
Messaggio n. 8484 Preventivo 2025 e ulteriori misure di riequilibrio finanziario

Rapporto conti previsionali
Piano finanziario 2026-2028



2025

Consiglio di Stato

**Messaggio n. 8484
del 25 settembre 2024**

**Preventivo 2025 e ulteriori misure di
riequilibrio finanziario**

Rapporto conti previsionali – Piano finanziario 2026-2028

Bellinzona, 25 settembre 2024

Impressum

Repubblica e Cantone Ticino
Consiglio di Stato

© Repubblica e Cantone Ticino, 2024

Riproduzione autorizzata
con la citazione della fonte

Consiglio di Stato

**Messaggio n. 8484
del 25 settembre 2024**

**Preventivo 2025 e ulteriori misure di
riequilibrio finanziario**

Rapporto conti previsionali – Piano finanziario 2026-2028

Bellinzona, 25 settembre 2024

Presentazione Messaggio

Introduzione

Il periodo recente è stato caratterizzato da diversi fattori che hanno avuto e hanno tuttora un effetto negativo sulle finanze pubbliche. La pandemia ha inciso strutturalmente sui conti pubblici e anche su quelli del nostro Cantone, mentre le tensioni geopolitiche e istituzionali che non accennano a normalizzarsi mantengono l'economia mondiale e quindi anche quella Svizzera e ticinese in una situazione di instabilità. La pressione inflazionistica sembra comunque essersi ridotta, come anche quella sui tassi di interessi che sono in calo, ma che nell'ultimo anno hanno comunque inciso sui costi per interessi sui debiti. Le tensioni geopolitiche in corso sono ancora causa di un sensibile flusso migratorio verso la Svizzera che provoca un aumento di spesa nel settore dell'asilo, solo in parte compensato dalla Confederazione. In questo contesto ancora poco favorevole, si registra a livello interno un continuo aumento dei costi della salute che inducono importanti aumenti dei premi di cassa malattia e quindi dei contributi cantonali destinati ai sussidi per la riduzione dei premi.

La contenuta crescita economica ha inoltre influito sulla crescita dei gettiti. L'instabilità economica ha comportato anche importanti effetti sulla politica monetaria e sui risultati della Banca Nazionale Svizzera (BNS), che nel 2022 e nel 2023 ha registrato delle perdite. Questo ha comportato un azzeramento degli utili distribuiti a Confederazione e Cantoni.

Questi fattori, su cui il Cantone ha un margine di influenza ridotto, continuano quindi a influenzare negativamente l'evoluzione di spese e ricavi. Per correggere progressivamente questa situazione e ritrovare il pareggio dei conti, il Governo ha quindi proposto una prima serie di interventi nell'ambito del preventivo 2024, che vengono completati con ulteriori misure nell'ambito della presentazione del preventivo 2025.

L'esercizio di riequilibrio finanziario che prosegue con il preventivo 2025 ha anche l'obiettivo di creare i necessari margini di manovra per poter raggiungere gli obiettivi del programma di legislatura 2023-2027. Obiettivi quali la digitalizzazione dell'Amministrazione, la decarbonizzazione, lo sviluppo di poli d'eccellenza degli istituti attivi nella ricerca, il rafforzamento dello sviluppo della formazione professionale, dell'inclusione e dell'accessibilità nell'ambito formativo e scolastico,

come pure il sostegno all'innovazione, alle regioni periferiche, al turismo e allo sviluppo culturale sono solo alcuni temi che potranno essere perseguiti solamente a fronte di una situazione finanziaria solida. Il riequilibrio dei conti pubblici costituisce pertanto una premessa indispensabile per poter avere progettualità, ma anche per poter sostenere gli importanti investimenti pianificati. Senza questo riequilibrio anche gli investimenti ne potrebbero risentire.

Il contesto permane purtroppo fragile e richiede interventi a corto e medio termine, che considerino anche la necessità di ammortizzare il capitale proprio negativo. Questo esercizio, per poter avere successo, richiede una collaborazione ai vari livelli istituzionali. Le misure proposte creeranno dibattito e contrapposizioni dettate dalle differenti sensibilità presenti in Parlamento e nel Paese, ma fondamentale sarà la volontà di tutti di superare queste divergenze in uno spirito di collaborazione, coscienti che finanze pubbliche sane sono nell'interesse di tutti.

Il contesto finanziario potrebbe peraltro diventare ancora più difficile considerando che la Confederazione sta preparando un pacchetto di risparmio che potrebbe avere importanti conseguenze per i Cantoni. La votazione del mese di novembre 2024 concernente il finanziamento uniforme delle prestazioni nell'ambito della Lamal potrebbe inoltre, se il progetto fosse accolto, comportare nuovi ingenti oneri a carico del Cantone in parte già a partire dal 2028. I temi aperti a livello federale sono diversi tra cui quello della perequazione intercantonale che suscita un'insoddisfazione da parte del nostro Cantone. Su questo fronte, il Consiglio di Stato continuerà la sua azione per un cambiamento dei parametri utilizzati anche attraverso una continua collaborazione con la Deputazione ticinese alle Camere.

Nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2025, per contenere il disavanzo strutturale e assorbire la crescita della spesa indotta dal contesto attuale, il Consiglio di Stato ha esaminato dettagliatamente l'intero budget del Cantone, ponendo particolare attenzione ai settori dove la crescita della spesa è stata in questi anni particolarmente importante e sfruttando i margini di manovra a disposizione sul fronte delle entrate.

Per il preventivo 2025, considerando l'attuale riserva negativa della BNS, il Consiglio di Stato ha deciso di non prevedere, così come lo scorso anno, alcuna quota sugli utili della BNS nel preventivo e di prevederne due nel

piano finanziario. Come per l'anno 2024 i lavori attorno al preventivo sono stati impostati facendo astrazione della distribuzione della BNS, ciò che ha influenzato il risultato finale. Qualora il risultato della BNS dovesse portare a una distribuzione, seppur minima, di risorse a Confederazione e Cantoni da parte della BNS, ciò contribuirà a ridurre il disavanzo.

Sulla base di quanto precede, il preventivo presenta un disavanzo di 64 milioni di franchi, un autofinanziamento di 168.9 milioni di franchi e un grado di autofinanziamento del 58.2%. Considerato un onere netto per investimenti di 290.1 milioni di franchi, mantenuto quindi a livelli elevati, il disavanzo totale ammonta nel 2025 a 121.2 milioni di franchi e il debito pubblico a fine 2025 dovrebbe superare l'importo di 2.8 miliardi di franchi. Il capitale proprio resta negativo e potrebbe attestarsi, tenuto conto dei dati di preconsuntivo 2024 e di preventivo 2025, a -345.9 milioni di franchi.

La spesa corrente (spese totali, dedotti i contributi da riversare e gli addebiti interni) cresce di 145.2 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024, pari al +3.7% (106.6 milioni di franchi pari al +2.7% escludendo le spese per la gestione dei profughi ucraini). Gli aumenti di spesa maggiori si riscontrano per le spese di trasferimento (+80.1 milioni di franchi) e per le spese sul personale (+46.6 milioni).

Sull'evoluzione delle spese del personale, l'incremento diretto (ossia non determinato da modifiche legislative e da aspetti contabili) è di 25.3 milioni di franchi, considerando che 15.3 milioni di franchi riguardano l'esito della votazione popolare relativa alle misure di compensazione legate alla riduzione del tasso di conversione del sistema previdenziale e 6 milioni di franchi concernono l'effetto dovuto allo scioglimento di un accantonamento sulle spese per il personale, registrato nel 2024 e che non si riprodurrà nel 2025. D'altra parte si riscontra un aumento di 9.5 milioni di franchi di spese per il personale finanziate con contributi esterni e quindi completamente autofinanziate. Facendo astrazione da questi elementi (spese autofinanziate e scioglimento accantonamento), si registra una crescita per stipendi del personale amministrativo (senza oneri sociali del datore di lavoro) di 1.2 milioni di franchi e di 10.6 milioni di franchi per stipendi dei docenti (senza oneri sociali del datore di lavoro). L'aumento determinato dalla naturale evoluzione della massa salariale, al netto dell'effetto di sostituzione, è valutato complessivamente, per docenti e personale amministrativo, a 3.6 milioni di franchi. Rileviamo che il preventivo 2025 prevede un budget di 5.9 milioni di franchi per l'adeguamento dei salari dei dipendenti cantonali che permette di riconoscere un rincaro dello 0.5%.

Nell'ambito delle spese di trasferimento si segnala l'inclusione per il primo anno a preventivo dei contributi per i profughi ucraini. Sono stati quindi inseriti a preventivo 38.6 milioni di contributi per

persone con statuto S, che sono compensati da contributi della Confederazione. Va rilevato che la Confederazione non contribuisce alla spesa per la scolarizzazione e per l'inserimento scolastico. Altri scostamenti importanti delle spese di trasferimento riguardano i contributi per ospedalizzazioni nel Cantone (+8.8 milioni), le prestazioni complementari AVS/AI (+6.5 milioni), i contributi a istituti per invalidi (+5.3 milioni), gli ammortamenti ordinari dei contributi per investimenti (+4.7 milioni) i contributi per le misure di politica sociale e familiare (+3.9 milioni), i contributi alle case per anziani (+3.6 milioni) e i contributi ordinari per la riduzione dei premi dell'assicurazione malattia (+8.3 milioni).

I ricavi correnti (ricavi totali, dedotti i contributi da terzi da riversare e gli accrediti interni) aumentano di 212 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+5,6%) grazie in particolare alla crescita dei ricavi da trasferimento (+106 milioni) e dei ricavi fiscali (+55.6 milioni). Sull'incremento dei ricavi da trasferimento incide l'inserimento a preventivo dei contributi federali per i profughi ucraini. L'incremento dei ricavi fiscali è da ascrivere in particolare all'evoluzione positiva dei gettiti di competenza delle persone fisiche (+49.8 milioni) e dell'imposta alla fonte (+15 milioni).

Con il preventivo 2025, senza considerare le revisioni di tendenza, sono presentate ulteriori misure di rientro finanziario per un ammontare di circa 72 milioni di franchi, in parte di competenza del Governo, in parte di competenza del Parlamento (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico), che si aggiungono alle misure già decise con il preventivo 2024 e che prevedevano un impatto anche negli anni seguenti per un importo di circa 60 milioni di franchi; ciò che porta a un importo totale di circa 132 milioni di franchi di misure che incidono sul 2025. Le misure proposte con il preventivo 2025 toccano tutti gli ambiti, dal personale, ai beni e servizi, ai trasferimenti, ai ricavi, riservati gli ambiti esclusi dal decreto legislativo sul preventivo 2023 e sono da considerare complessivamente nell'ottica di un'equa partecipazione di tutti i settori al risanamento dei conti cantonali. In questo contesto è importante che un eventuale scostamento rispetto alle proposte contenute nel preventivo sia compensato con misure di pari importo così da garantire e confermare il necessario percorso di riequilibrio intrapreso. Il deterioramento della situazione finanziaria impone un'azione concreta per riequilibrarla e per riuscire a rispettare il vincolo di bilancio; compito, questo, che spetta a Governo e Parlamento. Sarà quindi fondamentale che la politica riesca a far fronte comune e ad affrontare in modo responsabile il tema basilare del riequilibrio del bilancio dello Stato, evitando anche una crescita eccessiva del debito pubblico.

Il presente messaggio contiene anche il piano finanziario 2026-2028. I dati di piano finanziario evidenziano la necessità di ulteriori sforzi di riequilibrio nell'ambito dell'allestimento dei prossimi preventivi. Ricordiamo anche che l'accumulo di capitale proprio negativo rende

questo compito ancor più impegnativo in quanto il freno ai disavanzi prevede di ammortizzare il saldo negativo del capitale proprio (saldo di compensazione negativo).

La situazione finanziaria permane difficile e fragile e necessita di una forte volontà di azione che coinvolge sia il Governo che il Parlamento. Tutti dovranno partecipare in maniera attiva a questo sforzo attraverso la collaborazione ai vari livelli istituzionali, ricordando

che la questione finanziaria, se non risolta per tempo, diventerà ancora più difficile da affrontare, riducendo la capacità progettuale e di investimento e quindi le possibilità di raggiungere gli obiettivi del programma di legislatura 2023-2027.

Indice

Informazioni consolidate

Dati finanziari riassuntivi	10
Indicatori	58
Conclusioni	67
Atti legislativi	70

Informazioni dettagliate

Scostamenti	77
--------------------	-----------

Informazioni dettagliate per schede funzionali

Schede	85
---------------	-----------

Dati finanziari riassuntivi

Risultato d'esercizio e risultato totale	11
Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali	13
Freno al disavanzo	15
Conto economico ed evoluzione della situazione finanziaria per gli anni 2026-2028	16
Ricavi fiscali	25
Ulteriori misure di riequilibrio finanziario	30
Conto degli investimenti	42
Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti	53
Personale per Dipartimento in unità equivalenti a tempo pieno (ETP)	54

Risultato d'esercizio e risultato totale

Importi in milioni di CHF	C2023	P2024	P2025	Var P25 - P24	PF2026	PF2027	PF2028
Conto economico							
Uscite correnti	3'667.10	3'717.96	3'848.19	130.24	3'924.20	3'981.76	4'046.54
Ammortamenti, rettifiche di valore e vers. a fondi	229.17	230.92	245.85	14.93	255.55	262.30	268.06
Spese correnti	3'896.27	3'948.88	4'094.04	145.16	4'179.75	4'244.06	4'314.59
Altre poste straordinarie e versamenti a cap. proprio	4.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Riversamenti contributi da terzi	179.30	162.60	182.56	19.95	182.56	182.56	182.56
Addebiti interni	228.13	222.96	224.56	1.60	224.56	224.56	224.56
Totale spese	4'307.99	4'334.44	4'501.16	166.72	4'586.87	4'651.18	4'721.72
Entrate correnti	3'765.01	3'808.77	4'021.18	212.41	4'071.44	4'125.36	4'167.10
Scioglimenti, rettifiche di valore e prelievi da fondi	9.11	8.64	8.65	0.01	8.10	8.11	8.15
Ricavi correnti	3'774.12	3'817.41	4'029.83	212.42	4'079.54	4'133.46	4'175.25
Altre poste straordinarie e prelievi da cap. proprio	4.66	0.65	0.23	-0.42	0.23	0.23	0.23
Contributi da riversare	179.30	162.60	182.56	19.95	182.56	182.56	182.56
Accrediti interni	228.13	222.96	224.56	1.60	224.56	224.56	224.56
Totale ricavi	4'186.21	4'203.62	4'437.18	233.56	4'486.89	4'540.82	4'582.60
Risultato d'esercizio	-121.78	-130.82	-63.98	66.84	-99.98	-110.36	-139.11
Conto degli investimenti							
Uscite per investimenti	460.43	453.40	439.74	-13.65	n.a.	n.a.	n.a.
Entrate per investimenti	141.51	153.23	149.65	-3.59	n.a.	n.a.	n.a.
Investimenti netti	318.92	300.16	290.10	-10.06	290.00	290.00	290.00
Ammortamenti ordinari beni amministrativi	200.49	210.15	222.50	12.35	232.90	239.65	245.52
Vers./Prel. fondi, fin. speciali e capitale proprio	15.61	8.10	10.39	2.30	10.25	10.24	10.08
Risultato d'esercizio	-121.78	-130.82	-63.98	66.84	-99.98	-110.36	-139.11
Autofinanziamento	94.32	87.42	168.91	81.49	143.17	139.53	116.48
Risultato totale	-224.60	-212.74	-121.19	91.55	-146.83	-150.47	-173.52
Autofinanziamento	94.32	87.42	168.91	81.49	143.17	139.53	116.48
Investimenti netti	318.92	300.16	290.10	-10.06	290.00	290.00	290.00
Grado di autofinanziamento (%)	29.57	29.13	58.23	29.10	49.37	48.11	40.17

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

Il preventivo 2025 presenta un disavanzo d'esercizio di 64 milioni di franchi e un autofinanziamento di 168.9 milioni di franchi. Il grado di autofinanziamento si fissa per il 2025 al 58.2%.

Considerato un onere netto per investimenti pari a 290.1 milioni di franchi, si stima per il 2025 un disavanzo totale di 121.2 milioni di franchi. A fine 2025 il debito

pubblico potrebbe superare l'importo di 2.8 miliardi. Il capitale proprio resta negativo e potrebbe attestarsi, tenuto conto dei dati di preventivo 2024 e 2025, a -372.3 milioni di franchi.

Il preventivo 2025 registra, rispetto al 2024, un aumento delle uscite correnti di +130.2 milioni di franchi (+3.5%) e un incremento delle entrate correnti di +212.4 milioni (+5.6%); su questi incrementi pesano

gli aumenti relativi alle spese per la gestione dei profughi ucraini per 38.6 milioni di franchi e i relativi aumenti dei rimborsi della Confederazione a copertura di queste spese per 49.3 milioni di franchi. Questi scostamenti sono dovuti a un diverso trattamento contabile dei costi e ricavi legati all'emergenza Ucraina. Dal 2025, tali voci saranno inserite a preventivo, mentre in passato venivano gestite con crediti straordinari e registrate solo a consuntivo. Queste spese sono generalmente coperte dai contributi della Confederazione.

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

Analogamente allo scorso anno, la presentazione dei dati è stata completata con l'aggiornamento del piano finanziario di gestione corrente per gli anni 2026–2028.

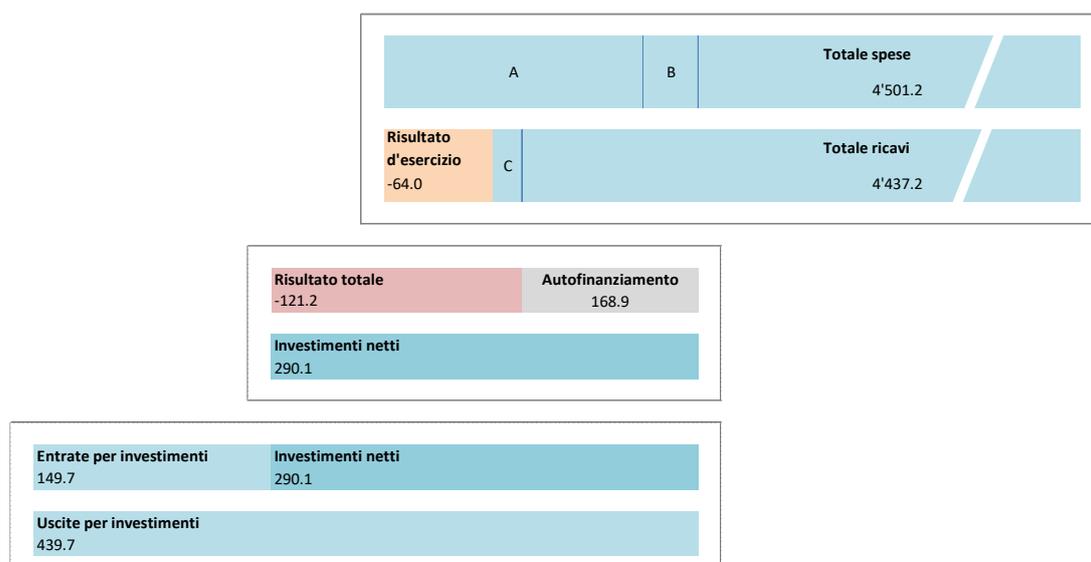
Le stime aggiornate di piano finanziario confermano come saranno necessari ulteriori correttivi per raggiungere gli obiettivi finanziari fissati dal Consiglio di Stato e dal Parlamento. Nel periodo 2026–2028 il risultato di esercizio supera i 100 milioni di franchi e il grado di autofinanziamento resta basso attestandosi tra il 49.4% (2026) e il 40.2% (2028). Rileviamo che il piano finanziario non prevede l'ammortamento del disavanzo riportato, che è comunque un'esigenza a medio termine prevista dalla Legge. Inoltre:

- non considera eventuali adeguamenti al rincaro;
- non considera la riforma «finanziamento uniforme delle prestazioni», che, se approvata, avrà un

- impatto importante sulle finanze del Cantone, in parte verosimilmente già a partire dal 2028;
- non considera eventuali ribaltamenti di oneri dalla Confederazione al Cantone;
- non considera eventuali modifiche del diritto tributario a livello federale (imposizione individuale e del valore locativo);
- considera le misure sugli enti sussidiati approvate con il preventivo 2024. Con riferimento al 2028, le stesse saranno da rivalutare;
- considera la tassa di collegamento, le proposte di revisione del meccanismo della progressione a freddo e la misura proposta in questo messaggio riguardante la Ripam.

L'illustrazione grafica sotto riportata riassume la modalità con cui si determina il risultato totale e l'autofinanziamento. La differenza tra ricavi e spese definisce il risultato d'esercizio del Cantone (disavanzo di 64 milioni per il 2025). L'autofinanziamento si attesta a 168.9 milioni di franchi ed è composto dal risultato d'esercizio, dagli ammortamenti ordinari su beni amministrativi pari a 222.5 milioni di franchi e dai versamenti e prelevamenti netti da fondi, finanziamenti speciali e capitale proprio pari a 10.4 milioni di franchi (risultanti da 19.3 milioni di versamenti, al netto di 8.9 milioni di prelevamenti).

Deducendo dall'autofinanziamento gli investimenti netti si ottiene un disavanzo totale di 121.2 milioni di franchi rispetto al disavanzo totale di 212.7 milioni di franchi del preventivo 2024.



- A Ammortamenti ordinari su beni amministrativi = 222.5 milioni di franchi
- B Versamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 19.3 milioni di franchi
- C Prelevamenti da fondi, finanziamenti speciali e dal capitale proprio = 8.9 milioni di franchi

Evoluzione economica e influsso sulle finanze cantonali

Il tasso di crescita del PIL in Svizzera si è fissato allo 0,7% nel 2023 e, secondo le ultime previsioni del gruppo di esperti della Confederazione, questo tasso dovrebbe posizionarsi attorno all'1,6% nel 2024 e all'1,2% nel 2025. Proiezioni che confermano un rallentamento rispetto al biennio 2021-2022, quando per due anni consecutivi il tasso di crescita era stato superiore al 3,0%.

Andamenti simili si riscontrano anche guardando i tassi di crescita delle maggiori economie mondiali. In Europa è sintomatico il calo della Germania, meno evidenti, ma comunque in decelerazione, anche i dati di Francia e Italia. Per trovare dei risultati relativamente più positivi occorre guardare oltreoceano, negli Stati Uniti, mentre continuano a preoccupare i dati in arrivo dalla Cina.

In questo quadro si inserisce l'attenuazione della pressione sui prezzi al consumo. Il tasso di inflazione è stato mediamente del 2,1% nel 2023 in Svizzera, mentre, secondo le ultime stime del mese di settembre, dovrebbe scendere attorno all'1,2% nel 2024 (le ultime informazioni fornite dall'UST indicano che ad agosto, rispetto allo stesso mese dell'anno precedente, il rincaro è stato del 1,1%) e fino allo 0,7% nel 2025. Il calo dell'inflazione e la flebile crescita economica hanno un denominatore comune: il ruolo della BNS, che da inizio 2022 e per tutto il 2023 ha alzato a più riprese il tasso d'interesse di riferimento.

Visto il contesto internazionale e la politica monetaria in atto, le stime fatte dal gruppo di esperti della Confederazione per il 2024 potrebbero essere riviste leggermente in positivo nei prossimi bollettini. Gli ultimi dati relativi alle esportazioni, in particolare quelle del secondo trimestre, stanno confermando le aspettative degli esperti, che stimano un'ulteriore spinta anche nei prossimi mesi. Sempre secondo le stime della Seco appaiono però un po' sottotono i consumi (dei privati e delle amministrazioni pubbliche) e gli investimenti. A livello di investimenti, è stata corretta lievemente al rialzo la crescita degli investimenti nelle costruzioni (da 0,1% a 0,5%), mentre è più cospicua la correzione al ribasso degli investimenti in beni di equipaggiamento (da -0,7% a -2,0%), visto che, in generale, i volumi delle ordinazioni sono considerati minimi e la maggior parte

degli industriali segnala un sottoutilizzo delle capacità di produzione.

Complessivamente, l'economia svizzera si sta avviando verso una moderata dinamica congiunturale, superiore all'1% ma inferiore al tasso del 2%. In questo conteso di leggera ripresa, nei primi trimestri del 2024 si notano dei primi segnali di rallentamento negli indicatori inerenti al mercato del lavoro. In generale i principali indicatori inerenti agli impieghi e all'occupazione rimangono positivi, ma perdono tono. Gli impieghi misurati in equivalenti al tempo pieno (ETP) hanno segnato dei tassi di crescita attorno all'1,5% (a titolo di paragone il tasso di crescita medio era stato del 2,1% nel 2023 e del 2,7% nel 2022). Simile l'evoluzione del numero di occupati cresciuto dello 0,9% nei primi sei mesi dell'anno (contro dei tassi del 2,1% e del 1,5% nel 2023 e, rispettivamente, nel 2022). Rallentamento della crescita che si ripercuote per la prima volta anche sulle cifre della disoccupazione, infatti nei primi due trimestri si segnala un leggero aumento del tasso tanto ai sensi dell'ILO quanto in termini di iscritti agli URC.

A livello cantonale, non si notano grosse differenze rispetto all'evoluzione a livello nazionale in termini di evoluzione del PIL, con dei tassi che passano dallo 0,7% per il 2023, all'1,2% per il 2024 fino all'1,9% per il 2025, nonostante alcuni indicatori relativi ai primi due trimestri del 2024, come le esportazioni o le nuove immatricolazioni, non registrino aumenti significativi.

Sul fronte del mercato del lavoro nei primi due trimestri gli impieghi ETP sono aumentati dell'1,1% e del 2,4%, in maniera ancora simile alla crescita riscontrata già nel 2023. Risultano per contro in diminuzione i dati relativi all'occupazione che segnano un calo nei primi due trimestri del 2024 del -2,8% e del -1,7%.

Il tasso di disoccupazione ai sensi dell'ILO in Ticino risulta stabile e compreso in una forchetta tra il 6 e il 7%, mentre quello della Seco, riguardante i soli iscritti è in leggero aumento, e pari a +0,3 p.p. su base annua. Aumenti comunque ancora relativamente lievi rispetto al calo degli occupati; è quindi probabile che siano aumentate le transazioni dalla posizione di attivo (occupato o disoccupato) a quella di inattivo.

Selezione d'indicatori congiunturali, Ticino e Svizzera, dal 2023

	2023				2024				2023	Previsioni ¹	
	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim	1 trim	2 trim	3 trim	4 trim		2024	2025
Variazioni in % rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente											
PIL reale											
Svizzera (SECO, 04.09.2024)	1.6	0.4	0.4	0.6	0.7	1.7			0.7	1.6	1.2
Ticino (BAK, 06.07.2024)								0.7	1.2	1.9	
Importazioni (UDSC)²											
Svizzera	2.6	-5.6	-8.0	-4.3	-8.3	3.4			-3.8	2.8	3.5
Ticino	3.8	-1.4	-5.1	-4.8	-3.9	-3.9			-1.9		
Esportazioni (UDSC)²											
Svizzera	3.6	-2.1	-4.4	-2.4	-7.7	7.9			-1.3	5.1	2.9
Ticino	5.8	-1.0	-9.8	-4.4	-3.3	0.2			-2.4		
Indice dei prezzi al consumo (IPC)											
Svizzera	3.2	2.2	1.6	1.6	1.2	1.4			2.1	1.2	0.7
Addetti ETP (STATIMP)											
Svizzera	2.5	2.4	1.8	1.8	1.6	1.4			2.1	1.4	1.2
Ticino	2.9	2.2	0.9	0.9	1.1	2.4			1.7		
Occupati (SPO)											
Svizzera	2.2	2.9	2.0	1.9	1.1	0.6			2.2		
Ticino	2.5	2.2	0.1	-3.6	-2.8	-1.7			0.3		
Tasso di disoccupazione											
Iscritti URC (Seco)											
Svizzera	2.1	1.9	1.9	2.2	2.4	2.3			2.0	2.4	2.6
Ticino	2.8	2.1	2.1	2.6	2.9	2.4			2.4		
Definizione ILO (Rifos)											
Svizzera	4.2	3.7	4.3	4.0	4.3	4.0			4.0	4.4	4.4
Ticino	6.7	6.3	6.4	6.5	7.2	6.0			6.5		

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

(1) Tutte le previsioni sono formulate dagli esperti della Seco (settembre 2024) ad eccezione del PIL Ticino, formulate dal BAK (modello giugno 2024), e del tasso di disoccupazione ILO, formulate dall'OCSE (agosto 2024).

(2) Totale congiunturale: esclusi i metalli e le pietre preziose come pure oggetti d'arte e d'antichità. Le variazioni trimestrali sono nominali, ai prezzi correnti. La stima di crescita del 2023 e le previsioni 2024 e 2025 riportano invece le variazioni reali, ai prezzi dell'anno precedente.

Freno al disavanzo

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

del rispetto del vincolo di bilancio in sede di preventivo, conformemente alle disposizioni sul freno al disavanzo. Il preventivo 2025, con un disavanzo previsto di 64 milioni di franchi, rispetta il vincolo concernente il limite massimo di disavanzo ammissibile di cui agli art. 31a e 31b della LGF; si precisa che i dati riferiti ai risultati non considerano alcun ammortamento del conto di compensazione, considerato per contro nel calcolo del limite massimo di disavanzo possibile. In prospettiva, possiamo rilevare che i risultati di piano finanziario, se non corretti, non rispetteranno il vincolo.

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

Importi in milioni di franchi	P2021	P2022	P2023	P2024	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
Ricavi per calcolo (1)	3'469.0	3'668.9	3'778.6	3'809.4	4'021.4	4'071.7	4'125.6	4'167.3
Risultato d'esercizio	-230.7	-134.9	-79.5	-130.8	-64.0	-100.0	-110.4	-139.1
Soglia del 4% (limite massimo di disavanzo d'esercizio)	-173.5	-146.8	-151.1	-152.4	-160.9	-162.9	-165.0	-166.7
Ammortamento 25% conto di compensazione (2)	0.0	6.3	20.9	20.1	44.4	70.5	86.5	111.5
Limite massimo di disavanzo possibile (3)	sospeso	-140.5	-130.2	-132.3	-116.5	-92.4	-78.6	-55.2
Rispetto del vincolo	sospeso	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO

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

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

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

A titolo complementare illustriamo anche la verifica ipotetica del vincolo di bilancio riferito alla limitazione del disavanzo massimo del conto di compensazione al 9% dei ricavi correnti (art. 31d LGF); questo vincolo è verificato a livello di consuntivo. In questa sede

presentiamo semplicemente una verifica del rispetto del vincolo ammettendo che le proiezioni saranno confermate dai risultati effettivi di consuntivo e senza considerare eventuali rivalutazioni sulle partecipate.

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

Importi in milioni di franchi	C2022	C2023	PC2024	2025 aprile '26	2026 aprile '27	2027 aprile '28	2028 aprile '29
Conto di compensazione (valore previsionale) (4)	-80.4	-177.5	-281.9	-345.9	-445.8	-556.2	-695.3
Risultato effettivo (fino al 2023) / previsto (anni successivi)	3.0	-121.8	-104.4	-64.0	-100.0	-110.4	-139.1
Soglia del 9% (limite massimo conto di compensazione)	-345.6	-339.6	-351.2	-361.9	-366.5	-371.3	-375.1
Rispetto del vincolo (5)	SI	SI	SI	SI	NO	NO	NO

(4) C2022 e C2023: valore effettivo del saldo; PC24, 2025-2028: saldo del conto di compensazione previsto alla fine dell'anno di riferimento, ipotizzando che i conti chiudano come previsto nel PC24, rispettivamente nel P25 e nel PF26-28.

(5) Se il saldo del conto di compensazione a consuntivo 2026 dovesse superare il limite del 9% (informazione disponibile solo ad aprile 2027), saranno richiesti sforzi maggiori per i preventivi 2028 e 2029; non sarà infatti sufficiente presentare un preventivo entro il limite del 4%, dedotto l'ammortamento del conto di compensazione, per riportare il saldo di tale conto in equilibrio entro quattro anni.

Conto economico ed evoluzione della situazione finanziaria per gli anni 2026 – 2028

Importi in milioni di CHF	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24	PF2026	PF2027	PF2028
Conto economico scalare							
30 - Spese per il personale	1'181.7	1'174.2	1'220.8	46.6	1'228.1	1'236.2	1'244.5
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	327.7	347.7	354.2	6.4	358.8	360.5	361.9
33 - Ammortamenti beni amministrativi	108.9	109.9	117.7	7.8	123.2	127.2	130.9
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	21.1	17.4	19.3	1.9	18.6	18.6	18.5
36 - Spese di trasferimento	2'226.5	2'263.1	2'343.2	80.1	2'407.4	2'455.7	2'509.1
37 - RIVERSAMENTO CONTRIBUTI DA TERZI	179.3	162.6	182.6	20.0	182.6	182.6	182.6
Spese operative	4'045.1	4'074.9	4'237.7	162.8	4'318.6	4'380.8	4'447.4
40 - Ricavi fiscali	2'154.8	2'168.8	2'224.4	55.6	2'246.2	2'267.5	2'289.1
41 - Regalie e concessioni	127.5	124.0	145.3	21.3	181.1	181.1	181.1
42 - Ricavi per tasse	275.6	295.0	322.0	26.9	320.5	322.2	321.0
43 - Diversi ricavi	25.9	26.6	29.9	3.2	20.1	20.1	20.1
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	5.1	8.6	8.6	0.0	8.1	8.1	8.2
46 - Ricavi da trasferimento	1'107.0	1'102.5	1'208.5	106.0	1'221.7	1'254.7	1'276.0
47 - Contributi da terzi da riversare	179.3	162.6	182.6	20.0	182.6	182.6	182.6
Ricavi operativi	3'875.2	3'888.2	4'121.2	233.0	4'180.3	4'236.4	4'278.1
Risultato operativo	-169.9	-186.7	-116.4	70.3	-138.3	-144.4	-169.3
34 - Spese finanziarie	30.4	36.6	38.9	2.3	43.7	45.8	49.8
44 - Ricavi finanziari	78.2	91.8	91.1	-0.7	81.8	79.6	79.7
Risultato finanziario	47.7	55.2	52.2	-3.0	38.1	33.8	29.9
Risultato ordinario	-122.1	-131.5	-64.2	67.3	-100.2	-110.6	-139.3
38 - Spese straordinarie	4.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
48 - Ricavi straordinari	4.7	0.7	0.2	-0.4	0.2	0.2	0.2
Risultato straordinario	0.4	0.7	0.2	-0.4	0.2	0.2	0.2
Risultato d'esercizio	-121.8	-130.8	-64.0	66.8	-100.0	-110.4	-139.1

Spese per il personale: le spese per il personale sono stimate a 1'220.8 milioni di franchi, registrando un aumento di 46.6 milioni rispetto al preventivo 2024 (+4%). La quota parte delle spese per il personale rispetto al totale delle spese è del 27.1%, percentuale invariata rispetto al 2024.

Sull'aumento della spesa del personale incidono per un importo di 15.3 milioni le misure di compensazione legate alla riduzione del tasso di conversione del sistema previdenziale approvate in votazione popolare e un importo di 5.9 milioni di franchi (compresi gli oneri sociali del datore di lavoro) preventivato per l'adeguamento dei salari al rincaro dei dipendenti cantonali che permette di riconoscere un rincaro dello 0.5%. In base all'articolo 5 Lstip compete al Consiglio di Stato definire l'adeguamento degli stipendi sulla base dell'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al

consumo dell'anno precedente. Questa decisione sarà presa nel mese di dicembre in base ai dati relativi all'indice del mese di novembre. Come nel 2023, anche nel 2025 l'adeguamento proposto non verrà riconosciuto ai Consiglieri di Stato. Viene quindi mantenuto il disallineamento tra il salario versato ai Consiglieri (che fa stato quale onorario di riferimento) e il salario previsto in base all'art. 1 della Legge sulla retribuzione e sulla previdenza professionale dei membri del Consiglio di Stato (il rapporto tra l'onorario lordo annuo dei Consiglieri e lo stipendio massimo previsto nella classe 20 sarà nel 2025 del 121.34% e non del 125%). Questa differenza potrà essere eliminata in futuro e quindi ripristinata la situazione al livello previsto dalla legge. La variazione della spesa del personale è inoltre da ricondurre alla naturale evoluzione della massa salariale. L'effetto degli scatti e degli avanzamenti è valutato a 14.6 milioni di franchi

(compresi gli oneri sociali del datore di lavoro), che, al netto dell'effetto di sostituzione dovuto agli avvicendamenti, si riduce a 3.6 milioni di franchi (compresi gli oneri sociali).

Si rileva come la spesa per il personale è influenzata da alcune misure di rientro finanziario, quantificate in 12.7 milioni di franchi. Per i dettagli si rimanda al capitolo specifico sulle misure di rientro finanziario.

L'aumento rispetto a quanto stimato in occasione del preventivo 2024 è dovuto sia alla spesa per il personale amministrativo (voce 301) che cresce di 16.7 milioni (+3.2%), sia a quella del personale docente, in aumento di 10.6 milioni (+2.7%). Si segnala poi un incremento dei contributi del datore di lavoro (voce 305) di 20 milioni di franchi (+8.9%), che include il costo di 15.3 milioni di franchi delle misure di compensazione legate alla riduzione del tasso di conversione del sistema previdenziale approvate in votazione popolare.

La crescita della spesa per il personale amministrativo (voce 301) è influenzata dallo scioglimento di un accantonamento di 6 milioni di franchi presente nei dati di preventivo 2024 e che non ritroviamo più nel preventivo 2025. L'aumento è poi determinato da un aumento di spesa di complessivi 9.5 milioni completamente finanziato da contributi esterni e quindi senza impatto sul risultato: si tratta da un lato di un incremento di 5.1 milioni di franchi (completamente compensate da entrate da parte della Confederazione) degli stipendi per aiuti straordinari per la gestione dei richiedenti l'asilo ucraini e dall'altro di 4.4 milioni di franchi degli stipendi finanziati da terzi (3 milioni dei quali da ascrivere alla Polizia cantonale in particolare per attività contro il terrorismo e il servizio informazioni federali). L'aumento di spesa per il personale amministrativo, escludendo le spese completamente autofinanziate e l'effetto contabile dello scioglimento dell'accantonamento nel 2024, è quindi di 1.2 milioni di franchi.

La crescita della spesa del personale docente rispetto al preventivo 2024 è dovuta principalmente all'aumento degli stipendi in relazione agli scatti di carriera, alla fluttuazione del personale registrato nei dati considerati per l'allestimento dei preventivi e all'allineamento di alcune voci ai livelli del consuntivo 2023, tra cui i docenti su mandato e le supplenze. Si registra poi un aumento del costo per il personale docente in relazione all'evoluzione del numero delle sezioni nel settore delle Scuole medie e delle Scuole speciali, così come a riforme federali e a nuove professioni nel settore della formazione professionale.

L'aumento della spesa nel settore della pedagogia speciale, pari a 4.4 milioni di franchi, è da ricondurre principalmente all'incremento del numero di allieve e allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale, sia nelle classi a effettivo ridotto sia nelle classi inclusive. La spesa complessiva per il personale docente in questo settore è cresciuta a un tasso medio annuo del 12.7% negli ultimi 8 anni (da 16 milioni nel 2015 a 41.8 milioni nel 2023), mentre per il 2025 si registra un aumento

inferiore nell'ordine del 6.2% rispetto al consuntivo 2023.

Spese per beni e servizi: le spese per beni e servizi sono preventivate per l'anno 2025 a 354.2 milioni di franchi, con un incremento rispetto al preventivo 2024 di 6.4 milioni di franchi (+1.9%), in parte autofinanziato (vedi costi per l'emergenza Ucraina di 2.6 milioni). Si rileva come la spesa per beni e servizi è influenzata, oltre che da una limitazione delle richieste dei servizi, da alcune misure di rientro finanziario, quantificate in 1 milione di franchi. Per i dettagli si rimanda al capitolo specifico sulle misure di rientro finanziario. Tra i principali aumenti, osserviamo le spese per il risanamento di siti contaminati (+2.8 milioni, dovuto ad uno scioglimento di un accantonamento presente nei dati di preventivo 2024 e che non ritroviamo più nel preventivo 2025), i costi vari per l'emergenza Ucraina (+2.6 milioni) e le spese per il trasporto allievi delle scuole speciali (+1.5 milioni). Aumentano poi di 0.8 milioni ciascuno le spese per le prestazioni a favore della pedagogia speciale e quelle per i collocamenti e l'esecuzione delle pene, di 0.6 milioni le spese nette di sicurezza del Centro polivalente richiedenti l'asilo di Camorino e di 0.5 milioni le spese per l'acquisto di licenze e programmi informatici per le scuole.

D'altro canto si riducono di 3 milioni le spese per l'acquisto di energia elettrica delle Strade nazionali poiché la stessa viene pagata direttamente dall'USTRA, di 0.7 milioni le spese postali e di 0.6 milioni gli onorari e le spese per formazione dell'Istituto di formazione continua (IFC).

Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali: questa voce di spesa aumenta di 7.8 milioni di franchi (+7.1%) rispetto al preventivo 2024, attestandosi a 117.7 milioni, (108.9 milioni a consuntivo 2023).

Spese finanziarie: le spese finanziarie crescono di 2.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+6.4%) attestandosi a 38.9 milioni di franchi. La crescita delle spese finanziarie è correlata all'aumento del debito pubblico e del corrispettivo fabbisogno finanziario da coprire con fondi esterni. A seguito dell'implementazione della strategia di consolidamento dei prestiti a corto termine in favore di obbligazioni a medio e lungo termine (attualmente i tassi di interesse a corto termine sono più elevati di quelli a medio lungo termine), si riscontra un incremento degli interessi su prestiti a media-lunga scadenza (+7 milioni) e una riduzione degli interessi sui prestiti bancari a breve termine (-3.6 milioni).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: questa voce di spesa cresce rispetto al preventivo 2024 di 1.9 milioni di franchi (+10.8%) attestandosi a 19.3 milioni di franchi a seguito principalmente degli aumenti dei versamenti al Fondo per contributi sostitutivi della protezione civile (+0.7 milioni), a quello delle strade nazionali (+0.7 milioni) e a quello di livellamento della potenzialità fiscale (+0.5 milioni).

Spese di trasferimento: le spese di trasferimento nel 2025 sono stimate a 2'343.2 milioni di franchi, in aumento di 80.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+3.5%). Si rileva come le spese di trasferimento sono influenzate da alcune misure di rientro finanziario, quantificate in 31.9 milioni di franchi. Per i dettagli si rimanda al capitolo specifico sulle misure di rientro finanziario. La variazione è spiegata principalmente:

- dall'aumento di 68.8 milioni di franchi (+3.3%) dei contributi a enti pubblici e terzi (voce 363, per i dettagli vedi paragrafo successivo);
- dall'incremento di 4.7 milioni di franchi degli ammortamenti sui contributi per investimenti (voce 366) che si attestano a 104.7 milioni, (95.3 milioni a consuntivo 2023). Gli stessi sono strettamente legati alla pianificazione degli investimenti nel quadriennio;
- dall'aumento dei rimborsi a enti pubblici (+2.1 milioni di franchi pari al +31.5%, voce 361) quale conseguenza in particolare della crescita dei rimborsi per l'esecuzione di pene in altri istituti e dei rimborsi per la quota federale dei documenti d'identità d'emissione cantonale;
- dall'incremento di 1.8 milioni di franchi (+2.3%, voce 362) delle spese per la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri conseguenti principalmente all'incremento di 2 milioni di franchi dei contributi di livellamento per la potenzialità fiscale dei Comuni;
- dall'aumento delle diverse spese di riversamento (+1.7 milioni di franchi pari al +33.7%, voce 369) quale conseguenza in particolare della quota a carico dello Stato per il computo globale d'imposta che è stata allineata ai valori di consuntivo.

Contributi ad enti pubblici e terzi (voce 363): le maggiori variazioni rispetto a quanto previsto nel preventivo 2024 sono presentate di seguito per Dipartimento e settore d'intervento.

Dipartimento delle istituzioni

Contributi per risanamenti finanziari dei Comuni

I contributi per risanamenti finanziari dei Comuni aumentano di 2.1 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024, quale conseguenza dei progetti di aggregazione comunale di Giornico, Quinto e Lema.

Dipartimento della sanità e della socialità

Prestazioni complementari

La spesa per le prestazioni complementari AVS ammonta a 142 milioni di franchi (+5.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024), quella per le prestazioni complementari AI a 103.5 milioni (+1 milione). Gli scostamenti nelle prestazioni complementari all'AVS/AI sono dovuti principalmente all'adeguamento al rincarato dei limiti di fabbisogno PC deciso a livello federale.

Partecipazione al premio assicurazione malattia

La spesa inerente la partecipazione al premio dell'assicurazione malattia si attesta a 234.3 milioni di franchi, con un incremento di 8.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024. Per il 2025 è stato considerato un aumento dei premi di cassa malati del 6%. Questa voce di spesa è stata inoltre oggetto di una misura di contenimento finanziario stimata in 10.5 milioni di franchi consistente nella riduzione della costante che definisce gli RDM (redditi disponibili massimi) di determinate tipologie di unità di riferimento (per i dettagli si rimanda al capitolo specifico).

La spesa per il premio dell'assicurazione malattia per i beneficiari di PC AVS/AI è stimata a 166 milioni di franchi, con una diminuzione di 5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024, a seguito principalmente alla riforma della Legge federale sulle prestazioni complementari all'assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità (LPC), entrata pienamente in vigore nel 2024. Il motivo principale è il riconoscimento del premio assicurativo effettivamente pagato dai beneficiari, anziché un importo fisso calcolato a livello federale.

Contributi assicurativi per insolventi

I contributi assicurativi per insolventi crescono di 1.9 milioni rispetto al preventivo 2024 attestandosi a 17.4 milioni di franchi a seguito dell'evoluzione della spesa a carico del Cantone.

Prestazioni assistenziali

La spesa per le prestazioni ordinarie dell'assistenza aumenta da 95 a 97.3 milioni di franchi (+2.3 milioni) principalmente quale conseguenza del riconoscimento del rincarato per le prestazioni sociali.

Importi in milioni di CHF	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	4.3	2.4	3.6	1.2
361 - Rimborsi a enti pubblici	8.9	6.6	8.7	2.1
362 - Perequazione finanziaria e compensaz. degli oneri	77.3	77.7	79.5	1.8
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2'030.9	2'071.0	2'139.8	68.8
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amm.	0.1	0.3	0.2	-0.1
365 - Rettifica di valore partecip. - beni amm.	0.0	0.0	0.0	0.0
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	95.3	100.0	104.7	4.7
369 - Diverse spese di riversamento	9.7	5.1	6.8	1.7
Totale spese di trasferimento	2'226.5	2'263.1	2'343.2	80.1

Settore asilo

A partire dal 2025, diversamente dagli anni precedenti nei quali era stato necessario stanziare dei crediti puntuali tramite delle risoluzioni governative, esponendo poi i dati effettivi unicamente a consuntivo, è stato possibile inserire già a preventivo i costi ed i ricavi legati all'emergenza ucraini. A preventivo 2025 si segnala a questo proposito l'inserimento di 38.6 milioni di contributi per persone con statuto S suddivisi nel seguente modo: 34 milioni per prestazioni assistenziali, 3 milioni di contributi all'integrazione e 1.6 milioni di prestazioni per spese di salute. Queste spese sono coperte da contributi federali.

Nell'ambito del settore ordinario dell'asilo si segnala un incremento complessivo di 1.1 milioni delle spese legate alle prestazioni assistenziali e ai contributi per l'integrazione.

Contributi settore anziani e invalidi

Per il settore anziani e cure a domicilio sono confermate le misure di riequilibrio finanziario adottate con il preventivo 2024 che ammontano a 3.3 milioni di franchi, lo stesso vale per le misure adottate concernenti il settore invalidi per un importo di 7.6 milioni. I contributi alle case per anziani aumentano di 3.6 milioni rispetto al preventivo 2024 raggiungendo l'importo di 42 milioni di franchi, mentre i contributi agli istituti per invalidi (adulti e minorenni) ammontano a 132.1 milioni di franchi, in crescita di 5.3 milioni di franchi rispetto all'anno precedente. L'aumento della spesa nei due ambiti è dovuto all'incremento dei volumi di attività a favore delle persone anziane e invalide, con particolare riferimento all'avvio e al consolidamento di attività di alcune nuove case per anziani e istituti per invalidi previste dalle pianificazioni settoriali, rispettivamente dallo sviluppo del settore degli Spitex privati.

Misure di politica sociale e famigliare

I contributi per il finanziamento delle misure di politica sociale e familiare aumentano di 3.9 milioni rispetto al preventivo 2024 attestandosi a 23.9 milioni di franchi a seguito dell'introduzione dei contratti collettivi di lavoro nel settore dei nidi, micro-nidi e centri extrascolastici finanziati nei primi anni principalmente attraverso il prelievo sulle riserve del fondo della riforma fiscale e sociale.

Contributi di protezione e per attività di sostegno alle famiglie

Rispetto al preventivo 2024 crescono sia i contributi di protezione (+1.3 milioni) sia i contributi cantonali per attività di sostegno alle famiglie (+1.1 milioni di franchi), quale conseguenza rispettivamente del potenziamento mirato nel settore della protezione per rispondere alla maggior complessità della casistica e dell'aumento del numero dei posti offerti nei nidi dell'infanzia e nei centri extrascolastici grazie alla

realizzazione delle iniziative che erano state annunciate negli scorsi anni.

Contributi per ospedalizzazioni

Il contributo cantonale per ospedalizzazioni nel Cantone cresce di 8.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024, attestandosi a 379.3 milioni di franchi (+2.4%). L'importo include la misura di rientro finanziario consistente nella riduzione del contributo globale per un importo pari a 5.5 milioni di franchi come anche nel prelievo straordinario di 2 milioni di franchi delle riserve dell'Ente ospedaliero cantonale (EOC).

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

Contributi ai Comuni per SI e SE

Si rileva una minor spesa complessiva di 4.8 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (-11.1%) dei contributi versati ai Comuni per sezione di scuola dell'infanzia e scuola elementare. La diminuzione è principalmente dovuta all'implementazione della misura per un importo di 4.4 milioni di franchi relativa calcolo del contributo ai comuni con massa salariale senza docenti d'appoggio (già oggetto di un contributo particolare), docenti di educazione fisica e docenti di educazione musicale.

Settore universitario

La crescita da 4.8 a 6.1 milioni (+1.3 milioni) del contributo per infrastruttura alla SUPSI è da imputare all'aumento dei costi per affitti, rimborsati in parte da Cantone e Confederazione.

I contributi cantonali per studenti ticinesi iscritti alla SUPSI e al Dipartimento di formazione e apprendimento / Alta Scuola Pedagogica (DFA/ASP) dello stesso istituto mostrano una crescita annua del 5.2% rispettivamente 9.9% in confronto al preventivo 2024, passando da 22.5 a 23.7 milioni di franchi (+1.2 milioni) e rispettivamente da 10.7 a 11.8 milioni di franchi (+1.1 milioni), conseguentemente alla prevista crescita del numero di studenti.

A seguito della diminuzione delle tariffe per studente, si riduce, rispetto al preventivo 2024, di 2.6 milioni il contributo per gli studenti secondo l'accordo intercantonale universitario (da 52.4 a 49.8 milioni di franchi).

Dipartimento delle finanze e dell'economia

Contributi ai Comuni per riforma fiscale

A seguito della mancata proroga della riduzione del coefficiente d'imposta cantonale (cfr. art. 1 DL concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di 13'500'000), il contributo ai Comuni per la riforma fiscale si riduce da 13.5 a 9 milioni di franchi.

Riversamento contributi da terzi: questa voce di spesa è preventivata per l'anno 2025 a 182.6 milioni di

franchi, in crescita di 20 milioni rispetto al preventivo 2024 (+12.3%). L'aumento è da ricondurre al riversamento degli introiti da traffico viaggiatori che cresce di 18 milioni rispetto al preventivo 2024, allineandosi ai dati di consuntivo 2023. Si rileva come un aumento di pari importo si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate (voce 47).

Ricavi fiscali: rispetto al preventivo 2024 i ricavi fiscali crescono di 55.6 milioni di franchi (+2.6%); per il dettaglio rinviamo allo specifico capitolo.

Regalie e concessioni: questa voce è preventivata per l'anno 2025 a 145.3 milioni di franchi, in crescita di 21.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+17.2%) a seguito dell'inserimento a preventivo 2025, secondo i disposti dell'art. 9 cpv. 4 della Legge federale sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento (LUMP), della quota parte di 19 milioni di franchi spettante al Canton Ticino del controvalore delle banconote della sesta serie ritirate dalla Banca nazionale svizzera (BNS).

Aumentano poi di 1.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 i proventi dal prelievo del contributo di formazione del Fondo per la formazione professionale.

Si rileva che, come lo scorso anno, preso atto dell'attuale situazione dei mercati e della riserva per distribuzioni future, non è stata inserita alcuna quota sugli utili della Banca nazionale svizzera (BNS) nel preventivo 2025.

Ricavi per tasse: i ricavi per tasse sono preventivati per l'anno 2025 a 322 milioni di franchi, con un incremento rispetto al preventivo 2024 di 26.9 milioni di franchi (+9.1%) a seguito principalmente dell'inserimento a preventivo della tassa di collegamento, la cui entrata in vigore è prevista per il 1° gennaio 2025. Secondo quanto previsto dal Messaggio n. 8465 del 10 luglio 2024, l'introito della tassa – prelevata sui posteggi destinati al personale e ad altri utenti che si spostano in modo sistematico – viene stimato in 15 milioni di franchi.

Gli altri aumenti di rilievo riguardano in particolare: +2.7 milioni di tasse degli uffici di esecuzione e fallimenti, +2.1 milioni di multe di circolazione, +2.1 milioni di rimborsi di stipendi finanziati da terzi, +1.1 milioni di recupero stipendi, +1 milione di tasse d'ospedalizzazione e +0.7 milioni di rimborsi per prestazioni medico-legali dell'Istituto di medicina legale su mandato della SEM.

D'altra parte si registrano le seguenti riduzioni: -1.3 milioni di recuperi per indennità di stages di allievi, -0.7 milioni di recuperi spese per l'esecuzione di pene e misure e -0.6 milioni di multe fiscali.

Ricavi diversi: questa voce è preventivata per l'anno 2025 in 29.9 milioni di franchi, in crescita di 3.2 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+12.1%), a

seguito principalmente dell'aumento delle devoluzioni allo Stato (+3.5 milioni) che sono state riviste al rialzo a seguito dell'evoluzione degli ultimi anni.

Ricavi finanziari: i ricavi finanziari si riducono rispetto al preventivo 2024 di 0.7 milioni di franchi (-0.7%). Questa variazione è da ricondurre principalmente alla minore partecipazione agli utili di Banca Stato rispetto al valore eccezionalmente elevato del preventivo 2024 (-8.7 milioni), parzialmente controbilanciata dal fatto che nel preventivo 2025 si prevede, dopo alcuni anni di difficoltà per AET e durante i quali l'azienda non ha potuto versare dividendi, il ripristino di una partecipazione all'utile di AET di 5 milioni di franchi.

Aumentano d'altro canto di 1.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 gli interessi finanziari attivi.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: questa voce di ricavo resta sostanzialmente stabile attestandosi, così come a preventivo 2024, a 8.6 milioni di franchi.

Ricavi da trasferimento: i ricavi da trasferimento sono superiori di 106 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+9.6%).

L'incremento maggiore è da ascrivere ai rimborsi da enti pubblici (voce 461) che crescono di 53.7 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+71.9%) in conseguenza principalmente dell'inserimento a preventivo per un importo di 49.3 milioni di franchi dei rimborsi dalla Confederazione per lo statuto di protezione S (profughi ucraini), inclusi i contributi per l'integrazione. Si evidenzia poi un incremento dei rimborsi dalla Confederazione nell'ambito dell'asilo ordinario (+3.5 milioni).

I ricavi da perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 462) federale aumentano di 21.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+12.9%). La quota cantonale relativa alla perequazione federale delle risorse aumenta di 21.9 milioni di franchi a seguito del fatto che nella perequazione 2025 l'indice delle risorse del Canton Ticino si riduce da 91.9 punti nel 2024 a 90.4 punti nel 2025. Aumenta poi di 0.2 milioni di franchi rispetto al 2024 la quota per la compensazione degli oneri geotopografici. D'altro canto si riduce di 2.7 milioni la quota per l'attenuazione del passaggio di sistema.

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463) aumentano di 20.5 milioni di franchi da 612.6 nel 2024 a 633.1 milioni nel 2025 (+3.3%, per i dettagli vedi paragrafo successivo).

Si segnala poi un aumento di 10.2 milioni di franchi (+4.1%) delle quote di ricavo (voce 460) a seguito principalmente dell'aumento di 8 milioni della quota sul ricavo IFD dell'anno corrente. Cresce poi di 3 milioni di franchi la quota di recupero dell'IFD sugli

esercizi liquidati e di 0.8 milioni la partecipazione sulla tassa federale sul traffico pesante.

D'altro canto si riduce di 1.6 milioni di franchi la quota sull'imposta preventiva.

I contributi di enti pubblici e terzi (voce 463), stimati nel preventivo 2025 a 632.6 milioni di franchi (+20.5 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024), rappresentano, dopo le imposte, la più importante fonte di entrata per il Cantone.

L'incremento è principalmente dovuto ai contributi federali al premio assicurazione malattia che crescono di 8 milioni di franchi attestandosi a 141.1 milioni. Aumentano poi di 7.5 milioni i contributi comunali per le assicurazioni sociali, di 3.9 milioni i contributi per il finanziamento delle misure di politica sociale e familiare e di 3 milioni i contributi federali per le prestazioni complementari AVS/AI.

Si riducono d'altro canto di 2.5 milioni i contributi federali per l'esercizio e la manutenzione delle strade nazionali (a seguito di minori spese previste nel mandato di prestazione, cfr. p17).

Contributi da terzi da riversare: questa voce di ricavo è preventivata per l'anno 2025 a 182.6 milioni di franchi, in crescita di 20 milioni rispetto al preventivo 2024 (+12.3%). Per i motivi si veda il commento alla corrispondente voce di spesa 37 "riversamento contributi da terzi".

Importi in milioni di CHF	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24
460 - Quote di ricavo	262.8	248.9	259.0	10.2
461 - Rimborsi di enti pubblici	110.0	74.7	128.4	53.7
462 - Perequazione finanziaria e comp. oneri	148.2	166.0	187.5	21.5
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	585.3	612.6	633.1	20.5
469 - Altri ricavi da riversare	0.6	0.3	0.5	0.2
Totale ricavi di trasferimento	1'107.0	1'102.5	1'208.5	106.0

Evoluzione della situazione finanziaria del Cantone Ticino per gli anni 2026-2028

La stima delle posizioni più importanti del piano finanziario della gestione corrente è stata effettuata sulla base della legislazione vigente, prendendo come riferimento il preventivo 2025. Rileviamo che il piano finanziario non prevede l'ammortamento del disavanzo riportato, che è comunque un'esigenza a medio termine prevista dalla Legge. Inoltre:

- non considera eventuali adeguamenti al rincaro;
- non considera la riforma «finanziamento uniforme delle prestazioni», che, se approvata, avrà un impatto importante sulle finanze del Cantone, in parte verosimilmente già a partire dal 2028;
- non considera eventuali ribaltamenti di oneri dalla Confederazione al Cantone;
- non considera eventuali modifiche del diritto tributario a livello federale (imposizione individuale e del valore locativo);

- considera le misure sugli enti sussidiati approvate con il preventivo 2024. Con riferimento al 2028, le stesse saranno da rivalutare;
- considera la tassa di collegamento, le proposte di revisione del meccanismo della progressione a freddo e la misura proposta in questo messaggio riguardante la Ripam.

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

La stima evolutiva 2026-2028 è un'indicazione di tendenza soggetta all'influenza di cambiamenti di fattori esterni quali, ad esempio, la congiuntura economica, l'inflazione, l'evoluzione dei tassi d'interesse, le modifiche di normative federali e cantonali.

Parametri utilizzati per la stima	2026	2027	2028
Tasso di rincaro delle spese per il personale per adeguamento all'IPC, in % (1)	0.0	0.0	0.0
Tasso di rincaro delle altre spese, in % (2)	0.0	0.0	0.0
Prodotto interno lordo (PIL) nominale, cantonale, in % (3)	2.5	2.7	2.6
Tasso d'interesse medio per nuove emissioni di prestiti a lungo termine, in % (4)	0.9	1.0	1.0

- (1) L'adeguamento al rincaro della scala stipendi dei dipendenti dello Stato avviene sulla base dell'indice dei prezzi al consumo di novembre dell'anno precedente.
- (2) Alle altre voci di spesa, quando non valutate singolarmente poiché di minore entità, partendo dall'incremento previsto per il 2025, non sono stati ipotizzati ulteriori rincari per il 2026 e anni seguenti.
- (3) Dati BAK Economics dell'aggiornamento del luglio 2024.
- (4) Stima della Sezione delle finanze del tasso medio per emissioni di obbligazioni con durata media di 15 anni.

Spese per il personale: le spese per il personale crescono tra il P2025 e il PF2028 di 23.6 milioni di franchi, con una crescita media annua pari allo 0.6%.

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

Spese per beni e servizi: questo gruppo di spesa evidenzia un aumento di 7.7 milioni di franchi dal P2025 al PF2028, pari ad una crescita media annua dello 0.7%.

Ammortamenti dei beni amministrativi: questa voce di spesa cresce di 13.3 milioni di franchi nel periodo P2025-PF2028 (+3.6% su base media annua). Si rileva come, considerati gli ultimi valori di consuntivo e l'ammontare della dotazione del nuovo PFI 2024-2027, la valutazione degli oneri finanziari e degli ammortamenti concernenti gli investimenti è stata effettuata su un'ipotesi di investimenti netti annui di 290 milioni di franchi (a fronte dell'importo di 225 milioni degli scorsi anni).

Spese finanziarie: questa voce di spesa è principalmente costituita dal costo per interessi del debito cantonale (breve e lungo termine), come pure dagli interessi remuneratori riconosciuti ai contribuenti

in ambito fiscale. La spesa si assesta poco al di sotto dei 50 milioni di franchi nel 2028 (+8.6% su base media annua rispetto al preventivo 2025), presentando nel periodo di riferimento un aumento di 10.9 milioni a in relazione alle scadenze in portafoglio e all'incremento del debito dovuto ai disavanzi previsti e al volume di investimenti pianificato.

Spese di trasferimento: le spese di trasferimento crescono nel periodo P2025-PF2028 di 165.9 milioni di franchi (+2.3% su base media annua), la variazione è spiegata principalmente dall'evoluzione dei contributi a enti pubblici e terzi.

Contributi a enti pubblici e terzi: questa voce di spesa presenta nel periodo P2025-PF2028 una crescita costante: da 2'140 a 2'293 milioni di franchi, ad un tasso di crescita medio annuo del 2.3%.

Di seguito indichiamo gli scostamenti più significativi.

Contributi per ospedalizzazioni nel Cantone

Il contributo cresce mediamente del 2.4% annuo nel periodo P2025-PF2028 (+28.3 milioni di franchi).

Il contributo corrisponde all'importo complessivo della quota parte del Cantone (55%) della remunerazione

delle prestazioni ospedaliere stazionarie o dei reparti acuti di minore intensità (RAMI) erogate dagli ospedali ticinesi a favore dei pazienti ticinesi e della remunerazione delle prestazioni economicamente d'interesse generale. La remunerazione delle prestazioni erogate è determinata sulla base del volume di prestazioni ospedaliere stazionarie o RAMI definito a livello contrattuale con ogni singolo istituto ospedaliero (o dal Consiglio di Stato in assenza di accordo con quest'ultimo), al quale vengono applicate le tariffe negoziate tra i singoli fornitori di prestazioni e gli assicuratori malattia (rispettivamente fissate dal Cantone in caso di mancato accordo) e l'eventuale compensazione stabilita dal Consiglio di Stato della mancata copertura dei costi dell'attività dei RAMI. Gli importi di piano finanziario considerano un aumento dei volumi e delle tariffe al netto delle riduzioni fino al 2027 di 5.5 milioni di franchi all'anno dell'importo complessivo dei contributi globali ospedalieri quale misura di rientro finanziario sul quadriennio 2024-2027.

Riduzione dei premi assicurazione malattia: ordinaria

La crescita media annua per la Ripam è del 2.9% nel periodo P2025-PF2028, passando da 234.3 a 255.1 milioni di franchi (+20.8 milioni).

La tendenza a Piano finanziario della spesa per la RIPAM ordinaria considera un aumento dei premi di cassa malattia nella misura del 3% annuo. Si rileva come la misura di contenimento finanziario consistente nella riduzione delle costanti che definiscono i RDM ha effetto anche per gli anni di piano finanziario 2026-2028.

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

Questa tipologia di contributi mostra una crescita annua del 3.1% nel periodo P2025-PF2028, passando da 166 a 181.7 milioni di franchi (+15.7 milioni). Per quanto attiene alla riduzione dei premi per i beneficiari di PC AVS/AI, i dati considerano un aumento dei premi di cassa malati del 3% annuo.

Prestazioni ordinarie per assistiti a domicilio

Nel periodo P2025-PF2028 la spesa lorda cresce di 7.4 milioni di franchi (pari al 2.5% su base media annua) a seguito dei rincari e di una previsione in aumento delle domande di prestazioni assistenziali.

Contributi ad istituti per invalidi

Nel periodo P2025-PF2028 la spesa cresce di 13.2 milioni di franchi (pari al 3.2% su base media annua) a seguito dell'implementazione di nuove iniziative. A partire dal 2026 viene a cadere la misura applicata nel 2024 e nel 2025 concernente i fondi di riserva.

Prestazioni per richiedenti l'asilo e ammessi provvisoriamente

Le prestazioni per richiedenti l'asilo e ammessi provvisoriamente mostrano una crescita media annua del 20% nel periodo P2025-PF2028, passando da 14 a 24.2 milioni di franchi (+10.2 milioni), a seguito

dell'importante aumento delle previsioni di attribuzione di persone con tale statuto dalla Confederazione al Canton Ticino.

Nel medesimo periodo crescono poi di 5.4 milioni le prestazioni per le spese di salute dei richiedenti l'asilo e ammessi provvisoriamente (33% su base media annua) sempre per il medesimo motivo.

Prestazioni complementari AVS/AI

Tra il P2025 e il PF2028 la spesa per le PC AVS aumenta di 6.6 milioni di franchi (pari all'1.5% su base media annua), quella per le PC AI di 4.8 milioni (pari all'1.5% su base media annua). Il motivo è riconducibile al previsto aumento della spesa per la copertura del fabbisogno vitale e delle spese di malattia.

Contributi per attività di sostegno alle famiglie

Questa tipologia di contributi mostra una crescita annua del 5.2% nel periodo P2025-PF2028, passando da 22.4 a 26.1 milioni di franchi (+3.7 milioni). Quest'evoluzione è da ascrivere all'aumento progressivo delle nuove strutture a fronte di una domanda accresciuta da parte delle famiglie, al maggiore coinvolgimento dei comuni, nonché alla politica di sostegno alle famiglie che ha visto l'introduzione di aiuti volti a contenere la retta e al miglioramento delle condizioni quadro per il personale grazie all'implementazione del contratto collettivo di lavoro. Si specifica che nei primi anni il maggior costo viene finanziato dalle riserve del fondo della riforma fiscale e sociale per poi passare successivamente alla gestione corrente.

Contributi per provvedimenti di protezione

I contributi per provvedimenti di protezione mostrano una crescita annua del 5.5% nel periodo P2025-PF2028, passando da 40.2 a 47.2 milioni di franchi (+7 milioni). Quest'evoluzione è da ascrivere all'aumento della casistica di minorenni con gravi problemi psicosociali e bisognosi di protezione che rende necessario un adeguamento significativo della loro presa a carico tramite interventi mirati sia istituzionali, che a domicilio e sia d'urgenza, che a medio e lungo termine.

Contributi alle case per anziani

Il contributo cresce nel periodo P2025-PF2028 mediamente del 2.4% su base annua (+3.1 milioni di franchi) in relazione principalmente all'incremento della gravità della casistica (maggior fragilità degli ospiti ammessi in casa anziani con conseguente aumento del fabbisogno di personale curante) e all'introduzione della nuova pianificazione 2021-2030 dell'accoglienza in casa per anziani che comporta un aumento dei posti letto finanziati. A partire dal 2026 viene a cadere la misura applicata nel 2024 e nel 2025 concernente i fondi di riserva.

Ricavi fiscali: al termine del periodo di riferimento (2028), le entrate fiscali globali del Cantone sono stimate in 2'289.1 milioni di franchi, in crescita di 64.7

milioni di franchi rispetto al dato di preventivo 2025 (+1% su base media annua). I motivi sono illustrati nel capitolo specifico.

Regalie e concessioni: i ricavi di questo gruppo sono composti prevalentemente dalla quota sull'utile della Banca Nazionale Svizzera (BNS), dalle tasse di utilizzazione delle acque, dai proventi delle lotterie sportive e dalle tasse di concessione di aree di servizio. L'incremento del 7.6% sul periodo P2025-PF2028 è dovuto alla quota sull'utile della BNS che negli anni di piano finanziario 2026-2028 è stata pianificata a 54.8 milioni di franchi (equivalente ad una distribuzione di due quote, quindi complessivamente di 2 miliardi a Cantoni e Confederazione), mentre a preventivo 2025 non è considerata alcuna quota di partecipazione agli utili della BNS. Dal 2026 non è più previsto alcun introito legato al ritiro delle banconote che hanno effetto unicamente a preventivo 2025.

Ricavi per tasse: per il periodo P2025-PF2028 i ricavi per tasse restano sostanzialmente stabili.

Questa voce di ricavo contempla l'introduzione a partire dal 2025 dei ricavi relativi alla tassa di collegamento, pari a 15 milioni di franchi.

Diversi ricavi: nel periodo P2025-PF2028 i diversi ricavi si riducono di 9.7 milioni di franchi (-12.3% su base media annua) a seguito del fatto che a preventivo 2025 è inserito un ricavo di 9 milioni di franchi derivante dalla vendita di terreni, che non si ripresenterà in futuro.

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

Per il periodo P2025-PF2028 si prospetta, in base alle attuali stime, una riduzione di 11.4 milioni di franchi di questa voce di ricavo (-4.4% su base media annua) a seguito del fatto che a preventivo 2025 sono previsti

versamenti complessivi per 57 milioni di franchi da Banca Stato (dividendo ordinario e remunerazione del capitale di dotazione) che si riducono a 48.3 milioni a PF 2026 e 46.3 milioni per anno a PF27-28.

Per AET si prospetta un dividendo di 5 milioni a preventivo 2025 e di 6 milioni per anno a PF26-28.

Ricavi da trasferimento: i ricavi da trasferimento crescono nel periodo P2025-PF2028 di 67.5 milioni di franchi (+1.8% su base media annua) a seguito principalmente dei ricavi riguardanti la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (voce 462, vedi di seguito).

Le quote di ricavo (voce 460) si riducono di 5.2 milioni di franchi nel periodo P2025-PF2028 (-0.7% su base media annua) attestandosi sui 254 milioni di franchi. La riduzione è conseguente alla diminuzione della quota sul ricavo IFD.

I rimborsi di enti pubblici (voce 461) crescono di 21 milioni di franchi (+5.2%) nel periodo 2025-2028 in conseguenza dell'incremento dei rimborsi dalla Confederazione nel settore dell'asilo, dovuto all'incremento della spesa.

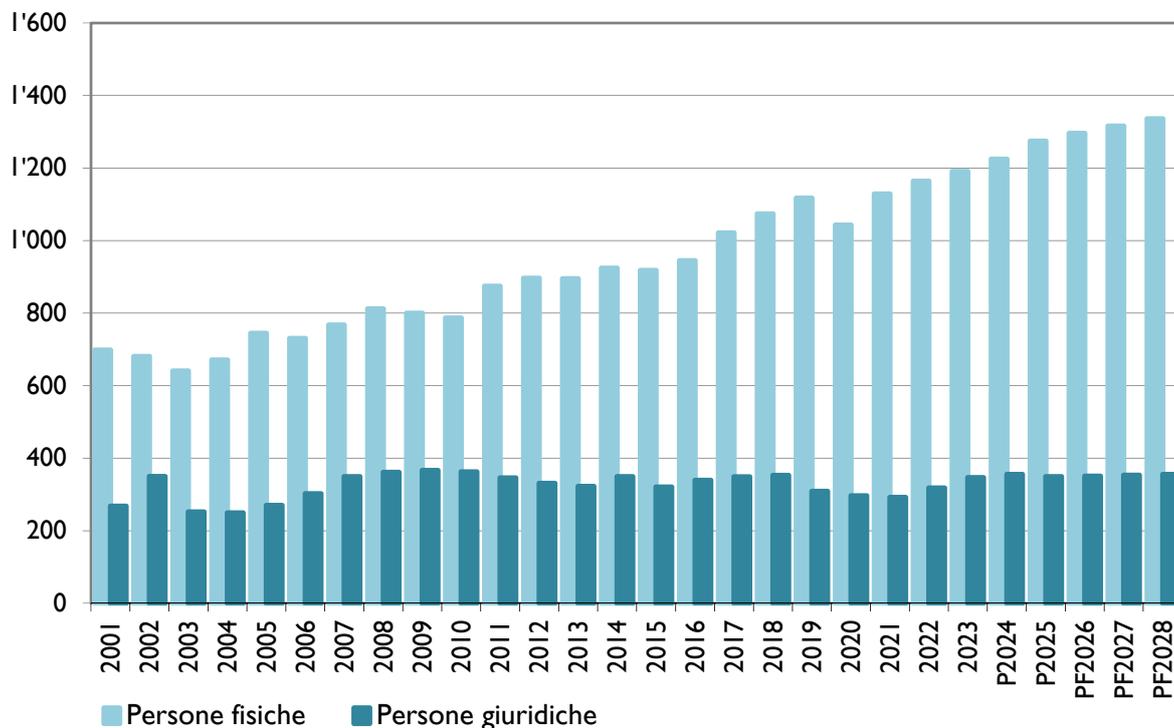
Aumentano mediamente del 6% all'anno sul periodo 2025-2028 (+36 milioni di franchi) le entrate riguardanti la perequazione finanziaria e compensazione degli oneri (voce 462), a seguito in particolare delle stime riguardanti la perequazione delle risorse.

Nel periodo P2025-PF2028 è prevista una crescita dei contributi di enti pubblici e terzi (voce 463) dello 0.8% su base media annua (+15.7 milioni di franchi), dovuta soprattutto all'incremento delle corrispondenti voci di uscita (nello specifico contributi assicurazione malattia, prestazioni complementari e assicurazioni sociali).

Ricavi fiscali

Importi in milioni di CHF	C2023	P2024	P2025	Var P25- P24	PF2026	PF2027	PF2028
Imposte anno corrente	1'144.0	1'173.8	1'223.6	49.8	1'250.3	1'280.0	1'310.0
Sopravvenienze anni precedenti	46.6	50.7	50.7	0.0	45.7	35.7	25.7
Imposte alla fonte	139.8	140.0	155.0	15.0	156.0	157.0	158.0
Imposte suppletorie e multe	49.2	40.0	42.0	2.0	40.0	38.0	36.0
Totale imposte persone fisiche	1'379.6	1'404.5	1'471.3	66.8	1'492.0	1'510.7	1'529.7
Imposte anno corrente	317.8	315.0	297.3	-17.7	303.5	311.0	318.5
Sopravvenienze anni precedenti	13.8	25.3	35.3	10.0	30.3	25.3	20.3
Supplemento imposta immobiliare	15.0	15.0	16.5	1.5	16.5	16.5	16.5
Totale imposte persone giuridiche	346.6	355.3	349.1	-6.2	350.3	352.8	355.3
Imposta sugli utili immobiliari	100.3	90.0	95.0	5.0	95.0	95.0	95.0
Tasse iscrizione al registro fondiario	71.3	82.0	74.5	-7.5	74.5	74.5	74.5
Imposta di bollo	35.7	42.0	38.0	-4.0	38.0	38.0	38.0
Imposte di successione e donazione	77.4	55.0	50.0	-5.0	50.0	50.0	50.0
Tasse sulle case da gioco	18.0	16.0	18.0	2.0	18.0	18.0	18.0
Imposte compagnie assicurazioni	9.8	9.8	9.9	0.1	9.9	10.0	10.1
Imposte di circolazione e navigazione	116.1	114.2	118.5	4.3	118.5	118.5	118.5
Totale altri ricavi fiscali	428.6	409.0	403.9	-5.1	403.9	404.0	404.1
Totale complessivo	2'154.8	2'168.8	2'224.4	55.6	2'246.2	2'267.5	2'289.1

in milioni di CHF



Le entrate fiscali cantonali per il 2025 sono stimate a 2'224.4 milioni di franchi, in rialzo di 55.6 milioni (pari al 2.6%) rispetto al preventivo 2024. Questo incremento è da ascrivere in particolare all'evoluzione positiva dei gettiti di competenza delle persone fisiche (+49.8 milioni), dell'imposta alla fonte (+15 milioni), dell'imposta sugli utili immobiliari (+5 milioni),

dell'imposta di circolazione e navigazione (+4.3 milioni), delle tasse sulle case da gioco (+2 milioni) e delle imposte suppletorie e multe (+2 milioni). Sono per contro stimati al ribasso rispetto al preventivo 2024 i gettiti di competenza delle persone giuridiche (-16.2 milioni) nonché le entrate derivanti dalle tasse d'iscrizione a registro fondiario (-7.5 milioni), le

imposte di successione e donazione (-5 milioni) e l'imposta di bollo (-4 milioni).

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

Nella previsione effettuata a fine luglio 2024 (ultimo dato disponibile al momento del consolidamento delle cifre), l'istituto basilese ha stimato un tasso di crescita nominale per l'economia cantonale per il 2025 del 2.6%. Al contempo, rispetto ai dati utilizzati per l'allestimento del preventivo 2024, BAK Economics ha inoltre corretto al rialzo le stime di crescita del PIL nominale cantonale per il 2021 (dal 7.0% al 14.3%) e 2022 (dal 3.3% al 3.7%) e leggermente al ribasso quella relativa al 2023 (dal 2.2% al 1.9%).

Il differenziale tra i parametri evolutivi considerati per il preventivo 2024 e per il preventivo 2025 è riassunto nella tabella seguente.

Stime crescita nominale PIL Ticino	2021	2022	2023	2024	2025
Stime utilizzate per il P2024 (luglio 2023)	+7.0%	+3.3%	+2.2%	+2.6%	
Stime utilizzate per il P2025 (luglio 2024)	+14.3%	+3.7%	+1.9%	+2.6%	+2.6%
Maggior/minor crescita nominale	+7.3 pti %	+0.4 pti %	-0.3 pti %	-	

Imposta delle persone fisiche

La determinazione della stima del gettito delle persone fisiche per l'anno 2025 si basa sulle tassazioni emesse e valutate per gli esercizi fino al 2021 compreso. Essendo già evase nella misura del 98.1%, le tassazioni emesse nel 2021 - alle quali è aggiunto il valore stimato del restante 1.9% - permettono infatti di determinare una base attendibile sulla quale calcolare le proiezioni per gli anni seguenti. A titolo informativo segnaliamo che le tassazioni 2022 fin qui evase, rappresentano il 95.0%.

Il gettito di competenza 2021 viene dunque utilizzato come base di riferimento e in seguito proiettato secondo le più recenti previsioni congiunturali per gli anni successivi. Segnaliamo che - a differenza delle persone giuridiche - per la stima dei gettiti delle persone fisiche per gli anni 2022 e 2023 non si è fatto riferimento al tasso di crescita del PIL nominale cantonale previsto dal BAK, ma si è considerato il più attendibile tasso di crescita effettivo risultante dalle tassazioni già emesse, il quale si attesta al 1.9% per il periodo fiscale 2022 e al 4.6% per il periodo fiscale 2023.

Il gettito stimato per il 2025 secondo tali proiezioni viene in un secondo tempo corretto rispetto alle modifiche legislative suscettibili di influenzarne l'evoluzione. Tra queste segnaliamo:

- la riduzione dell'aliquota massima dell'imposta sul reddito di 0.5 punti percentuali legata alla riforma fiscale approvata dal popolo lo scorso 9 giugno (cfr. Messaggio n. 8303), il cui impatto è valutato in 1.2 milioni di franchi;
- l'adeguamento della legge tributaria alla nuova legge federale sull'imposizione delle rendite

vitalizie (cfr. Messaggio n. 8472), il cui impatto è stimato a 0.8 milioni di franchi;

- la modifica del meccanismo di compensazione degli effetti della progressione a freddo (cfr. Messaggio n. 8472), il cui scopo è quello di evitare perdite di gettito nelle fasi congiunturali durante le quali l'indicizzazione dei salari non segue integralmente l'evoluzione dell'inflazione. Il parametro utilizzato nella correzione è lo 0.85%. L'effetto concerne sia il Cantone sia i comuni.

Tenuto conto di quanto precede, il gettito dell'imposta sul reddito e sulla sostanza delle persone fisiche per il 2025 è stimato a 1'223.6 milioni di franchi, ossia 49.8 milioni in più (+2.5%) rispetto al dato di preventivo 2024.

Per quanto concerne i gettiti relativi agli anni precedenti, contestualmente al presente Messaggio, sono state operate rivalutazioni per complessivi 50.7 milioni di franchi (in linea con il precedente preventivo).

Imposta delle persone giuridiche

Il processo di valutazione del gettito delle persone giuridiche è leggermente più elaborato rispetto a quello delle persone fisiche. Infatti, oltre ad aggiornare i dati fiscali in funzione della crescita congiunturale, le basi di calcolo vengono ulteriormente corrette a dipendenza delle indicazioni fornite dagli operatori dei vari settori d'attività. La Divisione delle contribuzioni monitora regolarmente i contribuenti più importanti dal profilo del gettito fiscale, in maniera da avere un riscontro più preciso tra l'evoluzione congiunturale e il reale andamento degli affari. Questo procedimento si rivela necessario poiché, a differenza del gettito delle persone

fisiche, il gettito delle persone giuridiche è contraddistinto da elementi più volatili ed è fortemente dipendente da pochi contribuenti.

Alla stessa stregua delle persone fisiche, anche la stima del gettito di competenza delle persone giuridiche viene in seguito adeguata in funzione delle eventuali ripercussioni finanziarie derivanti da modifiche legislative. Le misure legislative che interesseranno il gettito delle persone giuridiche nel 2025 riguardano in particolare:

- l'entrata in vigore a regime della riforma fiscale di adeguamento alla RFFA (cfr. messaggio n. 7684 del 10 luglio 2019);

- la proroga del supplemento dell'imposta immobiliare cantonale delle persone giuridiche (cfr. Messaggio n. 8435), il cui impatto finanziario è neutro poiché già considerato nella pianificazione finanziaria del Cantone;

A fronte di quanto precede, il gettito di competenza 2025 delle persone giuridiche è stimato in 313.8 milioni di franchi (16.2 milioni in meno rispetto al dato di preventivo 2024) ed è costituito dalle seguenti componenti:

Gettito PG (in milioni di franchi)	2025
Imposta sull'utile	225.5
Imposta sul capitale	37.0
Imposta immobiliare	33.0
Imposta integrativa	1.8
Totale intermedio	297.3
Supplemento imposta immobiliare	16.5
Totale	313.8

Imposta alla fonte

Le previsioni di gettito per l'imposta alla fonte si basano sui dati evolutivi del 2024, rispettivamente quelli consolidati del 2023. Nei primi sette mesi dell'anno corrente, l'impatto netto complessivo dell'imposta alla fonte – comprensivo dell'imposta comunale, cantonale e federale al netto dei riversamenti e rimborsi – ha registrato una crescita del 14% rispetto all'anno precedente (da 304 milioni a 346 milioni).

A fronte dell'importante crescita degli incassi, la quota cantonale dell'imposta alla fonte per il 2025 è stimata in rialzo a 155 milioni di franchi, 15 milioni in più rispetto al preventivo 2024.

Imposta sugli utili immobiliari

Ritenuto che l'evoluzione degli incassi della TUI a fine luglio risulta in linea con i valori registrati nel recente passato, il gettito 2025 è stimato a quota 95 milioni di franchi, 5 milioni in più rispetto al dato di preventivo 2024 (90 milioni).

Imposte suppletorie e multe

Il gettito delle imposte suppletorie per il 2025 è stimato in 42 milioni di franchi, in aumento di 2 milioni rispetto al preventivo 2024 e in calo di 7.2 milioni rispetto al consuntivo 2023. L'evoluzione al ribasso rispetto all'ultimo consuntivo è da collegare al prospettato calo

del ricorso alle autodenunce esenti da pena da parte dei contribuenti con averi non dichiarati.

Imposte di successione e donazione

Essendo soggetto a fluttuazioni difficilmente prevedibili, il gettito dell'imposta di successione e donazione viene stimato su base storica, utilizzando come riferimento l'incasso medio degli ultimi 5 anni il quale viene poi eventualmente corretto in funzione dell'andamento degli incassi relativi all'anno corrente o delle modifiche legislative suscettibili d'influenzarne l'evoluzione.

Nonostante un numero di casi imponibili tassati in crescita, l'evoluzione degli incassi nel corso dei primi otto mesi dell'anno corrente segna una contrazione rispetto allo stesso periodo dello scorso anno (anno che – va ricordato – ha registrato l'incasso più alto di sempre). Le ragioni di questa flessione sono da ricondurre al notevole calo delle casistiche di successioni e donazioni con un dovuto d'imposta maggiore di un milione di franchi. Nel 2023 le casistiche di questo genere erano state 14, per un'imposta complessiva di 45 milioni di franchi. A fine agosto 2024 i casi tassati all'interno di questa categoria sono stati

solo 3, per un'imposta complessiva di circa 15 milioni di franchi¹.

A fronte di quanto precede, il gettito 2025 dell'imposta di successione e donazione è stato stimato al ribasso a quota 50 milioni di franchi, in linea con il dato di preconsuntivo 2024.

Imposta di bollo

Le previsioni di gettito per l'imposta di bollo si basano sui dati evolutivi del 2024, rispettivamente quelli consolidati del 2023. Sulla scorta dell'evoluzione al ribasso registrata in questi ultimi due periodi, il gettito dell'imposta di bollo per il 2025 è valutato in 38 milioni di franchi, in calo rispetto al preventivo 2024 (-4 milioni) ma in leggero aumento rispetto al consuntivo 2023 (+2 milioni).

Tasse sulle case da gioco

Le entrate inerenti alle tasse sulle case da gioco presentano un valore di 18 milioni di franchi per il preventivo 2025. L'importo è stato allineato in base all'andamento positivo dell'attività delle case da gioco registrato nei primi mesi del 2024.

Imposte di circolazione e navigazione

La differenza complessiva di + 4.3 milioni di franchi dell'importo indicato a preventivo 2025 rispetto al valore di preventivo 2024 è data essenzialmente dal maggior fatturato derivante dall'imposta di circolazione per automobili (+ 2.5 milioni di franchi) tenuto conto dell'evoluzione del parco veicoli, in particolare del

numero e della tipologia di auto in circolazione. Sono previsti inoltre maggiori ricavi rilevanti per le imposte di altri autoveicoli leggeri e monoassi (+ 1.3 milioni di franchi), per quelle degli autoveicoli pesanti (+0.24 milioni di franchi) e per le imposte di navigazione (+0.12 milioni di franchi) e da minime differenze del fatturato di altre imposte di circolazione per un importo complessivo di (+0.17 milioni di franchi).

Tasse iscrizione al registro fondiario

L'importo di 74.5 milioni di franchi inserito a preventivo 2025 è stato definito considerando l'evoluzione negli ultimi anni delle entrate derivanti dalle iscrizioni a registro fondiario, rimarcando la dinamicità dell'andamento congiunturale del mercato immobiliare, altresì correlata all'evoluzione del tasso ipotecario di riferimento e del tasso d'interesse medio definiti a livello nazionale. In tale contesto, a seguito degli importi eccezionali registrati nel 2021 e nel 2022, con le entrate che si sono attestare al di sopra di 85 milioni di franchi, il 2023 ha conosciuto una flessione delle tasse per le iscrizioni a registro fondiario a quota 71.3 milioni di franchi, tendenza riscontrata anche nei primi mesi del 2024, che dovrebbe vedersi confermata anche nel 2025. Questi importi si attestano comunque a livelli superiori rispetto al dato pre-pandemico del 2019, in cui le entrate erano pari a 67.7 milioni di franchi, a sottolineare la tenuta positiva dei ricavi per le iscrizioni a registro fondiario.

¹ Si precisa che il calo del gettito 2024 dell'imposta di successione e donazione non è legato alla riforma fiscale votata dal popolo lo scorso 9 giugno, in quanto – in attesa dell'aggiornamento del nuovo software informatico - non

sono ancora state emesse decisioni di tassazioni relative a operazioni imponibili (successioni o donazioni) apertesesi dopo l'1.1.2024.

Evoluzione dei ricavi fiscali del Cantone Ticino per gli anni 2026 - 2028

Al termine del periodo di riferimento del piano finanziario (2028), le entrate fiscali globali del Cantone sono stimate in 2'289.1 milioni di franchi, in crescita di 64.7 milioni rispetto al dato di preventivo 2025 (+1% su base media annua). Come si può evincere dalla tabella iniziale, questo incremento è riconducibile essenzialmente all'evoluzione al rialzo dei gettiti di competenza delle persone fisiche (+86.4 milioni) e, anche se in misura minore, delle persone giuridiche (+21.2 milioni) e dell'imposta alla fonte (+3 milioni), le quali compensano l'evoluzione di segno opposto prevista sul fronte delle sopravvenienze d'imposta (-40 milioni) e delle imposte suppletorie e multe (-6 milioni).

L'evoluzione al rialzo dei gettiti di competenza delle persone fisiche e giuridiche è da ascrivere alle stime del prodotto interno lordo cantonale per il triennio 2026-2028, le quali, per questo periodo, indicano una crescita media piuttosto sostenuta (2.6% su base annua). Si segnala che:

- le stime dei gettiti di competenza delle persone fisiche per il periodo in questione considerano gli effetti dell'entrata in vigore

graduale della riforma fiscale entrata in vigore l'1.1.2024, e più precisamente dell'aumento della deduzione forfettaria da 3'000 a 3'500 franchi a partire dal 2026 e della riduzione dell'aliquota cantonale massima dell'imposta sul reddito di 0.5 punti percentuali annui;

- le stime dei gettiti di competenza delle persone giuridiche per il periodo in questione considerano le entrate – valutate in 16.5 milioni di franchi – relative alla proroga, proposta contestualmente al Messaggio n. 8435, del supplemento dell'imposta immobiliare delle persone giuridiche.

Le entrate fiscali generate dalle imposte suppletorie per il prossimo triennio sono stimate al ribasso rispetto ai valori del preventivo 2025. La flessione del gettito delle imposte suppletorie è da ascrivere principalmente al prospettato calo del ricorso alle autodenucce esenti da pena e del relativo gettito.

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

Ulteriori misure di riequilibrio finanziario

Nell'ambito dell'allestimento del preventivo 2025, così come avvenuto nel 2024, per contenere il disavanzo strutturale, il Consiglio di Stato ha operato nuovamente agendo su tre livelli: correggendo le tendenze relative all'evoluzione della spesa; rivedendo i meccanismi e i parametri alla base di alcune prestazioni in un'ottica strutturale; sfruttando i margini di manovra, comunque ridotti, a disposizione sul fronte delle entrate.

Oltre alle misure proposte con questo preventivo e dettagliate nel presente capitolo, i dati contengono gli impatti previsti dalle misure decise con il messaggio di preventivo 2024 (cfr. specifico capitolo del messaggio n.8341) e che prevedevano un effetto anche sul 2025 e anni seguenti, tra le quali anche le misure di contenimento previste dal Gran Consiglio, tra cui il decreto legislativo di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA. Alcune misure presentate hanno però subito delle variazioni: nel settore degli invalidi, le misure riguardanti il rallentamento/posticipo di nuove iniziative e progetti e il prelievo parziale sui fondi degli enti, sono state rivalutate riducendone l'impatto di 2.22 milioni di

franchi rispetto a quanto comunicato nel messaggio n.8341 (da 8.66 milioni secondo quanto previsto a preventivo 2024 a 6.44 milioni secondo l'aggiornamento del preventivo 2025).

Con il preventivo 2025, senza considerare le revisioni di tendenza che hanno riguardato principalmente le uscite, sono presentate misure di rientro finanziario per un ammontare di 71.98 milioni di franchi, in parte di competenza del Governo, in parte di competenza del Parlamento. Queste misure, che toccano tutti gli ambiti, dal personale, ai beni e servizi, ai trasferimenti, riservati gli ambiti esclusi dal decreto legislativo sul preventivo 2023, sono da considerare complessivamente nell'ottica di un'equa partecipazione di tutti i settori al risanamento dei conti cantonali. In questo contesto è importante che un eventuale scostamento rispetto alle proposte contenute nel preventivo sia compensato con misure di pari importo così da garantire e confermare il percorso di riequilibrio intrapreso.

In mio di franchi	Effetto
Misure di competenza del CdS	38.18
Spese per il personale (30)	12.67
Spese di trasferimento (36)	21.13
Altre spese (31 e 34)	1.50
Entrate	2.88
Misure di competenza del Parlamento	33.80
Spese di trasferimento (36)	10.80
Conferma entrate	23.00
TOTALE	71.98

A questi importi si aggiungono le misure adottate nel preventivo 2024 e con effetto anche negli anni seguenti per un valore di 59.95 milioni di franchi; l'impatto complessivo è quindi di 131.9 milioni di franchi.

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

compensati riducendo o rinunciando a prestazioni per un pari valore.

Misure di competenza del Consiglio di Stato**Spese per il personale (30)**

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

personale che globalmente migliorano il risultato d'esercizio di 12.67 milioni di franchi nel 2025. Alcune misure sono trasversali a tutta l'Amministrazione, mentre altre specifiche a un settore.

	Descrizione	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
1	Riduzione di 2 PPA per Dipartimento e 1 PPA per la Cancelleria e Servizi del Gran Consiglio	1.10	1.10	1.10	1.10
2	Valutazione delle prestazioni	0.34	0.34	0.34	0.34
3	Procedura decisionale più restrittiva (preavviso del Direttore di Dipartimento) per il pagamento delle vacanze residue e del saldo orario alla fine del rapporto di impiego	0.20	0.20	0.20	0.20
4	Riduzione scuola di polizia a 15 agenti nel 2025 e rinuncia a una scuola di polizia nel 2026	0.50	2.50	2.50	2.50
5	Chiusura temporanea sotto sede della scuola media Brione *	0.28	0.28	0.28	0.28
6	Interruzione dell'ampliamento a tutte le sedi di scuola media dell'ora supplementare di docenza di classe *	0.46	0.46	0.46	0.46
7	Riduzione di 3 ore di monte ore di sede complessivo delle scuole medie superiori *	0.13	0.13	0.13	0.13
8	Interruzione dell'ampliamento dell'ora di classe supplementare in III media *	0.44	0.44	0.44	0.44
9	Riduzione monte ore cantonale e di istituto nelle scuole professionali *	0.28	0.28	0.28	0.28
10	Riduzione ore del personale con statuto docente settore formazione professionale *	0.14	0.14	0.14	0.14
11	Sperimentazione tecnico informatico di prossimità nel Mendrisiotto (sostituzione RIS di sede)	0.04	0.04	0.04	0.04
12	Soppressione OPI scuole private non parificate	0.07	0.07	0.07	0.07
13	Riduzione presa a carico docenti di scuola speciale	0.24	0.24	0.24	0.24
14	Aumento numero massimo allievi di inglese in IV media *	0.08	0.08	0.08	0.08
15	Modifica del Regolamento sulle supplenze scolastiche - nessun incarico automatico dopo 16 settimane	0.80	0.80	0.80	0.80
16	Diminuzione del quantitativo minimo (QM) di giornate di formazione continua	0.27	0.27	0.27	-
17	Ottimizzazione della gestione delle biblioteche scolastiche	0.20	0.20	0.20	0.20
18	Adeguamento parziale dei salari al rincaro	7.10	7.10	7.10	7.10
	Totale	12.67	14.67	14.67	14.40

* Queste puntuali misure, unitamente alle misure 11, 12 e 13, concretizzano la misura voluta dal Parlamento con il preventivo 2024 relativa alla non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA; complessivamente si tratta di misure per un impatto di 2.17 milioni di franchi. Le misure con l'asterisco potrebbero avere un effetto limitato nel tempo; eventuali misure che non dovessero essere confermate nei prossimi anni dovranno quindi essere compensate con altre misure di pari importo affinché la misura complessiva comporti sempre un effetto di 2.17 milioni di franchi.

1. Riduzione di 2 PPA per Dipartimento e 1 PPA per la Cancelleria e Servizi del Gran Consiglio.

Oltre alla riduzione di 31.3 PPA (+3.1 unità ridotte tramite riduzione del monte ore nelle scuole) decise, a seguito della misura di non sostituzione dei partenti nella misura del 20%, dal Consiglio di Stato nell'ambito del Preventivo 2023 e rese definitive dal Gran Consiglio nel Preventivo 2024, per il 2025 è prevista la riduzione di ulteriori 11 unità, 2 per Dipartimento e 1 per la Cancelleria.

2. Valutazione delle prestazioni. La misura prende spunto dal rapporto di maggioranza sul consuntivo 2023 (capitolo 6.1.2.). Si cercherà in questo senso di migliorare ulteriormente la valutazione delle prestazioni prendendo anche quale benchmark la percentuale di valutazioni sufficienti e insufficienti di altre realtà, come per esempio la Confederazione.

3. Procedura decisionale più restrittiva (preavviso del Direttore di Dipartimento) per il

pagamento delle vacanze residue e del saldo orario alla fine del rapporto di impiego. L'art. 28 cpv 2 del Regolamento dei dipendenti dello Stato (RDSt) e l'art 18 della Direttiva sulla gestione delle assenze e delle presenze degli impiegati dello Stato prevede la possibilità di pagamento delle vacanze residue e del saldo orario alla fine del rapporto di impiego. Questa possibilità è da considerare con rigore nella misura in cui di principio ogni collaboratrice e ogni collaboratore dovrebbe aver consumato interamente le sue vacanze di diritto e non avere ore cumulate in eccesso alla fine del suo rapporto di lavoro con l'Amministrazione. Per limitare i casi di pagamento di vacanze residue e del saldo orario d'ora in poi questi casi dovranno essere preavvisati dal Direttore di Dipartimento. Nel contempo i funzionari dirigenti adotteranno tutte le misure possibili per una pianificazione accurata del tempo di lavoro e di libero del collaboratore uscente.

4. Riduzione scuola di polizia a 15 agenti nel 2025 e rinuncia a una scuola di polizia nel 2026. La scuola di polizia 2025 prevede l'accesso di 15 gendarmi in formazione per la Polizia cantonale, anziché le 20 previste inizialmente dalla Polizia. Per il 2026 non si prevede l'organizzazione della scuola di polizia.

5. Chiusura temporanea sotto sede scuola media di Brione. Nell'anno scolastico 2024/2025, la sede di Brione Verzasca avrebbe dovuto ospitare 6 allieve e allievi di prima e seconda media, di cui 2 domiciliati a Gordola. Da un punto di vista pedagogico-didattico classi così poco numerose non sono a vantaggio degli studenti ed è quindi stato deciso di sospendere per l'anno scolastico 2024/2025 la sottosede di Brione Verzasca e trasferire le allieve e gli allievi nella sede di scuola media di Gordola. L'impatto finanziario ammonta a 0.27 milioni nel 2025. Questa misura fa parte delle misure che rientrano nella misura di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA.

6. Interruzione dell'ampliamento a tutte le sedi di scuola media dell'ora supplementare di docenza di classe. Nell'ambito della discussione sul messaggio n. 7704 del 31 agosto 2020, alle docenti e ai docenti di classe nel terzo e nel quarto anno di scuola media è stato proposto di concedere uno sgravio orario di 2 ore settimanali (invece di 1 ora attuale). Nell'anno 2023/2024 erano 20 le sedi coinvolte. Con l'anno 2024/2025 la misura avrebbe dovuto essere applicata a tutte le 36 sedi, ma l'ampliamento è stato interrotto generando un risparmio di 0.46 milioni sul 2025. Questa misura fa parte delle misure che rientrano nella misura di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA.

7. Riduzione di 3 ore di monte ore di sede complessivo delle scuole medie superiori. Il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport, sentito il collegio dei direttori, definisce

annualmente la dotazione oraria di istituto (DOI) destinata all'organizzazione degli insegnamenti e delle attività previsti dal Regolamento delle scuole medie superiori (art. 30). La dotazione di ore per sede è definita sulla base del numero di allieve e allievi e delle loro scelte curriculari. Al fine di identificare delle misure che rispondano alla richiesta del Parlamento di procedere alla non sostituzione del 20% nei settori non gestiti con PPA, è stato deciso di ridurre di 3 ore il monte ore di sede di ogni Liceo e della Scuola cantonale di commercio nel 2024/2025 e nel 2025/2026, comportando un risparmio di 0.12 milioni.

8. Interruzione dell'ampliamento dell'ora di classe supplementare in III media. Nell'ambito della discussione sul messaggio n. 7704 del 31 agosto 2020, alle docenti e ai docenti di classe nel terzo e nel quarto anno di scuola media è stato proposto di concedere uno sgravio orario di 2 ore settimanali (invece di 1 ora attuale). Con l'anno 2025/2026 è stato deciso di mantenere l'ora di classe supplementare unicamente in IV media e non potenziare la docenza di classe già in III media per tutte le sedi, comportando un risparmio di 0.44 milioni sul 2025. L'ora supplementare viene usata in attività che servono ad una maggiore e migliore consapevolezza delle proprie competenze in vista del post-obbligo. È quindi stato valutato che potesse essere mantenuta l'ora di sgravio unicamente nell'ultimo anno della scuola dell'obbligo, in considerazione anche dell'ottimo lavoro svolto dalle orientatrici e dagli orientatori presenti nelle sedi. Si vuole inoltre rivedere entro la fine dell'anno scolastico 2024/2025 come ottimizzare l'uso dell'ora di classe. Questa misura fa parte delle misure che rientrano nella misura di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA.

9. Riduzione monte ore cantonale e di istituto nelle scuole professionali. Il monte ore scolastico è definito dal Regolamento sul monte ore scolastico del 13 marzo 2019 che attribuisce un numero definito di ore-lezioni per ogni istituto scolastico e un numero variabile di ore-lezioni in base al numero di allievi. Al fine di identificare delle misure che rispondano alla richiesta del Parlamento di procedere alla non sostituzione del 20% nei settori non gestiti con PPA è stato deciso di ridurre il monte ore cantonale e di istituto delle scuole professionali complessivamente di 76.5 ore di cui 64 ore sull'anno scolastico 2024/2025 e 12.5 ore sull'anno scolastico 2025/2026.

10. Riduzione ore del personale con statuto docente settore formazione professionale. Al fine di identificare delle misure che rispondano alla richiesta del Parlamento di procedere alla non sostituzione del 20% nei settori non gestiti con PPA è stato deciso di ridurre il numero di ore attribuite al personale con statuto docente, in particolare non sostituendo o in modo parziale il personale partente per un totale complessivo di 49 ore, di cui 11.5 ore sull'anno

scolastico 2024/2025 e 37.5 ore sull'anno scolastico 2025/2026.

11. Sperimentazione tecnico informatico di prossimità nel Mendrisiotto (sostituzione RIS di sede). Da settembre 2024 è in atto una sperimentazione legata all'inserimento di un tecnico informatico di prossimità al posto dei responsabili informatici di sede (RIS) nel comparto del Mendrisiotto, permettendo un aumento qualitativo del servizio e nello stesso tempo un risparmio finanziario. Si tratta infatti di una diminuzione delle ore di sgravio concesse a docenti per la gestione degli aspetti informatici come previsto dai diversi regolamenti dei settori scolastici. Questa misura fa parte delle misure che rientrano nella misura di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA.

12. Soppressione OPI scuole private non parificate. Misura adottata in considerazione del fatto che il lavoro delle OPI e degli OPI (operatori pedagogici per l'integrazione) deve potersi agganciare al piano di studio della scuola ticinese così da poter contribuire alla preparazione didattica e alla differenziazione/individualizzazione delle proposte e dei materiali. Le scuole private non parificate non seguono tuttavia obbligatoriamente il piano di studio della scuola ticinese. Inoltre nelle scuole private non parificate manca un'organizzazione paragonabile a quella che viene svolta dal servizio di sostegno pedagogico nelle scuole pubbliche. Questa misura fa parte delle misure che rientrano nella misura di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA.

13. Riduzione presa a carico docenti di scuola speciale. Già con l'anno scolastico 2023/2024 la Sezione della pedagogia speciale ha definito progetti di presa a carico per tipologia di classe e ha definito una parte standard e una parte individualizzata su progetto. Si prosegue anche nel 2024/2025 con questo approccio. Questa misura è volta a contenere l'aumento di risorse dato dall'aumento di richieste di scolarizzazione speciale. Questa misura fa parte delle misure che rientrano nella misura di non sostituzione del 20% dei partenti nei settori non regolati con le PPA.

14. Aumento numero massimo allievi di inglese in IV media. A titolo sperimentale, in alcune sedi di scuola media è stato aumentato da 16 a 18 il numero di allieve e allievi che formano i gruppi di inglese in IV al fine di ridurre il numero di gruppi composti.

15. Modifica del Regolamento sulle supplenze scolastiche - nessun incarico automatico dopo 16 settimane Si modifica l'art. 6 cpv. 2 del Regolamento sulle supplenze scolastiche eliminando la trasformazione delle supplenze in incarico a partire dalla 17a settimana.

16. Diminuzione del quantitativo minimo (QM) di giornate di formazione continua. I quantitativo minimo di 8 giornate di formazione continua per le docenti e i docenti operanti nelle scuole pubbliche di ogni ordine e grado previsto dall'art. 5 del Regolamento sulla formazione continua dei docenti, viene temporaneamente ridotto a 6. Il carattere temporaneo della misura permetterà di non incidere sulla qualità dell'insegnamento. Si stima un risparmio di 0.26 milioni sul 2025.

17. Ottimizzazione della gestione delle biblioteche scolastiche. Sono in fase di studio misure organizzative al fine di ottimizzare la gestione delle biblioteche scolastiche.

18. Adeguamento parziale dei salari al rincaro. In base all'articolo 5 Lstip compete al Consiglio di Stato definire l'adeguamento degli stipendi sulla base dell'evoluzione dell'indice nazionale dei prezzi al consumo dell'anno precedente. Questa decisione sarà presa nel mese di dicembre in base ai dati relativi all'indice del mese di novembre. Il Consiglio di Stato ha riservato un budget di 5.9 milioni di franchi, che permette di riconoscere un adeguamento degli stipendi del 0.5%. Le ultime informazioni fornite dall'UST indicano che ad agosto, rispetto allo stesso mese dell'anno precedente, il rincaro è stato del 1,1%. Se confermato anche a novembre, l'adeguamento completo dei salari al rincaro richiederebbe quindi 13 milioni di franchi, a fronte del budget messo a disposizione di 5.9 milioni di franchi.

Spese di trasferimento (36)

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

che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2025 di 21.13 milioni di franchi.

	Descrizione	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
1	Dilazione dei contributi ai comuni per le aggregazioni	2.40	-	-	-
2	Prelievo straordinario da riserve EOC	2.00	-	-	-
3	Riduzione del contributo globale tramite copertura con i fondi degli enti - CPA	1.41	-	-	-
4	Riduzione del contributo globale tramite copertura con i fondi degli enti - SACD pubblici	1.23	-	-	-
5	Riduzione del contributo globale tramite copertura con i fondi degli enti - strutture per invalidi	4.74	-	-	-
6	Riduzione del contributo globale tramite copertura con i fondi degli enti - strutture di protezione	2.34	-	-	-
7	Riduzione contributi Centri aziendali e interaziendali con maggiore copertura Fondo cantonale per la formazione professionale	0.50	0.50	0.50	0.50
8	Parziale adeguamento delle indennità stage versate alle allieve e agli allievi del settore sociosanitario, Messaggio PROSAN	1.12	1.12	1.12	1.12
9	Calcolo del contributo ai comuni per sezione di scuola comunale con massa salariale senza DAP, docenti EF e docenti EM	4.40	4.40	4.40	4.40
10	Contributi a comuni per scariche	0.45	0.45	0.45	0.45
11	Contributi trasporto pubblico per smog acuto	0.06	0.06	0.06	0.06
12	Contributi per promozione prodotti agricoli (riduzione 5%)	0.03	0.03	0.03	0.03
13	Contributi cantonali per sostegno all'assunzione di giovani, restrizione a età massima 25 anni e formazione conclusa da meno di 12 mesi	0.03	0.03	0.03	0.03
14	Contributi per sostegno all'occupazione, assegno di formazione professionale: ridefinizione dell'importo determinante	0.20	0.20	0.20	0.20
15	Contributi alle commissioni paritetiche e all'Associazione interprofessionale di controllo	0.22	-	-	-
	Totale	21.13	6.79	6.79	6.79

1. Dilazione dei contributi ai comuni per le aggregazioni. La misura causa un posticipo dal 2025 al 2026 di questo importo e non induce costi aggiuntivi.

2. Prelievo straordinario da riserve EOC. L'Ente ospedaliero cantonale partecipa allo sforzo di risanamento delle finanze cantonali con un contributo di 2 milioni di franchi. Per il settore ospedaliero è confermata la misura di contenimento già decisa per il Preventivo 2024 applicando un contributo dell'1.5% del contributo globale. Tale misura è stata contestata da più istituti ospedalieri e ha portato il Consiglio di Stato a stabilire tramite una decisione il contributo globale per questi istituti.

3-6. Nei settori delle case per anziani, dei servizi di assistenza a domicilio di interesse pubblico, delle strutture per disabili adulti e minorenni e delle strutture di protezione per minorenni, sono confermate le misure di contenimento dei contributi globali già decise in occasione dell'approvazione del Preventivo 2024. In particolare la riduzione lineare dei contributi erogati e di alcuni parametri standard di

finanziamento così come il rallentamento/posticipo di nuove iniziative e progetti.

Si segnala che la misura di riduzione del contributo globale per un importo pari a circa il 40% dei fondi delle strutture per disabili adulti e minorenni è oggetto di una procedura di ricorso il cui esito potrebbe avere un'influenza anche sulle misure applicate nei settori delle case per anziani, dei servizi di assistenza a domicilio di interesse pubblico e delle strutture di protezione per minorenni.

Di seguito si indicano inoltre, per ogni singolo settore, le misure concernenti i fondi degli enti:

3. Case per anziani. Il finanziamento delle case per anziani pubbliche e private riconosciute dal Cantone è assicurato principalmente dalle rette pagate dagli utenti e dagli assegni grandi invalidi, dai ricavi delle assicurazioni malattia e dal contributo globale assicurato dallo Stato. Il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 3 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi

aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di attività a favore di residenti e personale (fondo 2); vi è infine un terzo fondo che è invece finalizzato alla manutenzione straordinaria (fondo 3) e viene di norma alimentato annualmente. La misura indicata nella tabella per il settore delle case per anziani riguarda la riduzione del contributo globale per un importo pari al 40% ca. dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dalle case per anziani negli esercizi precedenti, per un importo totale di fr. 1.41 mio. Per questa misura si propone un Decreto legislativo che permette all'insieme dei Comuni, se richiesto e analogamente a quanto avvenuto nel 2024, di rinunciare alla loro quota-parte della misura di risparmio.

4. Servizi di assistenza e cura a domicilio di interesse pubblico (SACD), Organizzazioni di assistenza e cura a domicilio private, Infermieri indipendenti. Il finanziamento dei Servizi di assistenza e cura a domicilio di interesse pubblico (SACD), delle Organizzazioni di assistenza e cura a domicilio private (OACD) e degli infermieri indipendenti è assicurato principalmente dai ricavi dalle assicurazioni malattia, dalla fatturazione agli utenti delle prestazioni di economia domestica e dal contributo globale assicurato dallo Stato. Per i SACD il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 2 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di attività a favore di utenti al domicilio e personale (fondo 2). La misura indicata nella tabella per il settore dei servizi di assistenza e cura a domicilio riguarda la riduzione del contributo globale per un importo pari al 40% ca. dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dai Servizi di assistenza e cura a domicilio di interesse pubblico negli esercizi precedenti, per un importo complessivo di fr. 1.23 mio. Per questa misura si propone un Decreto legislativo che permette all'insieme dei Comuni, se richiesto e analogamente a quanto avvenuto nel 2024, di rinunciare alla loro quota-parte della misura di risparmio.

5. Strutture e servizi per disabili adulti e minorenni. Il finanziamento degli istituti che accolgono persone con disabilità garantendo loro delle prestazioni di tipo educativo, lavorativo, occupazionale e sanitario, è assicurato principalmente dalle rette e dagli assegni grandi invalidi, dai ricavi dalle assicurazioni malattia (limitatamente alle case medicalizzate) e dal contributo globale dello Stato. Il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 3 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo

sviluppo di nuove prestazioni o attività in favore degli utenti (fondo 2); il terzo fondo è invece finalizzato alla manutenzione straordinaria (fondo 3). La misura indicata nella tabella per il settore delle strutture per disabili minorenni e adulti riguarda la riduzione del contributo globale per un importo pari al 40% ca. dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dalle strutture per disabili, minorenni e adulti, negli esercizi precedenti, per un importo complessivo di fr. 4.74 mio;

6. Strutture di protezione per minorenni. Il finanziamento delle strutture pubbliche o private preposte alla protezione dei minorenni è assicurato principalmente dai contributi delle famiglie, dai contributi federali, dai contributi comunali e dal contributo globale cantonale. Il contratto di prestazione dà la possibilità a determinate condizioni di accantonare eventuali eccedenze di esercizio in 3 distinti fondi. Il primo è un fondo di riserva per la copertura dei rischi aziendali finalizzato a sostenere l'equilibrio finanziario di medio-lungo periodo (fondo 1); il secondo è destinato alla promozione e allo sviluppo di nuove prestazioni o attività in favore degli utenti (fondo 2); il terzo fondo è invece finalizzato alla manutenzione straordinaria (fondo 3). La misura proposta nel settore della protezione per minorenni riguarda la riduzione del contributo globale per un importo pari al 40% ca. dei fondi (fondo 1 e fondo 2) capitalizzati dalle strutture di protezione dei minorenni, negli esercizi precedenti, per un importo complessivo di fr. 2.34 mio-

7. Riduzione contributi Centri aziendali e interaziendali con maggiore copertura Fondo cantonale per la formazione professionale I Centri aziendali e interaziendali saranno finanziati provvisoriamente con un contributo maggiorato da parte del Fondo cantonale per la formazione professionale diminuendo la quota parte a carico del Cantone.

8. Parziale adeguamento delle indennità stage versate alle allieve e agli allievi del settore sociosanitario, Messaggio PROSAN. Il Consiglio di Stato, con risoluzione governativa 3653 del 10 luglio 2024, ha stabilito un rallentamento della crescita prevista inizialmente considerando gli importi massimi previsti dal messaggio n. 8009 (PROSAN) delle tariffe applicate per le indennità del settore terziario corrisposte dal Cantone alle allieve e agli allievi che seguono periodi di stage nel settore sociosanitario.

9. Calcolo del contributo ai comuni per sezione di scuola comunale con massa salariale senza docenti d'appoggio DAP, docenti EF e docenti EM. Il calcolo del contributo per sezione di scuola comunale viene effettuato sulla base della massa salariale. All'interno di quest'ultima sono considerati le docenti e i docenti titolari, di arti plastiche e le docenti e i docenti di appoggio (DAP). Negli anni sono stati inseriti inoltre anche le docenti e i docenti di educazione fisica (EF) e di educazione musicale (EM). L'art. 32 della Legge sulla scuola dell'infanzia e sulla

scuola elementare esplicita che l'obbligo per un Comune di disporre di una docente e di un docente specialista è unicamente per arti plastiche. È quindi stato deciso di limitare il finanziamento ai Comuni a quello che strettamente la Legge impone, escludendo pertanto dalla massa salariale che determina il contributo per sezione di scuola comunale le docenti e i docenti specialisti non obbligatori (docenti di educazione fisica e di educazione musicale). Sarà inoltre scorporato dalla massa salariale determinate per il Decreto esecutivo sul contributo cantonale per sezione di scuola comunale per l'anno 2025 anche la figura delle docenti e dei docenti d'appoggio siccome già oggetto di un contributo particolare.

10. Contributi a comuni per discariche. Con l'abrogazione dell'art. 15 cpv. 3 della LALPAmb, avvenuta con l'approvazione del P2024 (messaggio 8341), è venuta a cadere la base legale per l'indennizzo ai Comuni sede di discariche di tipo B (discariche per inerti) disciplinato dall'art. 14 del Regolamento di applicazione dell'ordinanza sulla prevenzione e lo smaltimento dei rifiuti (ROPSR). Di conseguenza, essendo questo articolo rimasto senza una base legale, lo stesso è stato stralciato. Prossimamente verranno fatti i passi necessari in tal senso.

12. Contributi per promozione prodotti agricoli (riduzione 5%). Annualmente i contributi diretti a favore delle filiere della Conferenza agroalimentare ammontano a circa 600'000 franchi. I contributi sono erogati a favore delle associazioni produttive riconosciute di interesse pubblico per la promozione dei prodotti regionali. La misura di contenimento è quantificata in un minore contributo del 5% ed equivale a un importo di 0.03 milioni di franchi.

13. Contributi cantonali per sostegno all'assunzione di giovani, restrizione a età massima 25 anni e formazione conclusa da meno di 12 mesi. Il periodo di pratica professionale LADI (PPP LADI) prevede un contributo del datore di lavoro del 25% del salario assicurato della persona assunta (min. CHF 500.- al mese). L'incentivo L-rilocc dimezza l'onere a carico del datore di lavoro per l'inserimento di giovani qualificati (<=30 anni) che hanno concluso la formazione da meno di 24 mesi. La proposta riduce la cerchia dei partecipanti indicando un'età massima di 25 anni per i beneficiari e con una formazione conclusa al massimo da 12 mesi. Questa modifica si allinea all'obiettivo del PPP LADI per un pubblico giovane (favorire l'acquisizione di una prima esperienza professionale). L'impatto della misura è di 0.03 milioni di franchi.

14. Contributi per sostegno all'occupazione, assegno di formazione professionale: ridefinizione dell'importo determinante. L'assegno di formazione professionale favorisce la riqualifica professionale di disoccupati con notevoli difficoltà di collocamento. Si tratta di un pubblico con età inferiore a 30 anni che non può accedere alla stessa

misura prevista dalla LADI. Il sussidio è destinato ad un pubblico con o senza necessità economica di sostentamento. Tramite la ridefinizione dell'importo determinante per coloro che non hanno un fabbisogno finanziario si propone un adeguamento per la classe di età tra i 18 e i 24 anni al salario minimo contenuto nella tabella "Salari minimi e orari settimanali massimi applicabili agli apprendisti del Cantone Ticino", e per la classe di età tra i 25 e i 29 anni al salario di uno stagiaire AFC 52 settimane secondo la stessa tabella. L'impatto della misura è di 0.2 milioni di franchi.

15. Contributi alle commissioni paritetiche e all'Associazione interprofessionale di controllo.

Il Cantone ha convenuto, con delle Commissioni paritetiche e l'Associazione interprofessionale di controllo, un minor finanziamento per il 2025. L'impatto della misura è di 0.22 milioni di franchi.

Altri gruppi di spesa

Per quanto concerne gli altri gruppi di spesa, osserviamo che per quanto concerne le spese per beni e servizi (31), il Governo ha operato innanzitutto tramite una rigorosa revisione delle tendenze. Nella tabella che segue queste revisioni effettuate su molteplici voci di spesa non sono evidenziate, mentre sono indicate le puntuali misure legate a specifiche decisioni del Consiglio di Stato. Le misure proposte sugli altri gruppi di spesa migliorano il risultato d'esercizio 2025 di 1.5 milioni di franchi.

	Descrizione	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
1	Modifica criteri di rimborso mezzi compensativi scuole speciali (Direttiva 56)	0.03	0.03	0.03	0.03
2	Riduzione credito per spese per attività didattiche e culturali	0.57	0.57	0.57	0.57
3	Riconoscimento dell'indennità chilometrica solo in caso di indisponibilità comprovata di veicoli del pool	0.20	0.20	0.20	0.20
4	Ottimizzazione affitti	0.20	0.20	0.20	0.20
5	Riduzione della quota di indebitamento a corto termine emettendo obbligazioni a lungo termine	0.50	0.50	0.50	0.50
	Totale	1.50	1.50	1.50	1.50

1. Modifica criteri di rimborso mezzi compensativi scuole speciali (Direttiva 56)

L'attuale Direttiva sugli allievi dislessici, disortografici e discalculici non indica un criterio finanziario per il rimborso di mezzi e supporti didattici. È stato quindi introdotto il principio per cui un riconoscimento finanziario è possibile unicamente per le fasce della popolazione che economicamente necessitano di questo sostegno (in base alla presenza della RIPAM) e per cui si limita il riconoscimento unicamente a chi non possiede già uno strumento.

2. Riduzione credito per spese per attività didattiche e culturali. L'art. 3 del Regolamento sul credito a disposizione degli istituti scolastici viene modificato riducendo il credito a disposizione degli istituti cantonali per la realizzazione di attività didattiche e culturali, generando un risparmio stimato in 0.57 milioni sul 2025.

3. Riconoscimento dell'indennità chilometrica solo in caso di indisponibilità comprovata di veicoli del pool. L'art. 3 cpv.1 del Regolamento concernente le indennità ai dipendenti dello Stato, prevede che "Per i viaggi di servizio il dipendente deve favorire l'utilizzo dei mezzi pubblici di trasporto e i veicoli di servizio presso il pool dell'Ufficio degli

automezzi e delle macchine dello stato", quindi l'indennità chilometrica per l'utilizzo del veicolo privato verrà riconosciuta solo dopo verifica dell'effettiva indisponibilità di veicoli di servizio o altri mezzi di trasporto.

4. Ottimizzazione affitti. La misura, da attuare progressivamente tenendo anche in considerazione le scadenze degli attuali contratti, mira a ridurre gli affitti pagati dallo Stato tramite un'attenta razionalizzazione degli spazi occupati dai servizi dell'AC.

5. Ridurre la quota di indebitamento a corto termine emettendo obbligazioni a lungo termine. La misura prevede la riduzione della quota di indebitamento a corto termine emettendo obbligazioni a lungo termine, sfruttando così l'attuale situazione del mercato che presenta tassi più favorevoli sul lungo periodo.

Entrate

Utilizzando i limitati margini di manovra a disposizione in base al vincolo imposto dal decreto legislativo sul preventivo 2023, il Governo ha individuato delle misure anche sul fronte delle entrate. Nell'ambito delle sue competenze, il Consiglio di Stato propone una serie di misure sulle entrate che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2025 di 2.88 milioni.

	Descrizione	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
1	Aumento prezzo consumazioni nelle mescite	0.10	0.10	0.10	0.10
2	Ricupero indennità stage allieve e allievi	0.08	0.08	0.08	0.08
3	Aumento tasse scolastiche per allieve e allievi non domiciliati	0.25	0.25	0.25	0.25
4	Aggiornamento delle tariffe applicate per l'affitto di posteggi di proprietà dello Stato nei limiti definiti dalla Legge	0.45	0.45	0.45	0.45
5	Gestione fatturazione degenze OSC	2.00	2.30	2.30	2.30
	Totale	2.88	3.18	3.18	3.18

1. Aumento prezzo consumazioni nelle mescite. Si adattano i prezzi di vendita dei prodotti offerti dalle mescite scolastiche, dalle mescite amministrative e dalla mescita del Gran Consiglio nonché dai distributori

automatici. L'aumento varia da 10 centesimi a 40 centesimi a prodotto. Rimangono invece invariati i prezzi dei pasti nei ristoranti scolastici.

2. Ricupero indennità stage allieve e allievi. Il Consiglio di Stato, con RG 3653 del 10 luglio 2024, ha posto in essere indicazioni più puntuali per aumentare il numero di strutture che rimborsano una quota per le allieve e gli allievi che svolgono uno stage nel settore sociosanitario (per es. limitazione degli stage presso strutture fuori cantone o all'estero).

3. Aumento tasse scolastiche per allieve e allievi non domiciliati. Si modifica l'art. 1d del Regolamento della legge della scuola relativo alle tasse annue incassate per l'ammissione delle non domiciliati e dei non domiciliati nelle scuole cantonali. Considerato che il costo medio di un'allieva e un allievo è superiore alle tariffe attualmente applicate, quest'ultime sono state aumentate generando un aumento delle entrate stimato in 0.25 milioni per il 2025.

4. Aggiornamento delle tariffe applicate per l'affitto di posteggi di proprietà dello Stato La legge sull'assegnazione e sull'uso di posteggi nell'Amministrazione cantonale precisa all'articolo 10 la

tassa d'uso minima e massima per quattro differenti tipologie di posteggi: posteggi in autorimessa, posteggi coperti, posteggi non coperti, posteggi su sfondo sterrato. Nel rispetto dei limiti massimi previsti dalla legge, si prevede di aggiornare la tassa d'uso applicata agli utenti dei posteggi delle varie fasce considerate mediamente di 10 franchi al mese.

5. Gestione fatturazione degenze OSC. La certificazione REKOLE, in corso di ottenimento presso l'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (OSC), permetterà di rinegoziare la tariffa delle prestazioni stazionarie con un aumento delle entrate pari a circa 1 milione di franchi annui mentre per il settore ambulatoriale, l'OSC ha implementato misure per migliorare la qualità della fatturazione, aggiornando convenzioni e accordi con partner esterni e introducendo un sistema di monitoraggio che porterà a un incremento dei ricavi di 1 milione di franchi nel 2025 e di 1.3 milioni nel 2026.

Misure di competenza del Parlamento

Le misure che richiedono l'approvazione del Parlamento riguardano sia contributi che entrate. Esse sono ricapitolate nelle tabelle che seguono.

Spese di trasferimento (36)

Il Consiglio di Stato propone due misure sui contributi che richiedono l'approvazione del Parlamento e che globalmente migliorano il risultato d'esercizio 2025 di 10.80 milioni di franchi.

Descrizione	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
1 Limitazione contributi per riduzione premi CM	10.50	10.50	10.50	10.50
2 Soppressione del contributo per materiale scolastico a scuole private non parificate	0.30	0.30	0.30	0.30
Totale	10.80	10.80	10.80	10.80

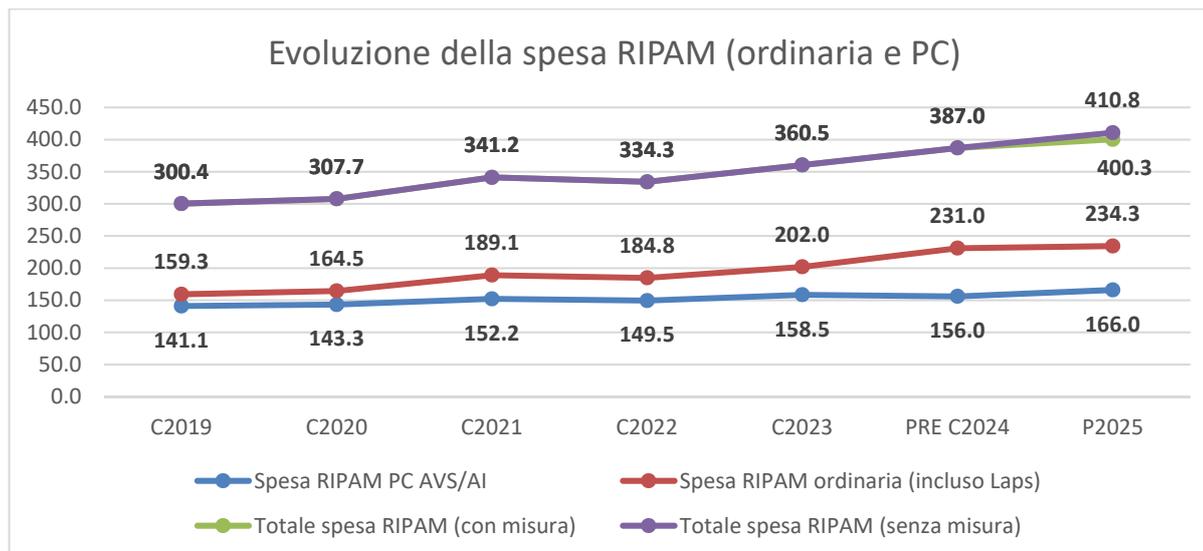
I Limitazione contributi per riduzione premi CM.

Descrizione e impatto

Il grafico seguente mostra l'evoluzione della spesa per la RIPAM dal 2019 al 2025. Si osserva un forte aumento della spesa totale, in particolare negli ultimi anni, con un incremento marcato nel 2021, dovuto in parte alla

riforma sociale cantonale, e una crescita costante fino al 2025. Questo riflette la crescente pressione sui sussidi di cassa malati, legata all'aumento dei premi, con la spesa che supererà i 400 milioni di franchi entro il 2025. La situazione evidenzia la necessità di misure per contenere la crescita di questa voce di spesa, pur continuando a sostenere un numero significativo di beneficiari.

Grafico: Evoluzione della Spesa RIPAM (ordinaria e PC), in milioni di franchi, dal 2019 al 2025



Nota al grafico: dato totale spesa RIPAM di pre-consuntivo 2024 stato metà settembre 2024.

L'attuale modello di riduzione dei premi nell'assicurazione malattia (RIPAM) utilizza due strumenti principali per regolare il contributo finanziario del Cantone: il coefficiente cantonale di finanziamento e le costanti che definiscono il reddito disponibile massimo. Questi strumenti permettono di adattare il sistema in modo flessibile per mantenere sotto controllo la spesa.

Nel sistema vigente, il reddito disponibile massimo stabilisce la cerchia dei beneficiari della RIPAM, mentre il coefficiente cantonale di finanziamento determina l'importo del sussidio per unità di riferimento. Per contenere la crescita continua della spesa, il Consiglio di Stato ha proposto una misura di contenimento, considerando anche le riflessioni scaturite dal dibattito sull'ultimo preventivo (P24).

Per contribuire al riequilibrio delle finanze cantonali, il Consiglio di Stato propone quindi di ridurre la costante che stabilisce il reddito disponibile massimo per le unità di riferimento con figli, abbassandola da 4.7 a 4.3 (una riduzione di 0.4). Questa modifica si concentra sulle famiglie con figli perché, secondo l'attuale sistema RIPAM, risultano maggiormente tutelate rispetto alle unità di riferimento senza figli.

La tabella seguente mostra come evolverà il reddito disponibile massimo per le diverse tipologie di unità di riferimento:

Tabella 1: Evoluzione delle costanti, quindi dei redditi disponibili massimi (RDM) per tipologia di UR

TIPOLOGIA UR	RDM 2024 Costanti (K3.8; K4.7)	RDM 2025 Costanti (K3.8; K4.3)
PS SENZA FIGLI	34'546	34'546
COPPIE SENZA FIGLI	51'560	51'560
PS CON 1 FIGLIO	75'984	70'559
PS CON 2 FIGLI	92'983	86'223
PS CON 3 FIGLI	105'076	97'293
PS CON 4 FIGLI	116'608	107'807
COPPIE CON 1 FIGLIO	94'674	87'914
COPPIE CON 2 FIGLI	107'022	99'238
COPPIE CON 3 FIGLI	118'808	110'008
COPPIE CON 4 FIGLI	130'086	120'268

Stimando un aumento dei premi pari al 6% e considerando la contemporanea modifica della costante come proposto, si prevede una potenziale riduzione di circa 620 UR beneficiarie di RIPAM, corrispondenti a circa 2'700 persone. In termini finanziari, la proposta permetterebbe un contenimento strutturale della crescita della spesa nella RIPAM di 10.5 milioni di franchi all'anno. È importante precisare che, nonostante questa riduzione, la maggior parte degli attuali beneficiari riceveranno comunque un incremento dell'importo RIPAM. Questo è dovuto all'aumento dei premi che continuerà ad essere considerato automaticamente nel sistema. Complessivamente, quasi tre quarti delle UR beneficiarie di RIPAM ordinaria – circa 25'000 UR, corrispondenti a circa 40'000 persone – vedranno infatti un aumento del sussidio.

Il Governo è consapevole della delicatezza e della sensibilità di questo intervento. Tuttavia, considerata la situazione attuale delle finanze cantonali e il peso totale assunto da questa voce di spesa nel budget del Cantone (ca. 400 mio nel 2024) dovuto alla continua crescita dei

premi di cassa malati, ha ritenuto inevitabile procedere con la misura proposta per garantire la sostenibilità e la tenuta del sistema che rimane tra i più generosi e sociali in Svizzera.

Alla luce di ciò e per tutelare le famiglie a basso reddito, non si è considerato una diminuzione del coefficiente cantonale di finanziamento (CCF) poiché avrebbe ridotto linearmente il sussidio per tutti i cittadini beneficiari di RIPAM. Invece, la riduzione della costante proposta avrà un impatto maggiore sulle fasce di reddito più vicine al reddito disponibile massimo, garantendo così la tutela delle fasce di reddito più basse. In particolare, si sottolinea che le modifiche di questi parametri non avranno ripercussioni sui beneficiari di prestazioni Laps o di prestazioni complementari all'AVS/AI, che ammontano a circa 29'000 UR, pari al 45% di tutte le UR beneficiari di RIPAM corrispondenti a circa 42'000 persone. Questi beneficiari continueranno a ricevere una copertura totale del loro premio effettivo, fino al premio medio di riferimento (PMR) per le prestazioni Laps o fino all'importo forfettario stabilito a livello federale per le prestazioni complementari all'AVS/AI.

Questa misura necessita una modifica dell'art. 32a LCAMal di competenza del Gran Consiglio.

Parallelamente, il Consiglio di Stato ha deciso di adeguare le soglie Laps al rincaro per il 2025, incrementandole del 2,9%, in concomitanza con l'aumento dei limiti di fabbisogno delle prestazioni complementari AVS/AI. L'obiettivo è compensare l'aumento del costo della vita per i beneficiari delle

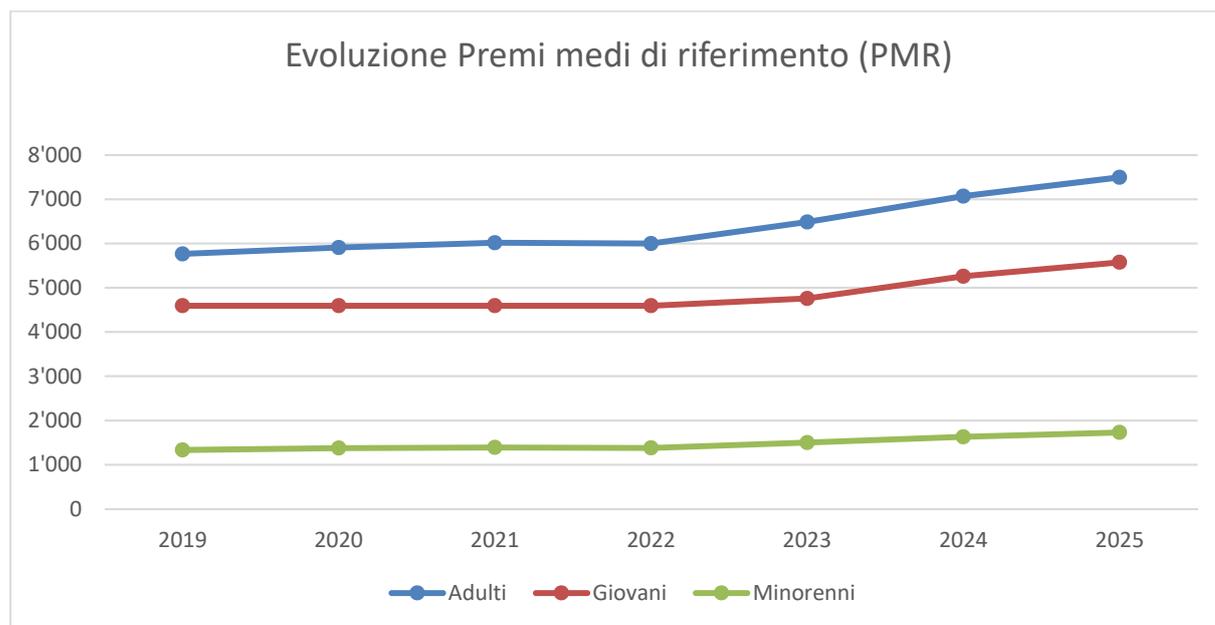
prestazioni Laps²; un intervento che rientra nelle competenze del Consiglio di Stato.

Tale adeguamento al rincaro del 2,9% avrebbe un impatto indiretto sulla RIPAM a partire dal 2026 (art. 18 RLCAMal). Poiché la RIPAM è concessa fino al raggiungimento del reddito disponibile massimo (RDM), che dipende sia dalle costanti fissate che dai limiti di fabbisogno definiti dalla Laps (art. 10 Laps), l'aumento di questi limiti comporterebbe un automatico incremento del RDM. Con l'incremento del 2,9% previsto per il 2025, il RDM verrebbe aggiornato nel 2026, generando un aumento strutturale della spesa nella RIPAM stimato in circa 6.5 milioni di franchi.

Per evitare che la misura di contenimento della crescita della spesa prevista per il 2025 sia in gran parte vanificata da questo futuro aumento, e volendo in ogni caso tutelare le fasce più vulnerabili e sfavorite, è intenzione del Consiglio di Stato neutralizzare l'effetto indiretto del rincaro alla RIPAM nell'ambito del Preventivo 2026. Si precisa tuttavia che in ogni caso i sussidi RIPAM continueranno a crescere automaticamente di anno in anno in proporzione all'aumento dei premi di cassa malati a dimostrazione che il sistema RIPAM del Canton Ticino rimane e rimarrà tra quelli più generosi in Svizzera.

Di seguito viene presentata graficamente l'evoluzione dei premi medi di riferimento (PMR), distinti per categorie di età (adulti, giovani e minorenni), dal 2019 al 2025. Il dato relativo al 2025 è provvisorio e basato sull'ipotesi di un aumento del 6% rispetto al 2024.

Grafico: Evoluzione dei PMR, distinti per categorie di età, dal 2019 al 2025



² L'aumento delle soglie Laps comporta una maggior spesa di CHF 0.9 mio per l'AFI e di CHF 0.2 mio per l'API a partire

dal 2025. L'adeguamento delle soglie d'intervento dell'assistenza comporterà invece un aumento della spesa lorda di circa CHF 2.0 mio

L'evoluzione dei PMR mostra una crescita costante nel tempo, con un'accelerazione significativa a partire dal 2023. Questo aumento è particolarmente evidente per gli adulti, seguiti dai giovani, mentre i premi per i minorenni, pur inferiori rispetto alle altre categorie, crescono in modo più graduale. La tendenza generale riflette un aumento continuo dei costi sanitari, con un impatto sempre più rilevante sui premi di cassa malati. Tale dinamica richiede un costante monitoraggio e adeguamento del sistema per garantire che gli assicurati più vulnerabili possano continuare a ricevere un sostegno adeguato.

Aspetti procedurali

A livello procedurale, ogni anno, nel corso del mese di ottobre, occorre poter utilizzare le nuove basi di calcolo RIPAM per l'anno successivo, affinché al più tardi entro la fine del mese di novembre il Servizio competente possa emanare le decisioni e comunicare agli assicuratori malattie l'importo RIPAM da dedurre dal premio LAMal in ossequio a quanto prevede l'art. 65 cpv. 4bis LAMal.

Considerati i tempi di evasione del messaggio da parte del Gran Consiglio e i termini di referendum, l'Amministrazione dovrà applicare i nuovi parametri per il calcolo RIPAM 2025 proposti con il messaggio, benché non ancora approvati dal Parlamento, al fine di garantire il versamento dei sussidi.

In questo modo a livello amministrativo, da un lato si assicura il rispetto della tempistica dettata dal suindicato art. 65 cpv. 4bis LAMal e dall'altro si evita che gli assicuratori malattie debbano poi procedere (se invece si applicassero i parametri attuali in attesa dell'entrata in vigore di quelli rivisti, dopo il ricalcolo

retroattivo dei premi fatturati), al recupero presso i propri assicurati di quanto versato di troppo con i rischi che questo comporta (attivazione di migliaia di richieste di restituzione e addirittura di procedure di esecuzione LEF anche per importi poco considerevoli), oltre a un impatto amministrativo significativo.

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

2 Soppressione del contributo per materiale scolastico a scuole private non parificate.

Il Consiglio di Stato propone di modificare l'art. 89a della Legge della scuola che sancisce la concessione di un contributo annuale per il materiale scolastico delle allieve e degli allievi che frequentano gli ultimi due anni di scuola dell'infanzia, le scuole elementari e le scuole medie private, circoscrivendo il contributo alle sole scuole private parificate. La modifica interviene in considerazione del fatto che le scuole private non parificate non sottostanno a nessun vincolo nell'acquisto di materiale didattico (come ad es. manuali o libri di testi compatibili con il Piano di studio della scuola dell'obbligo ticinese), a differenza di quanto avviene per le scuole private parificate. Si stima un risparmio di 0.3 milioni per il 2025.

Conferma entrate

Il Consiglio di Stato ha recentemente sottoposto all'attenzione del Parlamento due messaggi che concernono il capitolo delle entrate. L'approvazione di questi due messaggi permette di confermare un volume di entrate di 23 milioni di franchi.

	Descrizione	P2025	PF2026	PF2027	PF2028
1	Conferma della tassa di collegamento in forma rivista	15.00	15.00	15.00	15.00
2	Revisione tendenza gettito con sistema della progressione a freddo aggiornato (ipotesi 0.85%)	8.00	8.00	8.00	8.00
	Totale	23.00	23.00	23.00	23.00

1 Introduzione in forma rivista della tassa di collegamento. Con Messaggio n. 8465 del 10 luglio 2024, il Consiglio di Stato ha confermato, in forma rivista, lo strumento della tassa di collegamento. L'introito è stimato in 15 milioni di franchi.

2 Revisione tendenza gettito con sistema della progressione a freddo aggiornato (ipotesi 0.85%).

L'adeguamento in relazione alla progressione a freddo entrerà direttamente nella valutazione del gettito fiscale effettuata annualmente, tenendo conto dei parametri che fisserà il Consiglio di Stato (cfr. Messaggio n. 8472). Lo scopo di questo adeguamento è quello di evitare perdite di gettito nelle fasi congiunturali durante le quali l'indicizzazione dei salari non segue integralmente l'evoluzione dell'inflazione. Il parametro utilizzato nella correzione è lo 0.85%. L'effetto concerne sia il Cantone sia i comuni.

Conto degli investimenti

Importi in milioni di CHF	C2023	P2024	P2025	Var P25 – P24
CONTO INVESTIMENTI				
50 - Investimenti materiali	228.3	240.9	227.0	-14.0
51 - Investimenti per conto di terzi	0.3	0.0	0.0	0.0
54 - Prestiti	5.0	5.2	5.3	0.1
55 - Partecipazioni e capitali sociali	0.0	0.0	0.0	0.0
56 - Contributi per investimenti di terzi	179.3	162.7	164.8	2.2
57 - Riversamento contributi per investimenti	47.6	44.6	42.6	-2.0
Uscite ordinarie per investimenti	460.4	453.4	439.7	-13.7
60 - Trasf. di inv. materiali nei beni patrimoniali	0.0	0.0	0.0	0.0
61 - Rimborso investimenti per conto di terzi	0.0	0.0	0.0	0.0
63 - Contributi per investimenti propri	66.2	80.3	79.8	-0.5
64 - Rimborso di prestiti	9.8	10.7	7.3	-3.5
66 - Rimborso contributi per investimenti di terzi	17.9	17.5	19.9	2.4
67 - Contributi per investimenti da riversare	47.6	44.6	42.6	-2.0
Entrate ordinarie per investimenti	141.5	153.2	149.6	-3.6
Investimenti netti ordinari	318.9	300.2	290.1	-10.1
58 - Investimenti straordinari	-	-	-	-
68 - Entrate straordinarie per investimenti	-	-	-	-
Investimenti netti straordinari	-	-	-	-
Investimenti netti d'esercizio	318.9	300.2	290.1	-10.1

Il preventivo 2025 prevede un volume d'investimenti lordi di 439.7 milioni di franchi, inferiore di 13.7 milioni di franchi (-3%) rispetto a quello del preventivo 2024; le entrate per investimenti raggiungono i 149.6 milioni di franchi, in diminuzione di 3.6 milioni di franchi rispetto al 2024 (-2.3%). L'onere netto, pari a 290.1 milioni di franchi, è inferiore al preventivo 2024 di 10.1 milioni di franchi (-3.4%).

Gli scostamenti principali delle uscite per investimenti rispetto al preventivo 2024 sono da attribuire:

- alla diminuzione degli investimenti materiali (-14 milioni di franchi; 227 milioni di franchi nel 2025 contro 240.9 milioni di franchi del preventivo 2024), legati soprattutto a minori investimenti per interventi logistici di manutenzione programmata (-7 milioni) e su edifici esistenti (-4.9 milioni) e a minori investimenti per la pavimentazione stradale (-4.5 milioni).
- al minore riversamento di contributi per investimenti per 2 milioni (voce 57), controbilanciato dalla corrispettiva riduzione della voce 67, in particolare per i contributi federali nel settore forestale (-2.2 milioni).

Per quanto attiene alle entrate, che ammontano a 149.6 milioni di franchi nel 2025 (-3.6 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024, pari al -2.3%), si evidenzia, oltre alla già citata riduzione dei contributi per investimenti da riversare (-2 milioni, voce 67), una riduzione di 3.5 milioni dei rimborsi di prestiti in particolare dal fondo della politica regionale federale (-2.5 milioni) e dalle imprese di trasporto (-1 milione). Crescono d'altro canto di 2.4 milioni i rimborsi di contributi per investimenti di terzi, in particolare a seguito dell'aumento del prelievo dalla riserva del Fondo dei contributi sostitutivi della protezione civile (+3.1 milioni).

Confronto investimenti lordi e netti

Importi in milioni di CHF

	Investimenti lordi			Investimenti netti		
	P24	P25	Var.	P24	P25	Var.
I - Amministrazione	30.3	21.0	-9.3	30.3	21.0	-9.3
11 - Amministrazione generale	30.3	21.0	-9.3	30.3	21.0	-9.3
2 - Sicurezza pubblica	19.6	22.0	2.4	12.8	14.8	2.1
21 - Polizia	1.8	1.8	0.0	1.7	1.8	0.0
22 - Giustizia	5.8	7.7	1.9	5.8	7.7	1.9
23 - Pompieri	5.0	3.5	-1.5	-	-	-
24 - Militare e PC	7.1	9.1	2.0	5.2	5.4	0.2
3 - Salute pubblica e azione sociale	17.5	13.7	-3.8	17.5	13.7	-3.8
31 - Ospedali e altre istituzioni sanitarie	2.1	1.4	-0.8	2.1	1.4	-0.8
32 - Istituti di reintegrazione	5.3	3.2	-2.1	5.3	3.2	-2.1
33 - Istituti per anziani	8.1	7.1	-1.1	8.1	7.1	-1.1
34 - Istituti e colonie per bambini	2.0	2.1	0.1	2.0	2.1	0.1
4 - Insegnamento	50.6	47.9	-2.7	38.0	41.0	3.1
42 - Scuole medie e medio superiori	29.1	30.4	1.3	24.0	30.4	6.4
43 - Formazione professionale	11.2	8.8	-2.4	10.2	8.4	-1.7
44 - Cultura e tempo libero	7.1	7.0	-0.1	0.5	0.4	-0.1
45 - Università	3.3	1.8	-1.5	3.3	1.8	-1.5
5 - Ambiente e paesaggio	133.4	131.2	-2.2	75.9	72.5	-3.4
51 - Protezione del territorio	15.4	13.0	-2.3	12.8	10.4	-2.3
52 - Ambiente ed energia	84.8	83.2	-1.6	39.9	37.4	-2.5
53 - Raccolta ed eliminazioni rifiuti	1.0	1.0	-	-2.6	-2.6	0.1
54 - Economia delle acque	7.5	7.5	-0.0	3.8	4.0	0.2
55 - Economia forestale	13.8	17.3	3.6	11.2	14.2	3.0
56 - Economia fondiaria e agricoltura	11.0	9.2	-1.8	10.8	9.0	-1.8
6 - Mobilità	143.0	148.0	5.0	101.7	101.7	0.1
62 - Strade cantonali	107.1	110.5	3.4	70.6	70.4	-0.2
63 - Trasporti	35.9	37.5	1.6	31.0	31.3	0.3
7 - Economia e alloggio	24.1	23.6	-0.5	17.0	19.0	1.9
71 - Sviluppo economico	24.1	23.6	-0.5	17.0	19.0	1.9
8 - Capitali di dotazione e diversi	11.1	10.4	-0.7	7.1	6.3	-0.8
A - Rivers. contributi per investimenti	23.8	21.8	-2.0	-	-	-
Totale investimenti	453.4	439.7	-13.7	300.2	290.1	-10.1

Amministrazione generale

Sezione della logistica

Per le opere di pertinenza della Sezione della logistica (SL), sono previsti investimenti per circa 105 milioni di franchi sulla legislatura. A preventivo 2025 sono previste uscite per circa 17 milioni di franchi.

L'onere d'investimento maggiore sulla legislatura, pianificato per circa 65 milioni di franchi, riguarda il proseguimento della politica di manutenzione programmata. L'obiettivo generale che si vuole continuare a perseguire attraverso gli interventi manutentivi è quello di mantenere un livello di funzionamento adeguato ai requisiti d'uso e normativi.

In particolare si tratta di contrastare il deperimento fisico dell'opera attraverso interventi di sostituzione e proseguire con l'adeguamento degli edifici ai nuovi livelli di qualità richiesti, con particolare attenzione all'efficientamento energetico e alla qualità del costruito. A preventivo 2025 sono previste uscite per circa 13 milioni di franchi.

Un'altra opera che caratterizza particolarmente il settore riguarda il nuovo centro polivalente asilanti a Camorino la cui consegna è prevista per giugno 2025.

Da segnalare inoltre che procedono le varie attività di progettazione del Pretorio di Locarno il cui messaggio di costruzione è ora previsto per fine 2025. Anche per quanto riguarda la ristrutturazione di Palazzo Fonti a Locarno i lavori di progettazione procedono celermente e il relativo messaggio di costruzione è previsto per fine 2024 con rispettivo inizio del cantiere nel corso dell'anno 2025.

Centro dei sistemi informativi

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

La digitalizzazione, tema centrale per lo sviluppo dell'Amministrazione cantonale, è stata consolidata con l'introduzione di una nuova figura di Delegata del Consiglio di Stato alla trasformazione digitale. L'approvazione della strategia per la digitalizzazione dell'Amministrazione Cantonale da parte del Governo ha dato un ulteriore impulso ai progetti di eGovernment e di modernizzazione degli strumenti informatici utilizzati dai servizi; ciò richiederà al CSI un continuo aggiornamento sia sulla parte tecnologica, sia su quella metodologica. Essi riguardano sostanzialmente le richieste di sistemi che permetteranno di rendere più efficaci, efficienti e meno costose le interazioni fra la pubblica amministrazione e i suoi utenti (cittadini ma anche mondo economico) a fronte tuttavia della necessità in futuro di sostanziali investimenti nell'aggiornamento e nell'evoluzione degli strumenti e delle tecnologie di base. La sicurezza informatica

rimarrà anche in futuro un tema prioritario poiché le minacce ai dati, ai sistemi e alle infrastrutture sono in continua evoluzione e aumentano in maniera esponenziale.

Tra i progetti di rifacimento e sviluppo di nuovi programmi informatici per le necessità dell'Amministrazione cantonale vanno segnalati gli applicativi per la gestione di tutte le pratiche di gestione del personale relative ai docenti che esercitano nelle scuole cantonali (GAGI-D), l'introduzione di uno "sportello per la cittadinanza" online e di nuovi elementi visivi, regole e linee guida per una nuova identità grafica digitale del Cantone, la generalizzazione degli strumenti di firma elettronica, la gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE), la revisione della cui legge è all'esame del Parlamento, la gestione delle stime immobiliari, il sistema del registro fondiario (SIFTI), la cartella del paziente informatizzata, l'introduzione di un nuovo applicativo per il servizio di riscossione imposte comunali (RICO), l'aggiornamento dei programmi in ambito fiscale, il nuovo applicativo per la gestione dei fallimenti (NAGFA), un nuovo Datacenter a Rivera, l'estensione della piattaforma per la gestione della fatturazione (SAP-VIM), i lavori per l'ammodernamento delle postazioni di lavoro con una maggiore dotazione di PC portatili e la preparazione del sistema operativo Windows 11 e strumenti di lavoro office M365. Sono inoltre da prevedere importanti lavori nell'ambito del masterplan informatico della polizia, in quello delle scuole e in quello per l'aggiornamento delle infrastrutture tecniche dell'OSC nonché per il progetto nazionale Justitia 4.0. Sono infine stati avviati diversi progetti per l'introduzione delle tecnologie di Intelligenza Artificiale (Gestione richieste CSI, Voicebot Sez. della Circolazione, Anonimizzazione sentenze Divisione Giustizia) il cui potenziale andrà verificato con cura nei prossimi anni.

Polizia

Durante il 2025 verrà implementato il nuovo sistema di comunicazione della Centrale Comune di Allarme (CECAL), denominato NOTIS, per il quale è stata indetta una procedura libera. Vi sarà inoltre, parallelamente, la chiusura del progetto WEP2030 per il quale resterà da effettuare la fornitura e il collegamento della nuova rete IP al sistema NOTIS. Si proseguirà nel frattempo con la sostituzione delle ormai vetuste radio utilizzate all'interno dell'infrastruttura della rete radio cantonale di sicurezza Polycom, allo scopo di garantire tramite nuove tecnologie una migliore operatività.

Sarà presentato prossimamente il messaggio relativo alla seconda parte della strategia informatica della Polizia (tappa successiva della prima fase del messaggio n. 7446 del 18 ottobre 2017), nell'ottica di poter realizzare l'implementazione di diversi nuovi progetti informatici, tra i quali ad esempio progetti specifici tra cantoni o con la Confederazione, la digitalizzazione dei

flussi operativi interni, la gestione di dispositivi di registrazione audio, video e fotografici indossabili (bodycam), lo sviluppo di nuove funzionalità aggiuntive per il gestionale di polizia myAbi.

Si ricorda inoltre che la riqualifica del comparto dell'ex Arsenale di Bellinzona è stata posticipata al fine di dare priorità ad alcuni altri interventi, quali ad esempio l'ampliamento dello stabile dove è insediato il Reparto Interventi Speciali (RIS) a Noranco e la riorganizzazione degli spazi occupati a Giubiasco che sono già in corso.

Giustizia

In termini finanziari, sul 2025 sono pianificati circa 15 milioni di investimenti sul settore in questione, in gran parte correlati alla ristrutturazione in fase di avanzamento del Pretorio di Bellinzona.

Riguardo ai contenuti, il settore prevede in particolare la pianificazione penitenziaria cantonale, che sarà finalizzata nel corso della Legislatura. Oltre alla realizzazione del nuovo Carcere penale, che presenta un orizzonte a medio termine, il settore integra la realizzazione della nuova Sezione femminile presso l'attuale Carcere penale della Stampa, per cui si stanno deliberando i lavori preparatori. Sono inoltre assicurati gli interventi volti a garantire la funzionalità dell'attuale struttura sui prossimi anni.

Per quanto attiene alla Magistratura, il settore, oltre alla citata ristrutturazione del Pretorio di Bellinzona, comprende la ristrutturazione del Pretorio di Faido e la pianificazione di massima tesa all'implementazione delle nuove Preture di protezione. In tale contesto, si rammenta che gli investimenti relativi alla ristrutturazione del Pretorio di Locarno, nonché la ridefinizione della pianificazione del comparto logistico della Giustizia del Luganese, a fronte della votazione popolare del 9 giugno 2024, sono previsti nel settore II relativo all'Amministrazione generale.

Pianificati sempre nel settore anche gli investimenti relativi al progetto nazionale denominato "Justitia 4.0", volto alla digitalizzazione della Giustizia, di cui al messaggio presentato dal Consiglio federale il 15 febbraio 2023 vertente sulla Legge federale concernente le piattaforme per la comunicazione elettronica nella giustizia.

Militare e Protezione civile (PC)

La progettazione del nuovo centro polifunzionale d'istruzione e tiro del Monte Ceneri (cfr. messaggio n. 7619 del 19 dicembre 2018) ha subito un ritardo. Per questo motivo la presentazione del messaggio per la concessione del credito di costruzione è prevista per inizio 2026. Entro la fine del 2024 si procederà invece alla formalizzazione dell'acquisizione del terreno di Polleggio su cui è ubicato lo stabilimento "ex Infocentro Alptransit" e per inizio 2025 è prevista la liquidazione dei lavori di rimodernamento dello stabile destinato sino al 2026 per le attività di formazione della

Protezione Civile e dei partner della Protezione della Popolazione (vedasi messaggio n. 7916 del 28 ottobre 2020). Entro la fine del 2025 dovrebbero poi concludersi anche i lavori per l'ampliamento del Posto Comando del Consiglio di Stato sito a Rivera, per il quale bisognerà in seguito prevedere la messa in esercizio e l'inserimento delle varie componenti aggiuntive richieste dal CSI e dalla Polizia Cantonale. Parallelamente è prevista l'ultimazione del Centro polivalente di Camorino (cfr. messaggi n. 7898 del 1° ottobre 2020 e n. 8191 del 21 settembre 2022) e la sua graduale messa in funzione che dovrebbe raggiungere la sua piena capacità operativa con l'ultimazione dell'impianto sanitario protetto nel corso del 2026.

Il fondo dei contributi sostitutivi è impiegato principalmente per il finanziamento di nuovi rifugi pubblici in varie località del cantone per un valore d'investimento di 18.6 milioni di franchi sul quadriennio. La modifica della legge federale sulla protezione della popolazione e della protezione civile (LPPC) del 20 dicembre 2019 annunciata per il 2026 permetterà di comprendere se vi saranno modifiche sulle opere finanziabili per il tramite di questo fondo.

È inoltre previsto il proseguimento della sistemazione e dell'ammodernamento dei poligoni di tiro parzialmente sussidiati tramite contributi cantonali.

Ospedali e altre istituzioni sanitarie

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

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

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

L'investimento più importante è riservato alle infrastrutture tecniche dell'OSC. Detto investimento è divenuto essenziale per rispondere dal profilo tecnologico agli standard richiesti in ambito sanitario. In grandi linee è prevista l'implementazione di fibre ottiche e WiFi, la videosorveglianza esterna, un sistema di rilevamento della presenza dei collaboratori

(timbratura) e un nuovo piano chiavi, oltre ad una nuova rete di distribuzione dell'acqua potabile. Un ultimo investimento, in linea con la pianificazione sociopsichiatrica già approvata a favore dei minorenni, è destinato all'apertura del nuovo reparto di pedopsichiatria e alla nuova sede per il CPE di Lugano.

Oltre agli investimenti previsti a favore dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale, si annoverano la sostituzione di alcune attrezzature necessarie al Laboratorio cantonale e i contributi cantonali alla Federazione cantonale ticinese servizi ambulanze.

Istituti di reintegrazione per invalidi

Il sovrapporsi degli effetti finanziari di progetti iniziati nello scorso quadriennio e di nuove iniziative ha determinato un inizio di periodo 2024-2027 che sarà, con ogni probabilità, il più intenso degli anni in oggetto. Sono infatti giunti a termine i lavori del nuovo edificio Fonte 3 a Neggio della Fondazione La Fonte e della nuova fattoria OTAF a Vezia, mentre si è proceduto con la liquidazione dello stabile ex ortottica sempre della Fondazione OTAF a Sorengo e di Casa Ursula della Fondazione Provvida Madre a Balerna. Terminerà a breve anche il progetto Casa Sirio a Breganzona e il risanamento di parte del Centro professionale e sociale di Gerra Piano.

Sul fronte dei progetti in divenire, troviamo la ristrutturazione del Centro residenziale della Fondazione Ingrado a Cagiallo, il proseguo del risanamento a tappe di Casa della Giovane a Lugano e, compatibilmente con i lavori preparatori attualmente in atto, la ristrutturazione generale dell'Istituto Provvida Madre a Balerna.

Istituti per anziani

La dotazione finanziaria destinata agli investimenti per il periodo 2024-2027 è stata stabilita in 42 milioni di franchi, con una riduzione rispetto alla dotazione iniziale del periodo precedente, che ammontava a 51.7 milioni.

La previsione di spesa per gli investimenti nel periodo in oggetto fa riferimento al documento "Pianificazione integrata LANz-LACD 2021-2030" approvato dal Gran Consiglio il 23 gennaio 2023. Analogamente al periodo precedente, si osserva che l'avanzamento dei progetti, inizialmente approvati in via preliminare per la fase di progettazione, potrebbe subire dei ritardi nell'iter di realizzazione, ritardi attribuibili a problematiche legate all'esecuzione dei lavori o all'insorgenza di opposizioni ai progetti stessi.

Tra le opere di portata più rilevante di cui i lavori sono proseguiti si annoverano:

- la ristrutturazione del Centro l'Orizzonte di Lugano (Colla);
- l'ampliamento e la ristrutturazione della Casa per anziani Alto Vedeggio di Mezzovico;

- la realizzazione della nuova casa per anziani Caslano;
- la realizzazione della nuova casa per anziani di Canobbio;
- la ristrutturazione della Villa Rava (adibita a sede del Servizio di assistenza e cure a domicilio pubblico SCUDO di Lugano).

Si aggiungono inoltre alcuni stanziamenti di minore entità destinati a piccoli interventi di manutenzione ordinaria, concessi in conformità alla normativa di settore.

Istituti e colonie per bambini

Il settore delle politiche familiari e giovanili esprime la necessità di una dotazione di 10 milioni di franchi per il quadriennio 2024-2027.

Per quanto riguarda la protezione dei minorenni, è in previsione la continuazione e la rispettiva conclusione di due grossi cantieri: il nuovo Centro educativo per minorenni (CEM) Vanoni a Lugano e la costruzione della nuova sede del CEM Arco a Riva san Vitale. Altri due importanti CEM necessitano di un ammodernamento di alcuni aspetti logistici: il CEM Torriani a Mendrisio e il CEM Verbanella a Locarno. Per il settore della protezione dei minorenni si segnala inoltre il dossier per la realizzazione del centro contenitivo di Castione. Va rilevato come in futuro altri CEM verosimilmente necessiteranno di procedere con l'ammodernamento delle proprie strutture.

Due progetti importanti sono anche presenti nel settore delle colonie: la Montanina e la colonia di Catto. Nel settore delle colonie va segnalata l'importante crescita delle richieste che si è manifestata nel corso dell'inizio di questa legislatura: due ulteriori importanti cantieri potrebbero infatti veder l'inizio dei lavori già durante il quadriennio 2024-2027.

Diversi progetti sono parimenti in corso nel settore dei nidi dell'infanzia, settore che ha visto nel corso degli ultimi anni una forte espansione con interventi mirati per nuove strutture o ampliamenti delle strutture esistenti e che conferma questo trend in crescita. In relazione all'approvazione del Decreto legislativo concernente l'aggregazione dei Comuni di Croglio, Monteggio, Ponte Tresa e Sessa in un unico Comune denominato Tresa, va segnalato l'inserimento nel Piano finanziario del contributo per la creazione di un nido in questo nuovo Comune.

Scuole medie e medio superiori

Per il settore delle scuole medie e medie superiori nella legislatura 2024-2027 sono previsti investimenti netti pari a 125 milioni. Per il 2025 si stima una spesa complessiva di 30.35 milioni. L'onere d'investimento maggiore nel corso del 2025 riguarda le opere previste nel settore delle scuole medie superiori. Inizierà infatti la fase di realizzazione del nuovo liceo di Mendrisio e si concluderà la ristrutturazione e l'ampliamento del Liceo

di Bellinzona. Continueranno inoltre le varie attività legate al futuro rinnovo del comparto scolastico di Lugano centro, incluso il Liceo di Lugano I. Per il settore delle scuole medie, nel 2025 si darà avvio alla fase di realizzazione dell'ampliamento e ristrutturazione della sede di Acquarossa e di ampliamento della sede di Lodrino. Proseguiranno inoltre gli investimenti nell'ambito del Masterplan per l'informatica nelle scuole cantonali, la cui conclusione è prevista per la fine della legislatura.

Per continuare a garantire la qualità dell'insegnamento, nel 2025 diverse opere del parco immobiliare dell'edilizia scolastica entreranno nella fase di progettazione, tra cui la nuova sede del Liceo di Lugano 3, la ristrutturazione della scuola media di Balerna, la tripla palestra del comparto ICEC, la sede di scuola media di Biasca e il comparto delle scuole di Lugano-centro.

Nel 2025 si concluderà l'investimento relativo alla sostituzione e all'adeguamento di materiale, attrezzature e apparecchi per lo sport negli istituti scolastici cantonali.

Formazione professionale

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

Cultura e tempo libero

La dotazione di legislatura di 4 milioni assegnata al settore culturale è destinata principalmente ai lavori di ristrutturazione e ampliamento della Pinacoteca cantonale Giovanni Züst di Rancate, gestiti dalla Sezione della logistica.

Inoltre sull'arco del quadriennio sono previsti 800 mila franchi di investimenti a beneficio degli 11 musei etnografici riconosciuti dal Cantone.

L'individuazione di una sede per accogliere i depositi delle opere e dei documenti della DCSU e dei suoi istituti (Centro di dialettologia ed etnografia e Archivio di Stato), adeguata a rispondere alle esigenze della loro conservazione e valorizzazione, è in fase di valutazione, insieme alla Sezione della logistica, e potrebbe trovare una soluzione già nel corso della legislatura.

Università

Il settore universitario beneficia di una dotazione di legislatura di 20 milioni, dedicata principalmente al completamento delle opere per l'ampliamento dell'Accademia di architettura dell'USI a Mendrisio e per l'avvio dei lavori della futura sede della Scuola universitaria di musica del Conservatorio della Svizzera italiana a Lugano Besso nella denominata Città della Musica, i cui lavori, subordinati alla concessione del credito da parte del Parlamento, potrebbero prendere avvio nella seconda metà della legislatura.

Il progetto di ampliamento dell'Accademia USI di Mendrisio di recente è stato rallentato a causa di un ricorso; una volta risolta questa pendenza, i lavori dovrebbero terminare nel giro di due anni, vale a dire nel 2027.

L'avvio del cantiere del campus SUPSI di Lugano Stazione, per il quale i crediti necessari sono già stati stanziati, è anch'esso bloccato da alcuni ricorsi da parte di privati, a cui si aggiungono delle difficoltà nelle negoziazioni per l'acquisto del terreno; la maturazione di questo progetto è dunque ancora lontana.

Protezione del territorio

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

In ambito pianificatorio si confermano gli impegni per l'attuazione del Piano direttore cantonale e dei Piani di utilizzazione cantonali: Gole della Breggia, Parco del Piano di Magadino e MonteGeneroso ai quali si aggiunge quello di Valera. Continua inoltre l'impegno verso i Comuni nel finanziare i loro Programmi d'azione comunale per lo sviluppo insediativo centripeto di qualità (PAC) previsto dalla scheda R6 del Piano direttore. In merito alla politica per incrementare la pubblica fruizione delle rive dei laghi i finanziamenti vanno da una parte a progetti comunali e dall'altra alla realizzazione di progetti modello cantonali, come ad esempio il progetto di massima per la riva fra Maroggia e Mendrisio-Capolago. Gli investimenti a favore del

paesaggio e quelli a favore della riqualifica degli edifici con materiale tradizionale (realizzazione di tetti in piodo) sono pure confermati. La conservazione del patrimonio naturale è incentrata sulla costruzione di una vera e propria infrastruttura ecologica, composta in primo luogo dalla rete delle aree protette, a favore delle quali l'ente pubblico mantiene il proprio impegno di valorizzazione. Centrale negli investimenti è pure l'attuazione del piano d'azione federale per la biodiversità. Per i beni culturali si prevedono importanti uscite per contributi al restauro di monumenti effettuati da terzi (Castello Visconteo di Locarno) e per quelli di proprietà del Cantone (Fortezza di Bellinzona, Casa Berna a Prato Sornico, Palazzo degli studi di Lugano, Santa Maria degli Angeli a Lugano, Chiesa di S. Antonio a Lugano).

Da segnalare infine l'opera relativa alla nuova sede del Museo di storia naturale nel complesso di St. Caterina a Locarno (per la quale durante il quadriennio sono previste le attività di progettazione) e la valorizzazione delle Isole di Brissago.

Ambiente ed energia

1. Acquisto attrezzature

Gli investimenti nel settore della protezione ABC (Atomico, Biologico, Chimico) prevedono in particolare la sostituzione dei veicoli, dei natanti e di altro materiale in dotazione alla Difesa ABC pompieristica del Cantone. Nel corso del 2024 sono state deliberate le forniture di un nuovo veicolo di soccorso chimico a favore del Corpo pompieri del Mendrisiotto e dei moduli scarrabili per i 3 centri d'intervento della difesa ABC. Entro la fine dell'anno, è inoltre prevista la fornitura dei nuovi natanti nonché la sostituzione di altro equipaggiamento vetusto.

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

2. Lotta alle neofite invasive

Con gli investimenti previsti si intende proseguire e ampliare la lotta, la gestione e il monitoraggio delle neofite invasive sui sedimi d'interesse cantonale, oltre che supportare gli enti locali. La pressione sul nostro territorio per questa problematica appare infatti in aumento, verosimilmente anche a causa dei crescenti effetti dovuti ai cambiamenti climatici e alla circolazione di persone e merci.

3. Approvvigionamento idrico

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

4. Depurazione delle acque

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

5. Energia

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

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

6. Fondo energie rinnovabili

Il Fondo energie rinnovabili si basa sugli artt. 8b, 8c, 8d e 8e della Legge cantonale sull'energia (Len) e non ha ricadute sul PFI (cfr. messaggio n. 6773). Tramite appositi DL il Gran Consiglio stabilisce i prelievi sulla produzione media annua prevista di energia elettrica proveniente da quote di partecipazione già acquisite da AET in centrali elettriche a carbone di cui all'art. 8b cpv. 2 lett. a) della Legge cantonale sull'energia e quello sul consumo di energia elettrica erogata al consumatore finale di cui all'art. 8b cpv. 2 e 3 Len.

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

7. Mobilità sostenibile

Gli investimenti programmati mirano a promuovere la sostituzione del parco veicoli vetusto, l'acquisto di veicoli totalmente elettrici e l'installazione di sistemi di

ricarica elettrica a domicilio o presso le sedi di lavoro, al fine di ridurre le emissioni atmosferiche prodotte dal traffico motorizzato e conseguire gli obiettivi definiti nel Piano energetico e climatico cantonale (PECC).

8. Clima

Conformemente agli obiettivi definiti nel PECC, in ambito climatico si mira da un lato a promuovere la realizzazione di impianti per la cattura di CO₂ e produzione di gas sintetici, dall'altra si intende promuovere analisi a livello comunale o di singoli comparti volte alla realizzazione di progetti legati all'adattamento ai mutamenti climatici in corso.

9. Biogas

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

10. Rumori

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

Raccolta ed eliminazione rifiuti

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

Economia delle acque

La dotazione assegnata al settore è di 20 milioni di franchi. La disponibilità permette di finanziare i progetti e gli studi programmati per la gestione dei rischi in

relazione con i pericoli naturali e per la valorizzazione ambientale e sociale dei corsi d'acqua. Per le opere di sistemazione ordinarie, premunizione e rivitalizzazione, sono allocati contributi annui complessivi di 3.6 milioni di franchi netti per un investimento lordo di 4.6 milioni. Nel quadriennio prendono avvio importanti grandi progetti quali il Ticino ai Boschetti-Bellinzona e il Cassarate a Lugano; proseguono inoltre la sistemazione del Vedeggio e gli interventi di premunizione e riqualifica della Maggia a Riveo-Maggia. La documentazione sui pericoli naturali, la gestione del rischio con l'introduzione sistematica dei presidi territoriali, il catasto delle opere di premunizione e la definizione dei piani di emergenza rappresentano un investimento annuo complessivo di 0.85 milioni di franchi. In considerazione degli eventi di maltempo di fine giugno 2024, sono inoltre da prevedere nuove spese per sgomberi e ripristini urgenti ai sensi della protezione contro le piene nel biennio 2024/2025.

Per il 2025 sono preventivati investimenti netti di 3.95 milioni di franchi, in media rispetto alla dotazione quadriennale che si compone di:

- Opere minori, contributi previsti di 1.5 milioni di franchi
- Opere singole e grandi progetti, opere in corso e avvio di nuove: Ticino Boschetti a Bellinzona, Sistemazione fiume Vedeggio e Maggia a Riveo-Someo, contributi previsti di 3.6 milioni di franchi
- Rivitalizzazione e riqualifica corsi d'acqua, contributi previsti di 1.5 milioni di franchi
- Documentazione sui pericoli naturali e gestione del rischio, presidi territoriali e piani di emergenza, investimento annuo complessivo di 0.9 milioni di franchi.
- Accordi di programma nel settore ambientale protezione contro le piene e rivitalizzazione, entrate complessive di 3.5 milioni di franchi.

Economia forestale

Per la legislatura 2024-2027, al settore è stata concessa una dotazione di 50 milioni di franchi. Attualmente gli investimenti pianificati, che già dispongono di una base legale, prevedono una spesa complessiva di 50.38 milioni.

Di seguito alcune indicazioni in merito agli investimenti pianificati di 50.38 milioni, che già dispongono di una base legale, suddivisa per singolo capitolo d'intervento.

Per il capitolo Bosco di protezione la spesa già provvista di base legale è di 36.93 milioni.

Per il capitolo Premunizioni i progetti dotati di base legale prevedono una spesa di 5.79 milioni.

Per il capitolo Biodiversità in bosco la spesa dotata di base legale è di 1.70 milioni.

Per il capitolo Gestione del bosco l'importo è di 0.98 milioni.

Per tutti gli interventi non assoggettabili alle categorie di cui sopra, la spesa dotata di base legale è di 4.98 milioni.

Economia fondiaria e agricola

Nell'ambito dell'edilizia rurale e di quella alpestre continua l'ammodernamento degli edifici, delle infrastrutture e installazioni al fine di razionalizzare il lavoro e di adeguarsi alla continua evoluzione nell'ambito della legislazione federale in materia di protezione dell'ambiente e degli animali. Il risanamento e la realizzazione di nuovi collegamenti agricoli sono necessari per una più efficiente esecuzione dell'attività agricola. Stanno procedendo alcuni progetti di sviluppo regionale (PSR) che permettono di dare valore aggiunto all'agricoltura e a promuovere la cooperazione intersettoriale tra il primario e i settori affini (segnatamente l'artigianato, il turismo, l'economia del legno e la silvicoltura). Parallelamente agli obiettivi economici, con i PSR possono essere perseguiti anche obiettivi di sviluppo sostenibile negli ambiti ecologico, sociale e culturale. Grazie alla modifica dell'Ordinanza federale sui miglioramenti strutturali è possibile finanziare studi che definiscono strategie di sviluppo con obiettivi e provvedimenti per lo spazio rurale.

Strade cantonali

Nella pianificazione finanziaria 2024-2027 della sistemazione stradale, le opere più rilevanti nell'ambito dei programmi di agglomerato (PA) e come singoli oggetti sono le seguenti.

Nel Luganese è pianificato il proseguimento della progettazione e realizzazione delle importanti opere nel comparto della stazione di Lugano, il finanziamento della quota parte cantonale della tappa prioritaria della rete tram-treno, gli interventi per il nuovo assetto viario sulla Via Sonvico, nel Nuovo quartiere di Cornaredo, la riorganizzazione delle rampe autostradali dello svincolo di Lugano Nord nonché la passerella ciclopedonale di collegamento sulla valle di Spada. Il progetto della Circonvallazione Agno-Bioggio è oggetto di analisi di varianti.

Nel Mendrisiotto citiamo in particolare la continuazione della realizzazione degli itinerari ciclabili e gli interventi volti alla velocizzazione del trasporto pubblico su gomma di cui al Messaggio n. 8424.

Anche nel Bellinzonese si prevede la continuazione della realizzazione delle misure dei PA tra le quali citiamo la riorganizzazione del nodo intermodale alla fermata ferroviaria di Giubiasco e la riqualifica multimodale dell'asse urbano principale Monte Carasso-Sementina (cfr. Messaggio n. 8474).

Nel Locarnese l'avanzamento dei progetti inseriti nei PA contempla la riorganizzazione dei nodi intermodali di Muralto e Ponte Brolla. Prosegue l'iter progettuale per la realizzazione della galleria di Moscia.

In Vallemaggia sono da considerare gli investimenti necessari per la progettazione e la realizzazione del nuovo ponte a Cevio, in sostituzione del manufatto di Visletto distrutto dal tragico nubifragio di fine giugno.

In Leventina è previsto il nuovo svincolo autostradale di Giornico e la pista ciclabile di Bodio. In Riviera la sistemazione del nodo di interscambio di Biasca.

In tutto il territorio ticinese proseguono gli interventi di risanamento ai sensi della LDis delle fermate del trasporto pubblico su gomma prioritarie.

Per la conservazione stradale è stato concesso un credito quadriennale (2024-27) pari a 195.0 milioni di franchi lordi che prevede pure gli interventi di ripristino della via storica della Tremola.

Trasporti

Le opere pianificate sul quadriennio 2024-2027 proseguono secondo programma.

Nell'ambito del sistema ferroviario regionale Ticino-Lombardia (TILO) procede la progettazione definitiva della nuova fermata TILO di Bironico-Camignolo e la progettazione di massima dell'asse strutturante del trasporto pubblico urbano del Luganese, che comprende la linea bus ("agglobus") tra Lugano Centro, Paradiso FFS e Casoro e la seconda tappa della rete tram-treno del Luganese (tratta Lugano Centro – Cornaredo – Canobbio e tratta Lugano Centro – Campo Marzio – Pregassona – Cornaredo).

Una voce importante è rappresentata dal contributo cantonale al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria, dovuto a partire dal 2016 per assicurare il finanziamento dei programmi di sviluppo dell'infrastruttura ferroviaria (spesa vincolata obbligatoria imposta dalla Confederazione), poiché rappresenta oltre i tre quarti della dotazione 2024-2027 del settore.

Per quanto riguarda i Programmi d'agglomerato (PA), prende avvio l'allestimento dei progetti di massima del Programma d'agglomerato del Locarnese di quarta generazione, mentre sono in corso la progettazione e l'attuazione delle misure dei PA di terza generazione, l'allestimento dei PA di quinta generazione e l'aggiornamento del Piano regionale dei trasporti della Regione Tre Valli.

È pure in corso l'aggiornamento del modello cantonale del traffico allo scenario attuale 2024 a seguito dell'apertura di Alptransit e della Galleria di base del Ceneri.

Proseguono gli interventi di manutenzione e di costruzione della rete dei sentieri escursionistici d'importanza cantonale e di manutenzione dei percorsi per mountain bike, mentre vi sono dei ritardi nell'avanzamento dei lavori per il rinnovo completo delle funivie Intragna-Pila-Costa e Verdasio-Rasa nelle Centovalli.

Segnaliamo infine i contributi cantonali a favore della mobilità aziendale e della realizzazione di posteggi per biciclette (B+R) presso le stazioni e le principali fermate del trasporto pubblico.

La spesa per gli investimenti netti 2024-2027 è in linea con la dotazione assegnata al settore per il quadriennio.

Sviluppo economico

Per il PFI 2024-2027, sono stati messi complessivamente a disposizione 132.4 milioni di franchi netti. Gli impegni già pianificati nei settori di sviluppo economico per il quadriennio 2024-2027 (previsione di uscite a seguito di stanziamenti di credito già avvenuti) ammontano a circa 111 milioni di franchi che comprendono la quota netta di 33 milioni di franchi per l'esborso a favore del nuovo stabilimento industriale d'avanguardia FFS per la manutenzione del materiale rotabile e l'acquisizione di parte dell'area occupata dallo stabilimento esistente. Inoltre, nel 2024 sono stati stanziati i primi contributi dei crediti quadro in ambito di Politica economica regionale e di Legge per l'innovazione economica approvati dal parlamento a fine 2023 mentre nel 2025 sarà presentato al parlamento un messaggio per il rinnovo del credito quadro in ambito di Legge sul turismo. Questi crediti quadro permetteranno lo stanziamento di sussidi a favore di iniziative e progetti di importanza strategica.

Alloggi

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

Capitali di dotazione e diversi

Questo settore comprende:

- a) i versamenti riguardanti i contributi ai comuni per gli investimenti previsti dalla legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (art. 14 LPI). Gli impegni di questo strumento perequativo sono previsti in un credito quadro di fr. 14 milioni per il periodo 2024-2027) e pianificati in una spesa annua di 3.5 milioni di franchi.
- b) i versamenti relativi ai fondi istituiti nella legge organica patriziale (LOP, art. 26 e 27), prelevati dal fondo di aiuto patriziale (0.7 milioni di franchi annui) e dal fondo per la gestione del territorio (0.45 milioni di franchi annui), per un totale sul quadriennio di 4.6 milioni di franchi. La dotazione di questi fondi è decisa anno per anno in sede di preventivo.

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

- c) i contributi per gli investimenti effettuati dai comuni di nuova aggregazione, decisi di volta in volta dal Gran Consiglio all'interno del rispettivo decreto legislativo di aggregazione. Gli esborsi sono stimati in base alle possibili richieste di acconti e conguagli da parte dei comuni. La dotazione 2024-2027 pari a 18 milioni di franchi è interamente destinata al pagamento di impegni già assunti (aggregazioni già decise); per queste ultime, rimangono attualmente da versare 40.35 milioni di franchi rispetto alla somma degli importi stanziati dai decreti legislativi di aggregazione.

Adeguamenti crediti d'impegno al rincaro

Per la prima volta da diversi anni a questa parte si è stati confrontati con una situazione di aumento dell'inflazione, circostanza che incide anche sugli investimenti dello Stato. L'art. 25 cpv. 3 della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato (LGF) prevede che il credito per i costi supplementari dovuti unicamente al rincaro può essere richiesto con il messaggio sul preventivo annuale. Si presentano pertanto in questo capitolo i crediti che richiedono un adeguamento legato al rincaro dei prezzi delle costruzioni. I relativi decreti legislativi sono contenuti nel capitolo degli atti legislativi.

Messaggio 7330 del 20 giugno 2017 approvato dal Gran Consiglio il 23 gennaio 2018 "Stanziamiento di un credito netto di CHF 28'940'000.00 e autorizzazione alla spesa di CHF 41'130'000.00 per la realizzazione delle opere relative al semisvincolo A2 a Bellinzona, nell'ambito del Piano regionale dei trasporti del Bellinzonese (PTB)

Con Decreto legislativo del 23 gennaio 2018 concernente lo Stanziamiento di un credito netto di CHF 28'940'000.00 e autorizzazione alla spesa di CHF 41'130'000.00 per la realizzazione delle opere relative al semisvincolo A2 a Bellinzona, nell'ambito del Piano regionale dei trasporti del Bellinzonese (PTB), il Gran Consiglio stanziava il credito necessario per procedere alla pubblicazione delle opere del semisvincolo e alla successiva realizzazione.

L'imminente apertura del semisvincolo di Bellinzona, la cui realizzazione è iniziata a marzo 2022, ha come obiettivo la riduzione del traffico sulla strada cantonale in particolare tra Giubiasco e Bellinzona e quindi del traffico parassitario sulle arterie secondarie. La presente richiesta si configura quale adeguamento del credito stanziato determinato dall'evoluzione dei prezzi della costruzione.

Il costo complessivo delle opere, in base al progetto di pubblicazione (base costi ottobre 2016), ammontava a CHF 65.00 mio (\pm 15%, IVA inclusa) di cui il 75% a carico del Cantone e dei Comuni della Commissione regionale dei trasporti del

Bellinzonese (CRTB) e il 25% a carico della Confederazione (cfr. Messaggio n. 7330).

L'attualizzazione dei costi da ottobre 2016 a ottobre 2021 - data di riferimento delle offerte per la realizzazione delle opere - del credito concesso pari a 41'130'000.- è di franchi 43'933'000.- (+2'803'000.-) applicando la variazione dell'indice dei prezzi della costruzione, genio civile, regione Ticino che è aumentato da 152.6 a 163.0 (base ottobre 1998=100).

A partire dalla messa in cantiere delle opere, le variazioni dei prezzi sono fatturate da imprese e progettisti secondo le norme del settore della costruzione.

Considerate le fatture per rincaro già pervenute ai committenti, Cantone e USTRA, per le rispettive opere di competenza, l'ulteriore evoluzione dell'indice dei prezzi della costruzione (176.8 ad aprile 2024), l'adeguamento dell'IVA, le previsioni di spesa e rincari relativi alle opere tutt'ora in fase di realizzazione, giusta l'art. 25 cpv. 3 della Legge sulla gestione e sul controllo finanziario dello Stato (LGF) sottoponiamo al vostro esame, per approvazione, un disegno di decreto legislativo per l'adeguamento al rincaro pari a 4'480'000.- franchi per la realizzazione delle opere relative al semisvincolo A2 a Bellinzona (elemento WBS 781 59 0611, posizione PFI 622 04 01 01).

Imprevisti, ottimizzazioni e modifiche di progetto relative al comparto autostradale (settore B) gestito da USTRA comporteranno un consuntivo più elevato del credito concesso. Attualmente si stima un sorpasso attorno al 10% del credito originale. In tal senso si attendono la conclusione dei lavori e la liquidazione delle opere di competenza cantonale e di USTRA.

Il maggior onere a carico dei Comuni della CRTB è stato previsto alla posizione PFI 622 04 01 20, elemento WBS 781 68 1105.

Ripartizione funzionale del conto economico e degli investimenti

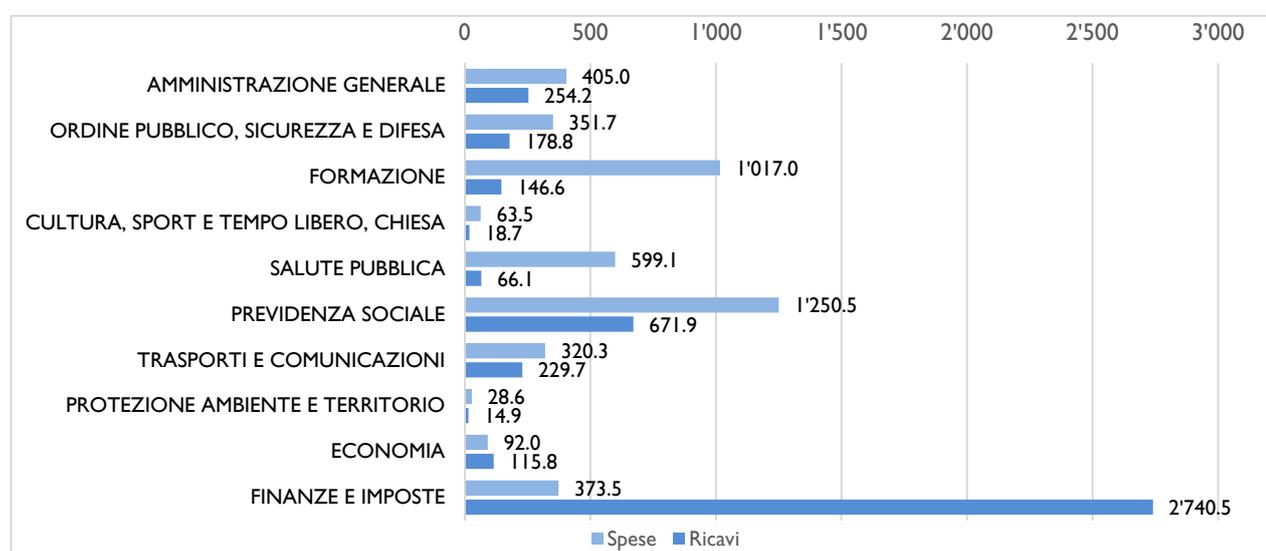
La ripartizione in categorie funzionali di spese e ricavi del conto economico e di uscite ed entrate del conto degli investimenti permette di fornire un'ulteriore chiave di lettura della spesa pubblica, organizzandola secondo i diversi ambiti d'intervento. Grazie a questo strumento, è possibile individuare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

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

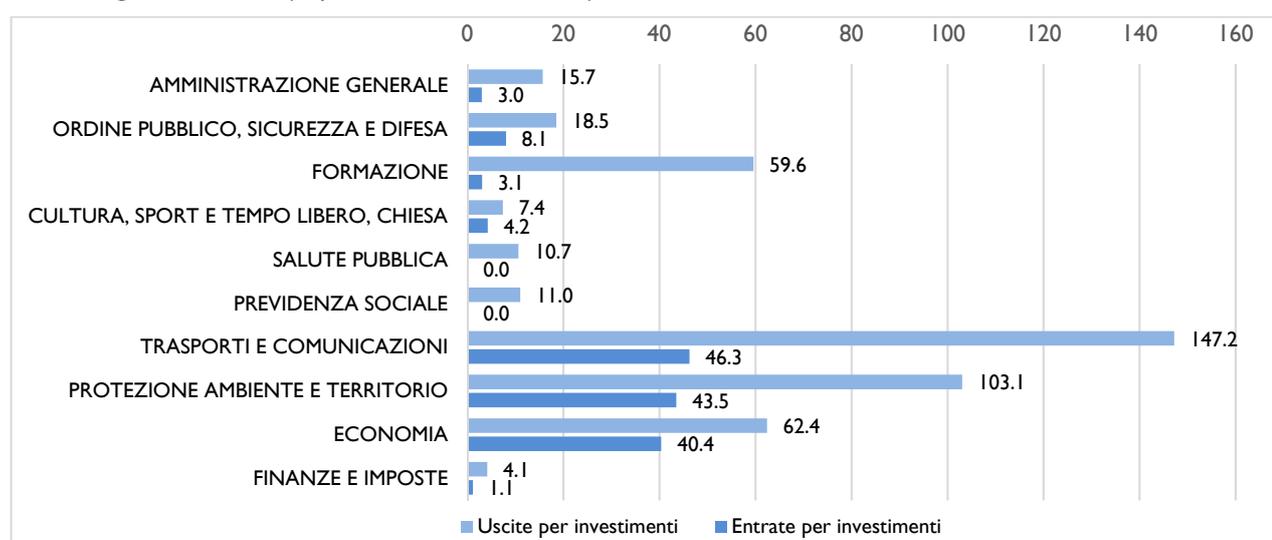
formazione e la salute pubblica - assorbano 2.87 miliardi di spesa su un totale di 4.50 miliardi, ossia ben il 64% dell'intero budget dello Stato.

Per quanto riguarda invece gli investimenti, i settori trasporti, protezione dell'ambiente e economia rappresentano il 71% delle uscite lorde, corrispondente a 312.7 milioni di franchi, su un totale di investimenti lordi di 439.7 milioni di franchi.

Conto economico (importi in milioni di franchi)



Conto degli investimenti (importi in milioni di franchi)



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

Tabella I - Evoluzione del Piano dei posti autorizzati (PPA) in ETP	2021	2022	2023	2024
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	102.10	103.40	105.90	105.90
di cui aumenti di PPA	0.00	2.30	2.50	0.00
di cui diminuzioni di PPA	-1.00	-1.00	0.00	0.00
Dipartimento delle istituzioni	1'672.10	1'704.70	1'739.40	1'757.00
di cui aumenti di PPA	32.10	36.60	52.70	18.80
di cui diminuzioni di PPA	-3.00	-4.00	-18.00	-1.20
Dipartimento della sanità e della socialità	881.82	904.42	920.82	921.02
di cui aumenti di PPA	17.10	22.80	16.60	1.70
di cui diminuzioni di PPA	-0.30	-0.20	-0.20	-1.50
Dipartimento educazione, cultura e sport	590.81	598.21	604.91	605.41
di cui aumenti di PPA	21.25	10.20	7.10	1.00
di cui diminuzioni di PPA	-1.00	-2.80	-0.40	-0.50
Dipartimento del territorio	739.68	745.68	758.18	760.98
di cui aumenti di PPA	2.00	6.00	14.00	2.80
di cui diminuzioni di PPA	0.00	0.00	-1.50	0.00
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'099.71	1'122.41	1'135.21	1'136.21
di cui aumenti di PPA	18.00	22.70	12.80	1.00
di cui diminuzioni di PPA	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale	5'086.22	5'178.82	5'264.42	5'286.52
di cui aumenti di PPA	90.65	100.60	105.70	25.30
di cui diminuzioni di PPA	-5.30	-8.00	-20.10	-3.20

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 30 giugno per l'anno 2024, al 31 dicembre per gli anni precedenti. Gli aumenti di PPA comprendono potenziamenti e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro. Le diminuzioni di PPA comprendono stralci, misure di riduzione e trasferimenti di unità da un Dipartimento all'altro.

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

Le fluttuazioni del personale amministrativo da un anno all'altro sono riconducibili, per quanto concerne gli aumenti, a potenziamenti puntuali decisi dal Governo sostanzialmente dovuti all'assunzione di nuovi compiti che vanno ad incrementare il Piano dei posti autorizzati (PPA) o 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 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 della 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 la costituzione del Centro di competenza in materia di commesse pubbliche.

Per il Dipartimento delle istituzioni: 27.00 unità alla Polizia cantonale; 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.

Per il 2023, si sono registrati, per Dipartimento, i seguenti adeguamenti di personale:

2.00 unità ai Servizi del Gran Consiglio.

Per il Dipartimento delle istituzioni: 31.00 unità alla Polizia cantonale; 13.20 unità alla Sezione del militare e

della protezione della popolazione, 6.00 unità alle Strutture carcerarie, 1.00 unità all'Ufficio scienze forensi e 1.00 unità alla Sezione enti locali.

Per il Dipartimento della sanità e della socialità: 12.10 unità all'OSC, 3.00 unità all'Ufficio richiedenti l'asilo e rifugiati e 1.00 unità all'Ufficio sostegno sociale e inserimento.

Per il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport: 1.60 unità alla Divisione formazione professionale, 1.50 unità al Liceo cantonale Lugano 3, 1.40 unità alla Sezione pedagogia speciale, 1.00 unità al CERDD e 1.00 unità alla Sezione scuole comunali.

Per il Dipartimento del territorio: 7.00 alla Sezione protezione aria, acqua e suolo, 4.00 unità all'Area esercizio e manutenzione, 1.00 unità all'Ufficio caccia e

pesca e 1.00 unità all'Ufficio acquisizioni.

Per il Dipartimento delle finanze e dell'economia: 3.70 unità alla Sezione agricoltura, 2.50 unità al Centro sistemi informativi, 2.00 unità alla Sezione finanze; 2.00

unità all'Ufficio imposte alla fonte e bollo e 1.00 unità all'Ufficio ispettorato fiscale.

Ulteriori adeguamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 3.20 unità. Ci sono inoltre stati trasferimenti tra dipartimenti di 1.5 unità.

Per quanto concerne il 2024 (situazione al 30.6.2024) si sono registrati, per Dipartimento, i seguenti potenziamenti:

per il Dipartimento delle istituzioni 18.00 unità di cui 14.00 unità alle Strutture carcerarie, nuova Sezione femminile (Messaggio n. 8266 del 29 marzo 2023 evaso il 21.6.2023), 1.50 unità all'Ufficio assistenza riabilitativa, necessario per la gestione della nuova Sezione femminile (Messaggio n. 8266 del 29 marzo 2023 evaso il 21.6.2023), 1.00 unità alla Polizia cantonale, Servizio autorizzazioni, commercio e giochi (in conseguenza della modifica della Legge di applicazione della legge federale sui giochi in denaro (LALGD)), 1.00 unità alla Sezione della circolazione, Ufficio tecnico in vista dell'entrata in vigore della modifica dell'ordinanza sull'ammissione alla circolazione di persone e veicoli.

Per il Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport 1.00 unità alla Sezione formazione commerciale compensata con la riduzione di 0.80 unità di ispettore/trice.

Per il Dipartimento del territorio: 1.00 unità alla Divisione delle costruzioni (potenziamento finanziato da terzi).

Ulteriori adeguamenti puntuali sono stati effettuati in altri servizi dell'AC per un totale complessivo di 0.50 unità.

Inoltre si sono registrati, per Dipartimento, i seguenti potenziamenti temporaneamente autorizzati:

Per il Dipartimento delle istituzioni 0.80 unità alla Segreteria generale (potenziamento finanziato da terzi).

Per il Dipartimento della sanità e della socialità 1.70 unità presso l'OSC (potenziamenti finanziati da terzi).

Per il Dipartimento del territorio 1.80 unità di cui 0.80 unità alla Divisione delle costruzioni (Messaggio n. 7677 del 26.6.2019 evaso 17.2.2020) e 1.00 unità all'Ufficio dei corsi d'acqua (Messaggio n. 8188 del 13.9.2022 evaso il 14.3.2023).

Per il Dipartimento delle finanze e dell'economia 1.00 unità al CSI (Messaggio n. 8265 del 29.3.2023 evaso il 18.9.2023).

Tabella 2 - Occupazione in ETP	2021	2022	2023	2024
Servizi del Gran Consiglio, Cancelleria e Controllo cantonale delle finanze	104.40	106.60	112.77	111.85
di cui PPA	96.20	100.20	102.20	100.90
di cui Ausiliari	8.20	6.40	10.57	10.95
Dipartimento delle istituzioni	2'011.11	1'982.69	1'824.05	1'884.11
di cui PPA	1'594.25	1'661.52	1'659.25	1'709.00
di cui Ausiliari	416.86	321.17	164.80	175.11
Dipartimento della sanità e della socialità	904.33	973.09	979.40	1'003.86
di cui PPA	811.15	831.85	830.45	833.60
di cui Ausiliari	93.18	141.24	148.95	170.26
Dipartimento educazione, cultura e sport	643.16	652.49	636.84	748.88
di cui PPA	560.16	566.82	567.70	575.90
di cui Ausiliari	83.00	85.67	69.14	172.98
Dipartimento del territorio	731.39	743.01	735.88	763.83
di cui PPA	700.40	700.78	700.68	706.68
di cui Ausiliari	30.99	42.23	35.20	57.15
Dipartimento delle finanze e dell'economia	1'493.42	1'490.67	1'455.45	1'233.68
di cui PPA	1'003.91	1'021.58	1'009.12	1'005.11
di cui Ausiliari	489.51	469.09	446.33	228.57
Totale personale amministrativo	5'887.81	5'948.55	5'744.39	5'746.21
di cui PPA	4'766.07	4'882.75	4'869.40	4'931.19
di cui Ausiliari	1'121.74	1'065.80	874.99	815.02

Nota: gli ETP del personale amministrativo si riferiscono al 30 giugno per l'anno 2024, al 31 dicembre per gli anni precedenti.

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

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

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

Tabella 3 - Dettaglio occupazione ausiliari in ETP	2021	2022	2023	2024
Occupazione ausiliari	1'121.74	1'065.80	874.99	815.02
di cui ausiliari	416.52	368.36	299.53	269.62
di cui ausiliari su chiamata (Emergenza sanitaria)	142.16	114.97	-	-
di cui staff di direzione	12.65	12.80	12.30	12.30
di cui stagiaires	97.60	93.46	93.65	87.80
di cui personale di pulizia	159.02	156.06	153.91	155.35
di cui apprendisti	135.00	151.00	148.80	145.80
di cui stagiaires 52 settimane per il conseguimento della maturità	36.90	35.40	32.00	33.00
di cui invalidi	65.89	65.75	62.80	62.15
di cui personale in uniforme	56.00	68.00	72.00	49.00

Tabella 4 - Occupazione docenti in ETP	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Scuole comunali	177.9	195.3	194.3	nd
Pedagogia speciale	365.7	400.5	415.9	nd
Scuole medie	1'244.1	1'271.6	1'280.1	nd
Scuole medie superiori	473.8	480.2	479.7	nd
Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica	437.3	444.4	447.3	nd
Formazione commerciale e dei servizi	236.5	240.3	248.8	nd
Formazione sanitaria e sociale	234.8	233.3	229.8	nd
Supporto alle scuole professionali	173.4	176.9	169.8	nd
Centro federale d'asilo	4.5	5.5	6.1	nd
Totale personale docente	3'347.9	3'448.0	3'471.7	nd

Nell'anno scolastico 2023-24 i docenti assunti in ETP sono 3'471.7, in aumento rispetto all'anno scolastico precedente di 23.7 unità. Per il settore della Pedagogia speciale (+15.4 ETP), l'aumento è riconducibile quasi esclusivamente all'incremento del numero di allieve e allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale (aumento delle docenti e dei docenti di classe) sia nelle classi a effettivo ridotto (classi con basso numero di allieve e allievi e numero di docenti maggiore all'ordinario) sia nelle classi inclusive (classi ordinarie in cui sono inseriti 3-4 alunne e alunni con bisogni educativi particolari con co-docenza di una docente o

un docente regolare e una docente o un docente di pedagogia specializzata). Per il settore della Scuola media, l'aumento di 8.5 ETP è riconducibile all'aumento di 3 sezioni con il 2023-24 rispetto al 2022-23. Per il settore delle scuole professionali (da DECS 09 a DECS 12) si registra un aumento complessivo di 0.7 unità in ETP tra l'anno scolastico 2022-23 e il 2023-24 dovuto al normale andamento del numero delle classi e delle allieve e degli allievi. Si segnala inoltre un leggero aumento dei docenti presenti al centro federale d'asilo, il cui costo è interamente finanziato dalla Confederazione (SEM).

Indicatori

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico	59
Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento	62
Evoluzione del debito pubblico	63
Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - PF26-28	64

Evoluzione dei risultati e altri indicatori di conto economico

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

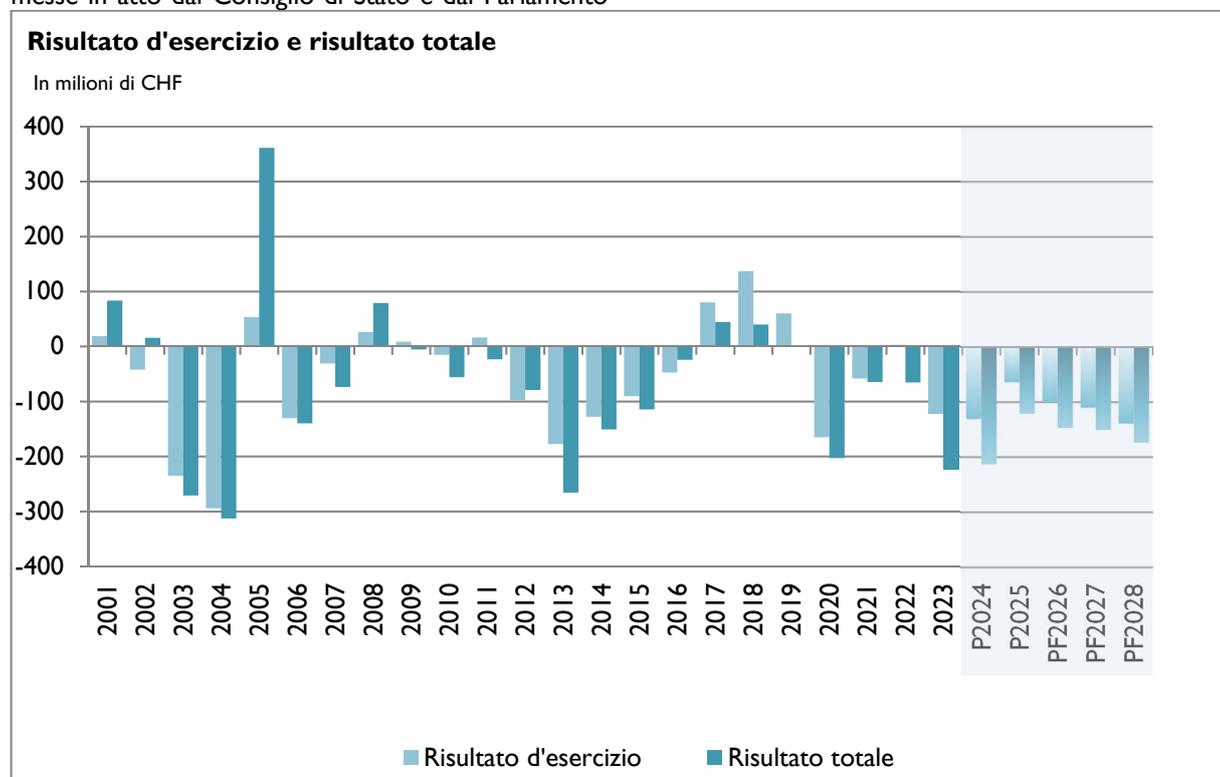
In quel periodo, i conti cantonali hanno assunto anche importanti nuovi aggravii. Si ricorda, in particolare, l'entrata in vigore nel 2012 del nuovo sistema di finanziamento degli ospedali con una spesa annua aggiuntiva dell'ordine di 90 milioni di franchi, poi cresciuta negli anni successivi.

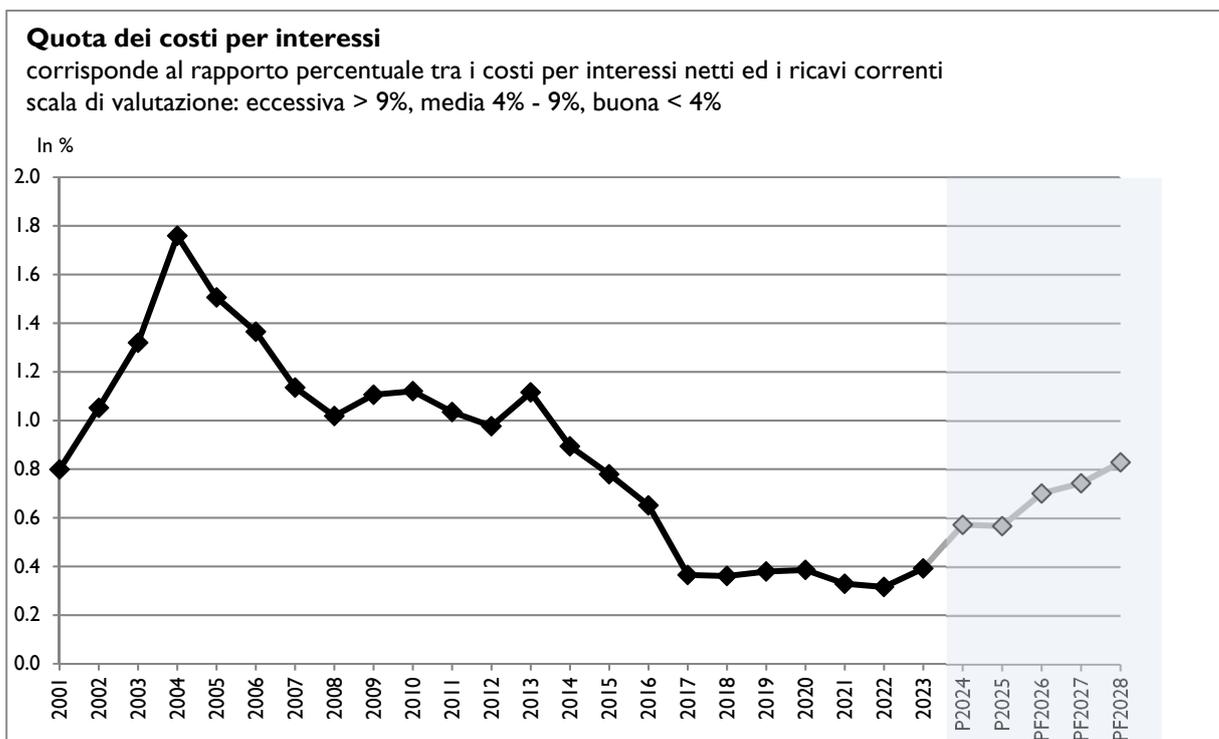
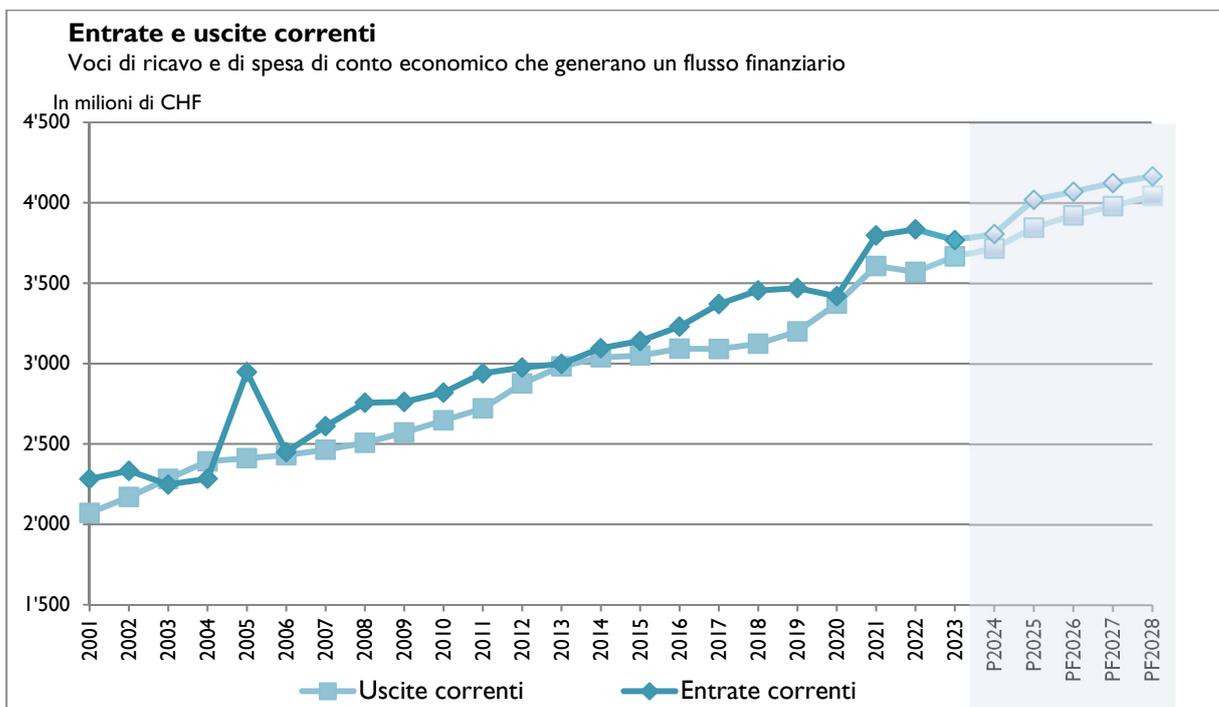
Ad incidere ulteriormente sui bilanci dello Stato hanno pure contribuito: dal 2012 l'importante riduzione dei ricavi provenienti dalla quota sugli utili della Banca Nazionale (addirittura azzerati nel 2014) e dal 2013 il risanamento dell'Istituto di previdenza dei dipendenti dello Stato per 33.8 milioni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

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

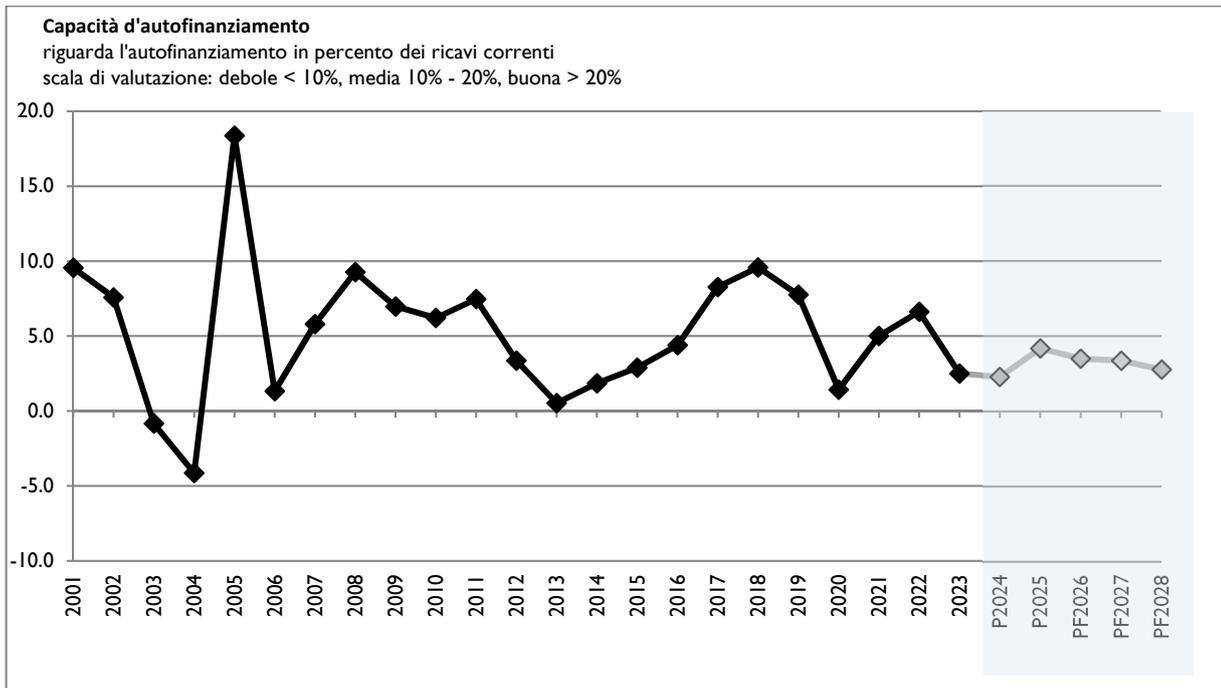
(Messaggio n.7184 del 20 aprile 2016) è stato possibile invertire la tendenza verso un progressivo riequilibrio delle finanze che ha generato un avanzo d'esercizio per tre anni consecutivi (2017-2019).

La crisi sanitaria e la conseguente recessione hanno avuto un impatto importante sulle finanze cantonali nel 2020 e in parte anche nel 2021. Se a fine 2021 e inizio 2022 c'erano buone prospettive di crescita, le forti tensioni geopolitiche innescatesi dall'invasione russa in Ucraina e dall'accelerazione del rincaro hanno portato a rivedere rapidamente al ribasso le previsioni economiche. Sebbene il risultato d'esercizio 2022 sia tornato in cifre positive, la situazione rimane molto fragile, come dimostrano i risultati del 2023 e quelli previsti nel preconsuntivo 2024 e nel preventivo 2025, sia perché alcuni elementi che hanno contribuito a migliorare il risultato difficilmente si ripeteranno nelle stesse proporzioni (ad esempio la distribuzione degli utili BNS passata da 162.6 milioni nel 2022 a zero nel 2023), sia per il contesto di marcata incertezza a livello internazionale a causa del perdurare del conflitto in Ucraina.





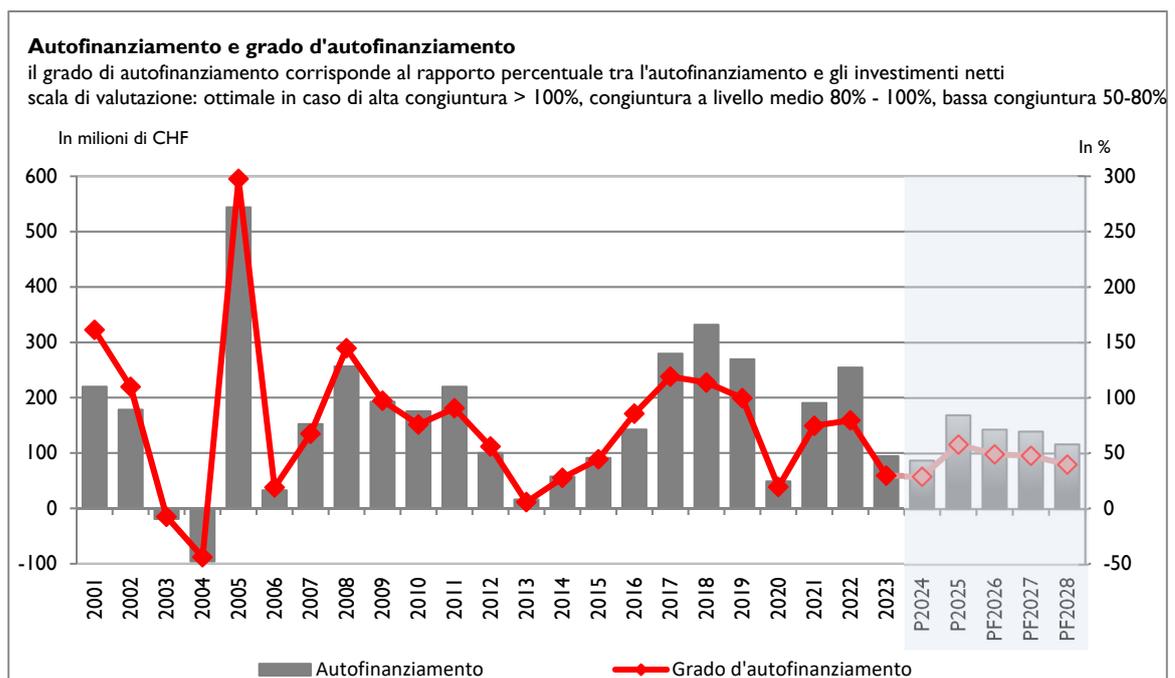
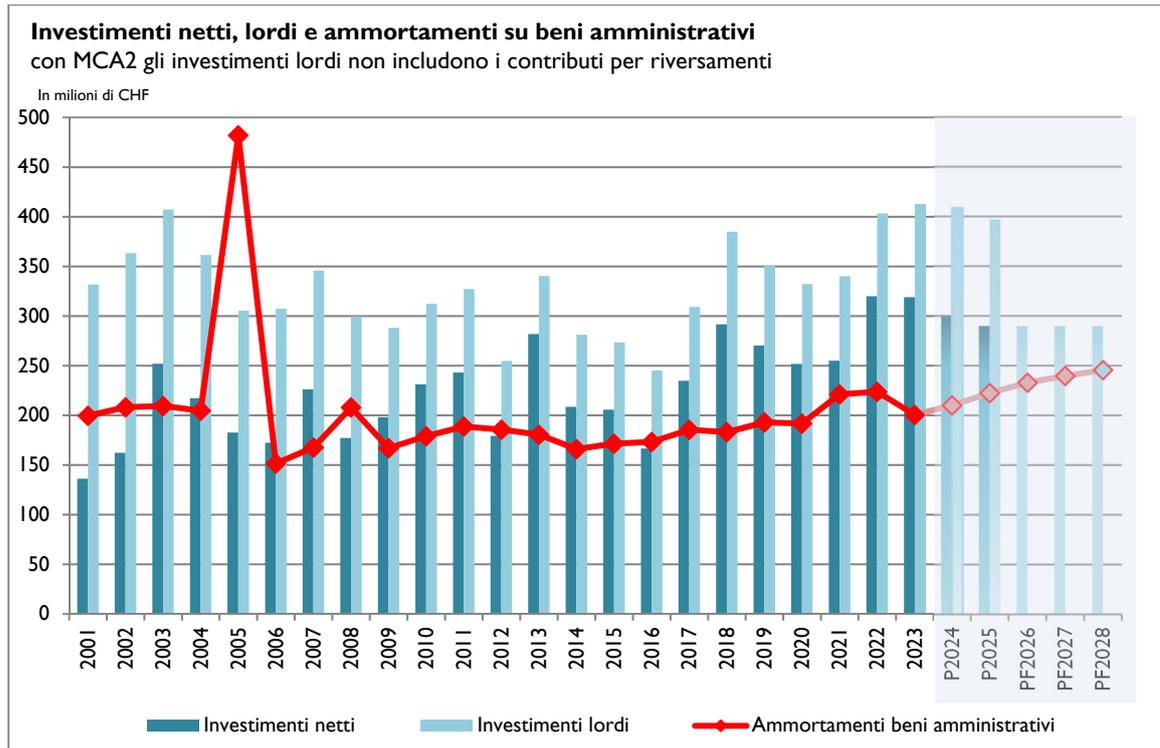
Nota: con MCA2 i costi per interessi netti non includono i ricavi finanziari da beni amministrativi.



Evoluzione degli investimenti netti e del grado di autofinanziamento

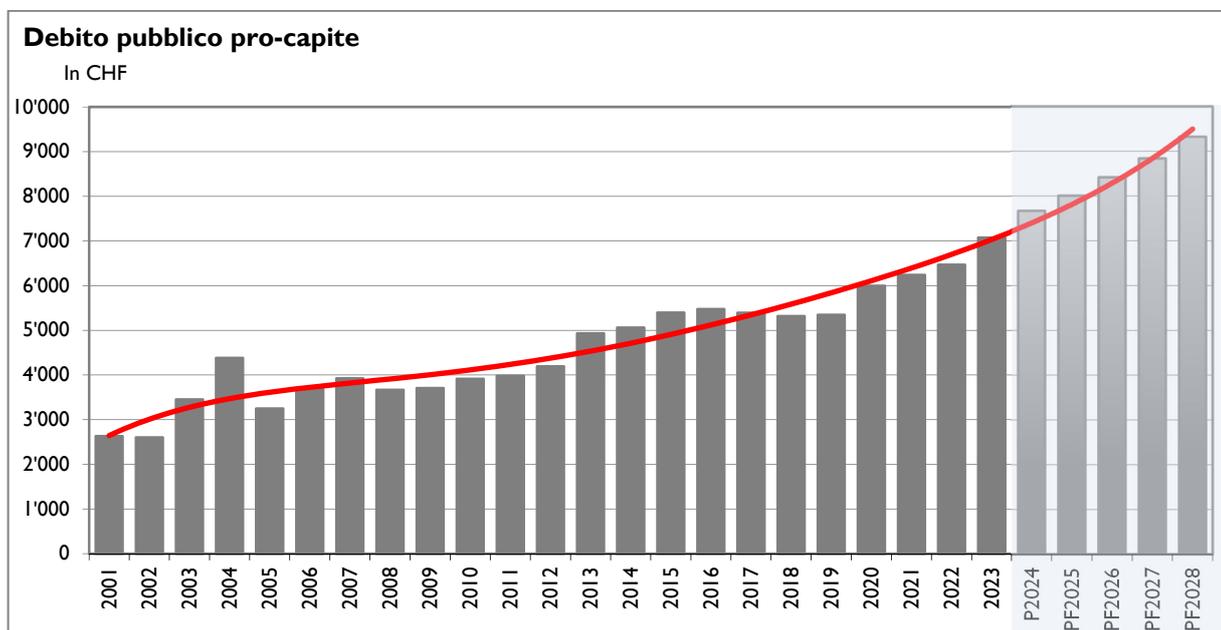
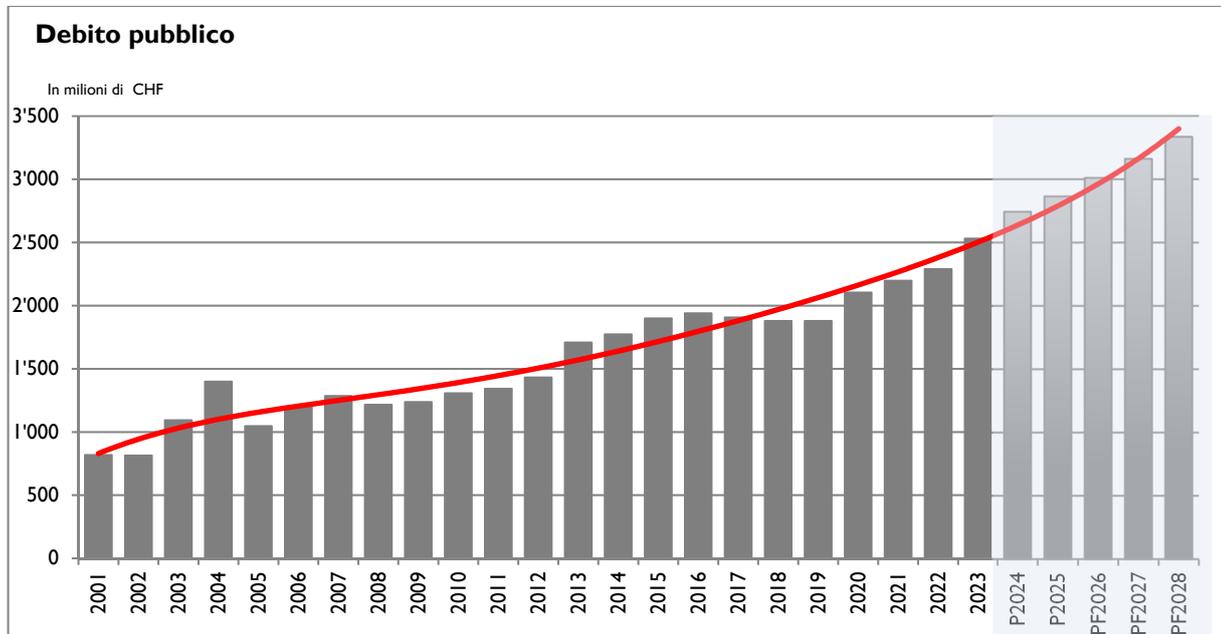
Il volume complessivo degli investimenti netti nell'ultimo decennio è relativamente stabile, a comprowa della volontà del Cantone, nell'espletazione dei suoi compiti, di contribuire al mantenimento e allo sviluppo infrastrutturale sul territorio.

Il grado di autofinanziamento esprime in quale misura le risorse finanziarie siano in grado di finanziare gli investimenti. La difficile situazione finanziaria si riflette chiaramente anche su questo indicatore per il quale sono previsti valori tra il 40% e il 60% durante il prossimo quadriennio.



Evoluzione del debito pubblico

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



Una raccolta di grafici è consultabile alla pagina:
www.ti.ch/finanze-indicatori



Indicatori della situazione finanziaria, 2001 - PF 26-28

	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
2023	2.5	-3.1	5.8	0.4	0.8	94.3	29.6	10.1
P2024	2.3	-3.3	6.1	0.6	(I)	87.4	29.1	9.9
P2025	4.2	-1.6	6.1	0.6	(I)	168.9	58.2	9.4
PF2026	3.5	-2.4	6.4	0.7	(I)	143.2	49.4	(5)
PF2027	3.4	-2.6	6.5	0.7	(I)	139.5	48.1	(5)
PF2028	2.8	-3.2	6.7	0.8	(I)	116.5	40.2	(5)

BILANCIO						
	Tasso d'indebitamento netto	Debiti lordi in rapporto ai ricavi correnti	Debito pubblico	Debito pubblico pro-capite	Capitale proprio	
Scala valutazione:	<100% buono 100-150% medio > 150% alto	< 50% molto buono 50-100% buono 100-150% medio 150-200% alto >200% critico				
	in %	in %	in milioni di CHF	in CHF	in milioni di CHF	
2001	63.1	56.1	817.5	2'630.3	567.4	
2002	59.7	57.2	813.8	2'600.6	525.1	
2003	87.7	67.7	1'092.3	3'450.8	290.1	
2004	109.6	84.0	1'399.3	4'381.2	-4.1	
2005	75.8	63.2	1'046.4	3'248.4	49.4	
2006	84.5	78.7	1'197.7	3'687.3	-81.1	
2007	83.5	74.5	1'285.1	3'922.5	-112.1	
2008	74.1	67.1	1'215.9	3'665.2	-85.7	
2009	75.5	67.7	1'236.7	3'706.9	-76.8	
2010	78.1	74.9	1'306.3	3'913.9	-92.2	
2011	76.5	68.6	1'341.6	3'981.5	-75.9	
2012	79.3	73.8	1'431.3	4'189.3	-173.5	
2013	97.1	104.1	1'708.1	4'929.1	(4) -351.1	
2014	97.2	(3) 170.4	1'773.0	5'060.6	-347.8	
2015	104.4	186.9	1'898.4	5'394.1	-439.0	
2016	102.2	183.1	1'939.6	5'473.3	-486.9	
2017	97.8	172.0	1'907.1	5'391.8	-405.1	
2018	92.7	168.9	1'878.8	5'317.1	-268.0	
2019	92.9	169.4	1'878.4	5'344.0	112.2	
2020	110.1	175.8	2'103.7	5'993.6	-39.6	
2021	108.0	164.6	2'197.0	6'238.1	-98.8	
2022	107.3	163.7	2'289.9	6'468.1	-95.3	
2023	117.4	176.0	2'530.6	7'074.1	-177.5	
P2024	(1)	(1)	(2) 2'743.3	7'668.8	-308.4	
P2025	(1)	(1)	(2) 2'864.5	8'007.6	-372.3	
PF2026	(1)	(1)	(2) 3'011.3	8'418.1	-472.3	
PF2027	(1)	(1)	(2) 3'161.8	8'838.7	-582.7	
PF2028	(1)	(1)	(2) 3'335.3	9'323.8	-721.8	

(1) Indicatori calcolati unicamente a consuntivo di bilancio.

(2) Valore del debito pubblico stimato.

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

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

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

Conclusioni

Conclusioni

Il preventivo 2025 presenta un disavanzo d'esercizio di 64 milioni di franchi, rispettando quindi il limite massimo di disavanzo previsto dal vincolo del freno ai disavanzi. Considerando l'attuale riserva per distribuzioni future negativa, il Consiglio di Stato ha deciso di non prevedere alcuna quota sugli utili della BNS.

Con il preventivo 2025, senza considerare le revisioni di tendenza, sono presentate misure di rientro finanziario per un ammontare di circa 72 milioni di franchi, in parte di competenza del Governo, in parte di competenza del Parlamento, che si aggiungono alle misure già decise con il preventivo 2024 e che prevedevano un impatto anche negli anni seguenti per un importo di circa 60 milioni di franchi. L'importo complessivo delle misure che incidono sul 2025 è quindi di circa 132 milioni di franchi.

Le misure proposte con il preventivo 2025 sono da considerare complessivamente nell'ottica di un'equa partecipazione di tutti i settori al riequilibrio dei conti cantonali. In questo contesto è importante che un eventuale scostamento rispetto alle proposte contenute nel preventivo sia compensato con misure di pari importo così da garantire e confermare il percorso di riequilibrio intrapreso.

L'operazione di risanamento finanziario è un presupposto indispensabile per creare i necessari margini di manovra per poter affrontare gli obiettivi del programma di legislatura 2023-2027 e per poter continuare a sostenere l'importante volume di investimenti previsto, che in caso contrario dovrebbe essere messo in discussione. Obiettivi che potranno essere perseguiti solamente se la situazione finanziaria migliorerà.

La situazione finanziaria permane difficile e delicata, considerando anche un contesto dove nei prossimi anni è possibile attendersi a un ribaltamento di oneri dalla Confederazione ai Cantoni per importi non ancora conosciuti. Essa richiede quindi interventi a corto termine, che considerino anche la necessità di ammortizzare il capitale proprio negativo. Questo sforzo, per poter avere successo, richiede una collaborazione ai vari livelli istituzionali. Fondamentale sarà quindi la concreta volontà di tutti di superare contrapposizioni in uno spirito di collaborazione.

Compete quindi al Governo e al Parlamento adottare i necessari provvedimenti tenendo presente il vincolo di bilancio al quale tutti devono sottostare.

Alla luce di quanto precede il Consiglio di Stato invita il Parlamento ad approvare il Preventivo 2025.

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

PER IL CONSIGLIO DI STATO

Il Presidente

Il Cancelliere

Christian Vitta

Arnoldo Coduri

Atti legislativi

Decreto legislativo concernente il Preventivo 2025	71
Legge di applicazione della legge federale sull'assicurazione malattie (LCAMa)	72
Decreto legislativo concernente la sospensione dell'applicazione degli articoli 39 capoversi 1 e 2 e 42 capoverso 1 della legge sull'assistenza e cura a domicilio e degli articoli 10 capoverso 1 e 13 capoverso 1 della legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane	73
Legge della scuola (LSc)	74
Decreto legislativo concernente l'adeguamento al rincaro del credito per la realizzazione delle opere relative al semisvincolo A2 a Bellinzona nell'ambito del Piano regionale dei trasporti del Bellinzonese per un importo totale di 4'480'000 franchi	75
Decreto legislativo concernente l'introduzione di una partecipazione finanziaria dei Comuni al finanziamento dei compiti cantonali	76

Disegno di

**Decreto legislativo
concernente il Preventivo 2025**
del

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8484 del 25 settembre 2024,

decreta:

Art. 1

I ricavi e le spese per l'esercizio 2025 sono preventivati e autorizzati come ai seguenti bilanci preventivi (in franchi):

Conto economico

Totale spese	4'501'160'600	
Totale ricavi	4'437'179'600	
Risultato d'esercizio		- 63'981'000

Conto degli investimenti

Uscite per investimenti	439'744'100	
Entrate per investimenti	149'645'700	
Investimenti netti		290'098'400

Conto di chiusura

Investimenti netti		290'098'400
Autofinanziamento		168'912'200
Risultato totale		- 121'186'200

Art. 2

Il presente decreto legislativo entra in vigore immediatamente.

Disegno di

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

modifica del

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8484 del 25 settembre 2024,

decreta:

I

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

Art. 32a cpv. 3

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

$RDM = [\text{costante del } 4.3 + (1 - (\text{n. figli}) / 10)] \times 50\%$ del limite di fabbisogno, senza computo della pigione, ai sensi della Laps applicabile all'unità di riferimento.

II

¹La presente legge sottostà a referendum facoltativo.

²Essa entra in vigore il 1° gennaio 2025.

Disegno di

Decreto legislativo

concernente la sospensione dell'applicazione degli articoli 39 capoversi 1 e 2 e 42 capoverso 1 della legge sull'assistenza e cura a domicilio e degli articoli 10 capoverso 1 e 13 capoverso 1 della legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane del

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8484 del 25 settembre 2024,

decreta:

Art. 1

Su richiesta dei Comuni e nella misura in cui essi sono disposti ad assumersi una quota-parte maggiore rispetto a quanto stabilito dagli articoli 39 capoversi 1 e 2 e 42 capoverso 1 della legge sull'assistenza e cura a domicilio del 30 novembre 2010 (LACD) così come dagli articoli 10 capoverso 1 e 13 capoverso 1 della legge concernente il promovimento, il coordinamento e il finanziamento delle attività a favore delle persone anziane del 30 novembre 2010 (LANz) l'applicazione di tali norme è sospesa per l'anno 2025

Art. 2

¹Il presente decreto legislativo sottostà a referendum facoltativo.

²Esso entra retroattivamente in vigore il 1° gennaio 2025.

Disegno di

**Legge
della scuola
(LSc)**

modifica del

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8484 del 25 settembre 2024,

decreta:

I

La legge della scuola del 1° febbraio 1990 (LSc) è modificata come segue:

Contributo per materiale scolastico

Art. 89a cpv. 1

¹Agli allievi domiciliati nel Cantone in età d'obbligo scolastico, che frequentano gli ultimi due anni di scuola dell'infanzia, le scuole elementari e le scuole medie private parificate in Ticino, il Cantone versa un contributo annuale per il materiale scolastico.

II

¹La presente legge sottostà a referendum facoltativo.

²Essa entra in vigore il 1° gennaio 2025.

Disegno di

**Decreto legislativo
concernente l'adeguamento al rincaro del credito per la realizzazione delle
opere relative al semisvincolo A2 a Bellinzona nell'ambito del Piano regionale
dei trasporti del Bellinzonese per un importo totale di 4'480'000 franchi
del**

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto l'articolo 25 capoverso 3 della legge sulla gestione e sul controllo finanziario
dello Stato del 20 gennaio 1986 (LGF);
visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8484 del 25 settembre 2024,

decreta:

Art. 1

Il credito netto di 28'940'000 franchi e l'autorizzazione alla spesa di 41'130'000 franchi per la realizzazione di opere relative al semisvincolo A2 a Bellinzona nell'ambito del Piano regionale dei trasporti del Bellinzonese di cui al decreto legislativo del 23 gennaio 2018 sono adeguati al rincaro per un totale di 4'480'000 franchi (credito netto: 33'420'000 franchi, autorizzazione alla spesa: 45'610'000 franchi).

Art. 2

Il credito è iscritto al conto investimenti del Dipartimento del territorio, Divisione delle costruzioni. I contributi e le entrate relativi alle partecipazioni degli enti coinvolti sono iscritti nelle rispettive voci d'entrata.

Art. 3

È data facoltà al Consiglio di Stato di suddividere il credito in singoli crediti d'opera.

Art. 4

¹Il presente decreto legislativo sottostà a referendum facoltativo.

²Esso entra in vigore immediatamente.

Disegno di

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

IL GRAN CONSIGLIO
DELLA REPUBBLICA E CANTONE TICINO

visto il messaggio del Consiglio di Stato n. 8484 del 25 settembre 2024,

I

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

Art. 2 cpv. 2 e 3

²La partecipazione comunale per il 2025 e per gli anni seguenti è ridotta di un importo di 12,5 milioni di franchi annui. Il Consiglio di Stato definisce le modalità di riduzione.

³Essa resta in vigore fino alla ridefinizione dei compiti e dei flussi finanziari tra Cantone e Comuni secondo la riforma denominata «Ticino 2020».

II

¹Il presente decreto legislativo sottostà a referendum facoltativo.

²Esso entra in vigore immediatamente.

Scostamenti

Scostamenti significativi rispetto al valore di preventivo 2024

Di seguito sono esposte le principali variazioni tra il P2025 ed il P2024 (sono escluse quelle dovute a modifiche di esposizione contabile o inerenti a trasferimenti di compiti e crediti tra CRB diversi). Per la ripresa delle variazioni è stata applicata una soglia di +/- 500'000 franchi, ad eccezione del gruppo 36 per il quale è stata applicata una soglia di +/- 1 milione di franchi.

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24	Settore
Spese per il personale (30)						
30	921 - 30100950 - VARIAZIONE ACCANT. SPESE DEL PERSONALE (RESIDUI)	-1.49	-6.00	0.00	6.00	DFE 10
	222 - 30100013 - STIPENDI E INDENNITA' AIUTI STRAORDINARI	2.72	0.00	5.07	5.07	DSS 03
	442 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	40.89	39.57	43.47	3.90	DECS 06
	190 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	1.45	0.68	3.72	3.05	DI 10
	605 - 30200022 - COMPENSI AI DOCENTI E ANIMATORI LOCALI	0.00	0.00	1.72	1.72	DECS 12
	190 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	10.06	10.04	11.71	1.67	DI 10
	442 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	5.40	5.30	6.91	1.61	DECS 06
	152 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	14.87	15.32	16.82	1.50	DI 07
	245 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	31.97	33.14	34.27	1.13	DSS 08
	568 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	9.24	8.69	9.74	1.05	DECS 09
	183 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	0.00	0.00	0.95	0.95	DI 09
	222 - 30100028 - STIPENDI E INDENNITA' FINANZIATI DA TERZI	0.71	0.40	1.11	0.71	DSS 03
	245 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	4.01	4.14	4.85	0.70	DSS 08
	951 - 30100001 - STIPENDI E INDENNITA' FUNZIONARI NOMINATI	17.87	18.05	18.72	0.67	DFE 13
	579 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.92	4.65	5.30	0.65	DECS 10
	517 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	0.00	7.00	7.65	0.65	DECS 08
	595 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.89	3.94	4.59	0.65	DECS 12
	497 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	4.95	4.81	5.38	0.57	DECS 07
	435 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	19.31	19.08	19.65	0.57	DECS 05
	435 - 30520001 - CONTRIBUTI ALL'ISTITUTO DI PREVIDENZA	2.94	2.88	3.40	0.52	DECS 05
	180 - 30100029 - STIPENDI E INDENNITA' CENTRO POLIVALENTE CAMORINO	0.18	1.24	0.00	-1.24	DI 09

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24	Settore
	518 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	8.00	8.37	7.10	-1.27	DECS 08
	596 - 30200022 - COMPENSI AI DOCENTI E ANIMATORI LOCALI	0.85	1.46	0.00	-1.46	DECS 12
	516 - 30200001 - STIPENDI E INDENNITA' DOCENTI	9.99	8.81	7.10	-1.71	DECS 08
	190 - 30100002 - STIPENDI E INDENNITA' AL CORPO DI POLIZIA	71.10	72.11	69.22	-2.89	DI 10
Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31)						
31	731 - 31300180 - RISANAMENTO SITI CONTAMINATI (T.731.01)	1.01	-1.90	0.90	2.80	DT 03
	222 - 31300214 - COSTI VARI EMERGENZA UCRAINA	0.06	0.00	2.58	2.58	DSS 03
	442 - 31300143 - TRASPORTO ALLIEVI (T.442.39)	5.81	4.99	6.50	1.51	DECS 06
	183 - 31300215 - SPESE SICUREZZA CENTRO POLIVALENTE CAMORINO	0.00	0.00	1.17	1.17	DI 09
	972 - 31800101 - VARIAZIONI DELCREDERE	1.96	1.00	1.90	0.90	DFE 14
	442 - 31300218 - SPESE PER PRESTAZ. A FAVORE DELLA PEDAG.SPEC.	3.49	2.91	3.71	0.80	DECS 06
	987 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	1.77	1.00	1.80	0.80	DFE 14
	125 - 31300027 - SPESE PER COLLOCAMENTI E ESECUZIONE PENE	0.00	0.00	0.75	0.75	DI 04
	951 - 31580004 - LICENZE PROGRAMMI PER SCUOLE (T.951.01)	0.72	0.43	0.95	0.52	DFE 13
	152 - 31320001 - ONORARI E SPESE PER CONSULENZE INCARICHI E PERIZIE	0.00	0.00	0.50	0.50	DI 07
	165 - 31320001 - ONORARI E SPESE PER CONSULENZE INCARICHI E PERIZIE	1.73	1.50	1.00	-0.50	DI 08
	973 - 31811001 - PERDITE SU IMPOSTE	0.36	1.00	0.50	-0.50	DFE 14
	180 - 31300215 - SPESE SICUREZZA CENTRO POLIVALENTE CAMORINO	0.00	0.55	0.00	-0.55	DI 09
	605 - 31320145 - ONORARI E SPESE PER FORMAZIONE (T.605.01)	0.99	1.21	0.65	-0.57	DECS 12
	62 - 31300002 - SPESE POSTALI	6.43	7.20	6.50	-0.70	CAN 04
	786 - 31200015 - ENERGIA ELETTRICA	2.62	3.00	0.05	-2.95	DT 09
Ammortamenti beni amministrativi materiali e immateriali (33)						
33	931 - 33000001 - AMMORTAMENTI ORDINARI DEI BENI AMMINISTRATIVI	108.85	109.90	117.65	7.75	DFE 11
Spese finanziarie						
34	931 - 34060001 - INTERESSI PREST. A MEDIA E LUNGA SCADENZA	17.17	24.00	31.00	7.00	DFE 11
	931 - 34010001 - INTERESSI PREST.BANCARI A BREVE TERMINE	10.15	8.50	4.90	-3.60	DFE 11
Versamenti a fondi e finanziamenti speciali (35)						
35	181 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	0.34	0.90	1.62	0.72	DI 09
	786 - 35010001 - VERSAMENTO AL FONDO	2.55	0.00	0.65	0.65	DT 09
	113 - 35010003 - VERSAMENTO AL FONDO LIV. POT. FISCALE	1.88	1.50	2.00	0.50	DI 02
Spese di trasferimento (36)						
36	222 - 36370084 - PREST.PER PERSONE CON STATUTO DI PROTEZIONE S	31.24	0.00	34.00	34.00	DSS 03

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24	Settore
	295 - 36340014 - C/TI PER OSPEDALIZZAZIONI NEL CANTONE (T. 295.01)	349.79	370.50	379.30	8.80	DSS 07
	210 - 36370063 - PARTECIPAZIONE AL PREMIO ASS. MALATTIE	200.66	226.00	234.30	8.30	DSS 02
	655 - 36340001 - CONTRIBUTI DI GESTIONE ALL'USI	25.86	24.16	30.26	6.10	DECS 14
	210 - 36370001 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AVS	140.24	136.50	142.00	5.50	DSS 02
	233 - 36360042 - CONTRIBUTI A IST.PER INVALIDI (T.233.02)	134.97	126.76	132.09	5.33	DSS 05
	931 - 36600001 - AMMORTAMENTI ORDINARI CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	95.32	100.00	104.65	4.65	DFE 11
	235 - 36360091 - CONTR.MISURE POLITICA SOCIALE E FAM. (T235.06)	15.76	19.95	23.80	3.85	DSS 04
	232 - 36320041 - CONTRIBUTI ALLE CASE PER ANZIANI (T.232.06)	40.15	38.37	42.00	3.63	DSS 05
	222 - 36370020 - PRESTAZIONI PER RICHIEDENTI L'ASILO E AMMESSI PROV	12.46	10.50	14.00	3.50	DSS 03
	222 - 36370086 - CONTRIBUTI INTEGRAZIONE PERSONE STATUTO S	1.64	0.00	3.00	3.00	DSS 03
	222 - 36370067 - CONTRIBUTI PER INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI B	8.29	5.50	8.30	2.80	DSS 03
	221 - 36370007 - PRESTAZIONI ORDINARIE PER ASSISTITI A DOMICILIO	95.05	95.00	97.33	2.33	DSS 03
	112 - 36320026 - CONTRIBUTI A COMUNI PER RISANAM. FINANZIARIO	0.00	0.50	2.60	2.10	DI 02
	113 - 36227001 - C/TI DI LIVELL. POTENZ. FISCALE PARTE COMUNI	74.28	75.00	77.00	2.00	DI 02
	210 - 36370003 - CONTRIBUTI ASSICURATIVI PER INSOLVENTI	17.33	15.50	17.41	1.91	DSS 02
	971 - 36900001 - QUOTA STATO PER COMPUTO GLOB. D'IMPOSTA	9.03	4.50	6.20	1.70	DFE 14
	222 - 36370085 - PREST.SPESE SALUTE PERSONE STATUTO PROTEZIONE S	1.37	0.00	1.60	1.60	DSS 03
	235 - 36360062 - C/TI PROVVEDIMENTI DI PROTEZIONE (T.235.03)	40.17	38.81	40.16	1.34	DSS 04
	655 - 36340011 - CONTRIBUTI COSTI INFRASTRUTTURA SUPSI	4.72	4.78	6.08	1.30	DECS 14
	972 - 36020004 - QUOTA AI COMUNI TASSA IMMOBILIARE PERS.GIUR.	2.45	1.00	2.20	1.20	DFE 14
	655 - 36340006 - CONTRIBUTI CANTONALI PER STUDENTI TICINESI SUPSI	23.49	22.50	23.66	1.16	DECS 14
	222 - 36370023 - PREST.SPESE SALUTE RICHIEDENTI L'ASILO E AMM.PROV.	3.55	2.90	4.00	1.10	DSS 03
	561 - 36360048 - CONTRIBUTI PER SPESE RESIDUE CORSI INTERAZIENDALI	5.91	5.40	6.50	1.10	DECS 13
	235 - 36360061 - C/TI AD ATTIVITÀ SOSTEGNO FAMIGLIE (T.235.06)	23.34	21.30	22.36	1.06	DSS 04
	655 - 36340007 - CONTRIBUTI PER STUDENTI TICINESI DFA	11.69	10.70	11.76	1.06	DECS 14
	210 - 36370002 - PRESTAZIONI COMPLEMENTARI AI	102.03	102.50	103.50	1.00	DSS 02
	151 - 36110001 - ESECUZIONE PENE IN ALTRI ISTITUTI	2.91	1.50	2.50	1.00	DI 07

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24	Settore
	235 - 36360060 - C/TI AD ATTIVITÀ DI PROMOZIONE GIO. (T.235.05)	0.94	2.05	1.05	-1.00	DSS 04
	435 - 36320010 - CONTRIBUTI AI COMUNI PER SEZIONI SI	13.40	14.20	12.50	-1.70	DECS 05
	222 - 36370049 - PREST. NEM E RICHIEDENTI CON TERMINE DI PARTENZA	1.11	3.10	1.10	-2.00	DSS 03
	655 - 36310008 - CONTRIBUTI ACCORDO INTERCANTONALE UNI	49.30	52.40	49.80	-2.60	DECS 14
	561 - 36360048 - CONTRIBUTI PER SPESE RESIDUE CORSI INTERAZIENDALI	5.91	5.40	6.50	1.10	DECS 13
	222 - 36360064 - CONTRIBUTI AI CENTRI PER RICHIEDENTI IN PROCEDURA	18.83	29.10	25.16	-3.94	DSS 03
	960 - 36320044 - C/TI AI COMUNI PER RIFORMA FISCALE	13.50	13.50	9.00	-4.50	DFE 14
	210 - 36370064 - PREMIO AM PER BENEFICIARI PC AVS/AI	159.55	171.00	166.00	-5.00	DSS 02
	655 - 36340037 - CONTR. PER FACOLTÀ DI SCIENZE BIOMEDICHE	6.00	6.00	0.00	-6.00	DECS 14
Riversamento contributi da terzi (37)						
37	767 - 37040901 - RIVERSAMENTO INTROITI DA TRAFFICO VIAGGIATORI	75.03	72.00	90.00	18.00	DT 07
	655 - 37040001 - CONTRIBUTI FEDERALI ALLA SUPSI	51.29	38.00	40.00	2.00	DECS 14
Ricavi fiscali (40)						
40	971 - 40000001 - IMPOSTE SUL REDDITO ANNO CORRENTE	951.00	980.50	1012.80	32.30	DFE 14
	971 - 40010001 - IMPOSTE SULLA SOST ANNO CORRENTE	180.00	180.30	200.00	19.70	DFE 14
	977 - 40020001 - IMPOSTE ALLA FONTE PERSONE FISICHE	139.85	140.00	155.00	15.00	DFE 14
	972 - 40109001 - SOPRAVV. ATTIVE D'IMPOSTA PG ANNI PRECEDENTI	13.75	25.00	35.00	10.00	DFE 14
	960 - 40220001 - IMPOSTA SUGLI UTILI IMMOBILIARI	100.34	90.00	95.00	5.00	DFE 14
	972 - 40210001 - IMPOSTA IMMOBILIARE ANNO CORRENTE	30.00	30.00	33.00	3.00	DFE 14
	116 - 40300001 - IMPOSTE AUTOMOBILI	81.02	80.00	82.50	2.50	DI 03
	105 - 40250001 - TASSE SULLE CASE DA GIOCO	18.00	16.00	18.00	2.00	DI 01
	973 - 40090001 - IMPOSTE SUPPL. E MULTE PERSONE FISICHE	49.16	40.00	42.00	2.00	DFE 14
	972 - 40210901 - CORREZIONE STRAORD. IMPOSTA IMMOBILIARE	15.00	15.00	16.50	1.50	DFE 14
	116 - 40300002 - IMPOSTE ALTRI AUTOV.LEGGERI E MONOASSI	14.77	14.40	15.70	1.30	DI 03
	979 - 40230001 - DOCUMENTI BANCARI	4.65	5.00	5.90	0.90	DFE 14
	979 - 40230006 - IMPOSTA GLOBALE SUI CONTRATTI	14.66	14.50	15.00	0.50	DFE 14
	971 - 40090002 - IMPOSTE SPEC ANNO CORRENTE	13.00	13.00	10.80	-2.20	DFE 14
	975 - 40240001 - IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	77.36	55.00	50.00	-5.00	DFE 14
	972 - 40110001 - IMPOSTA SUL CAPITALE ANNO CORRENTE	42.10	42.50	37.05	-5.46	DFE 14
	979 - 40230007 - IMPOSTA SUGLI ATTI NOTARILI	15.32	22.00	16.00	-6.00	DFE 14

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25-P24	Settore
	132 - 40210101 - TASSE ISCRIZIONE REGISTRO FONDIARIO	71.32	82.00	74.50	-7.50	DI 05
	972 - 40100001 - IMPOSTE SULL'UTILE ANNO CORRENTE	245.70	241.00	225.50	-15.50	DFE 14
Regalie e concessioni (41)						
41	910 - 41100001 - QUOTA SU UTILE DELLA BANCA NAZIONALE	0.00	0.00	19.00	19.00	DFE 01
	561 - 41200026 - PROVENTI DAL PRELIEVO DEL CONTRIBUTO FORMAZIONE	14.50	13.00	14.50	1.50	DECS 13
	417 - 41300002 - PROVENTI LOTTERIE E SC. SPORTIVE	20.15	18.50	19.50	1.00	DECS 03
	190 - 41300001 - TOMBOLE E LOTTERIE	0.87	1.50	1.00	-0.50	DI 10
Ricavi per tasse (42)						
42	767 - 42400044 - TASSA DI COLLEGAMENTO	0.00	0.00	15.00	15.00	DT 07
	137 - 42100021 - TASSE UFFICI ESECUZIONE E FALLIMENTI	22.92	24.00	26.70	2.70	DI 06
	190 - 42700102 - MULTE CIRCOLAZIONE - CONTROLLI RADAR FISSI E SEMI.	10.34	12.00	14.50	2.50	DI 10
	605 - 42310022 - TASSE E RICAVI PER FORMAZIONE	2.14	3.10	4.65	1.55	DECS 12
	922 - 42600001 - RICUPERO STIPENDI	4.90	3.80	4.90	1.10	DFE 10
	245 - 42200004 - TASSE D'OSPEDALIZZAZIONE	18.91	19.00	20.00	1.00	DSS 08
	140 - 42400028 - PRESTAZIONI MEDICO LEGALI	0.00	0.00	0.73	0.73	DI 01
	222 - 42600003 - RIMBORSO STIPENDI FINANZIATI DA TERZI	0.68	0.36	0.99	0.63	DSS 03
	132 - 42100020 - TASSE ISCRIZIONI REGISTRO COMMERCIO	2.70	2.90	3.40	0.50	DI 05
	592 - 42600195 - RICUPERO INDENNITA' DI STAGES ALLIEVI	3.49	3.69	3.14	-0.55	DECS 11
	655 - 42600195 - RICUPERO INDENNITA' DI STAGES ALLIEVI	2.16	3.04	2.49	-0.55	DECS 14
	963 - 42700001 - MULTE FISCALI	0.53	2.30	1.70	-0.60	DFE 14
	151 - 42600121 - RICUPERO SPESE PER ESECUZ.PENE E MISURE	1.00	1.75	1.10	-0.65	DI 07
	596 - 42300001 - TASSE SCOLASTICHE	1.21	1.89	0.00	-1.89	DECS 12
Diversi ricavi (43)						
43	781 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.01	0.02	5.02	5.00	DT 09
	130 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	2.64	0.30	2.40	2.10	DI 01
	161 - 43900001 - DEVOLUZIONI ALLO STATO	0.26	1.00	2.00	1.00	DI 08
	731 - 43900003 - SCIOGLIMENTO ACCANTONAMENTI	5.00	0.00	1.00	1.00	DT 03
	720 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.00	2.00	1.00	-1.00	DT 01
	711 - 43090001 - ENTRATE VARIE	0.43	9.18	3.98	-5.20	DT 02
Ricavi finanziari (44)						
44	931 - 44000001 - INTERESSI FINANZIARI ATTIVI	0.67	0.00	0.70	0.70	DFE 11
	931 - 44070001 - INTERESSI LORDI SU COLLOCAMENTI A LUNGO TER.	3.58	3.00	3.60	0.60	DFE 11
	971 - 44010001 - INT. DI RITARDO IC SU PER. FIS. E PER. GIUR.	6.16	5.70	6.20	0.50	DFE 14

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25- P24	Settore
	931 - 44610001 - DIV. E PARTEC. SU UTILI D'IMP. PUBBL. DI DIR. PUBBL.	23.36	40.67	37.01	-3.66	DFE I I
Prelievi da fondi e finanziamenti speciali (45)						
45	113 - 45010003 - PRELEVAMENTO DALLA RISERVA FONDO LIV. FISCALE	1.50	1.50	2.00	0.50	DI 02
Ricavi da trasferimento (46)						
46	222 - 46100041 - RIMB.DALLA CONFEDERAZIONE STATUTO DI PROT.S	36.93	0.00	46.30	46.30	DSS 03
	910 - 46201002 - QUOTA CANTON. SULLA PEREQUAZ. DELLE RISORSE	46.06	65.85	87.79	21.94	DFE 01
	210 - 46300008 - CONTRIB. FED. PARTEC. AL PREMIO AM	121.30	133.10	141.10	8.00	DSS 02
	987 - 46000001 - QUOTA SUL RICAVO IFD ANNO CORRENTE	149.00	149.00	157.00	8.00	DFE I 4
	210 - 46320004 - CONTRIBUTI COMUNALI PER LE ASSICURAZIONI SOCIALI	134.64	131.00	138.50	7.50	DSS 02
	222 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	17.93	27.70	32.90	5.20	DSS 03
	235 - 46360020 - FINANZIAMENTO MISURE POLITICA SOCIALE E FAMILIARE	16.19	20.45	24.30	3.85	DSS 04
	222 - 46100043 - RIMB.DALLA CONFED. PER INTEGRAZ. PERSONE STATUTO S	1.64	0.00	3.00	3.00	DSS 03
	222 - 46100033 - RIMB. DALLA CH INTEGRAZIONE AP E RIFUGIATI	8.57	5.50	8.30	2.80	DSS 03
	210 - 46300006 - CONTRIBUTI FEDERALI PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AVS	74.14	73.50	75.50	2.00	DSS 02
	987 - 46000004 - QUOTA RICUPERO IFD ESER.LIQUIDATI P.F.	4.90	0.04	2.00	1.96	DFE I 4
	113 - 46227001 - PRELEV. DA COMUNI CONTRIB. LIVELLAMENTO	72.78	73.50	75.00	1.50	DI 02
	210 - 46300007 - CONTRIBUTI FED PER PRESTAZ.COMPLEMENTARI AI	54.10	56.00	57.00	1.00	DSS 02
	987 - 46000005 - QUOTA RICUPERO IFD ESER.LIQUIDATI P.G.	3.40	0.01	1.00	0.99	DFE I 4
	711 - 46005001 - PARTECIPAZIONE DAZIO FED SUI CARBURANTI	16.14	15.65	16.48	0.83	DT 02
	183 - 46100031 - RIMB. DALLA CH RA IN PROCEDURA E AP IN CH < 7ANNI	0.00	0.00	0.80	0.80	DI 09
	849 - 46300053 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SERVIZIO DI COLLOCAMENTO	16.74	15.28	15.96	0.68	DFE 06
	127 - 46120020 - RIMB. DA COMUNI PER DOC. D'IDENTITA'	2.30	1.80	2.30	0.50	DI 04
	113 - 46227002 - RIPRESA DAI COMUNI SUL CONTRIBUTO DI LIVELLAMENTO	1.88	1.50	2.00	0.50	DI 02
	560 - 46300001 - CONTRIBUTI FEDERALI PER SPESE D'ESERCIZIO	3.75	4.50	3.90	-0.60	DECS 01
	910 - 46001001 - QUOTA SULL'IMPOSTA PREVENTIVA	17.82	25.92	24.30	-1.61	DFE 01
	786 - 46300056 - CONTRIBUTI FEDERALI PER ESER. E MANUTENZIONE	23.62	22.50	20.00	-2.50	DT 09
	910 - 46209001 - QUOTA CANTONALE PER ATTENUAZIONE SIST PF	11.00	8.18	5.50	-2.69	DFE 01
	222 - 46100021 - RIMBORSI DALLA CONFEDERAZIONE PER RIFUGIATI	12.11	16.20	12.00	-4.20	DSS 03
Contributi da terzi da riversare (47)						

VOCE	CRB - CONTO	C2023	P2024	P2025	Var P25- P24	Settore
47	767 - 47040901 - RECUPERO INTROITI DA TRAF. VIAGGIATORI	75.03	72.00	90.00	18.00	DT 07
	655 - 47000401 - CONTRIBUTI FEDERALI ALLA SUPSI	51.29	38.00	40.00	2.00	DECS 14

Schede

Gran Consiglio e Cancelleria dello Stato

Sintesi del Dipartimento

CAN 00

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	18.49	18.80	18.78	-0.02	18.89	19.00	19.12
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.12	8.98	8.31	-0.67	8.31	8.31	8.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.28	1.22	1.55	0.32	1.55	1.55	1.55
369 - Diverse spese di riversamento	0.02	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
38 - Spese straordinarie	0.04	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.78	2.27	2.20	-0.07	2.20	2.20	2.20
Totale spese	29.73	31.33	30.89	-0.44	31.00	31.11	31.22
42 - Ricavi per tasse	2.46	2.54	2.56	0.02	2.56	2.56	2.56
43 - Diversi ricavi	0.17	0.12	0.13	0.00	0.13	0.13	0.13
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.26	0.27	0.26	-0.01	0.26	0.26	0.26
48 - Ricavi straordinari	0.15	0.01	0.03	0.02	0.03	0.03	0.03
49 - Accrediti interni per spese e contributi	6.57	5.80	5.75	-0.05	5.75	5.75	5.75
Totale ricavi	9.61	8.74	8.72	-0.02	8.72	8.72	8.72
Risultato	-20.12	-22.59	-22.17	0.42	-22.28	-22.39	-22.50

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31): lo scostamento rispetto al P2024 concerne soprattutto il conto 31300002 "spese postali" (CRB 62, Scheda CAN 04), il cui importo è stato allineato a quello di C2023. La riduzione di tale voce consegue in particolare alla presa a carico delle proprie spese postali da parte dell'Ufficio esecuzione (CRB 137).

Contributi a enti pubblici e a terzi (363): lo scostamento rispetto al P2024 riguarda il conto 3631006 "C/ti convenzioni web e

di governo elettronico" del CRB 21 (Scheda CAN 03). In proposito, va evidenziato che, a seguito dell'abrogazione della Convenzione quadro di diritto pubblico concernente la cooperazione nell'ambito del Governo elettronico in Svizzera e dell'entrata in vigore della nuova Convenzione quadro di diritto pubblico concernente l'Amministrazione digitale Svizzera (ADS), i Cantoni sono tenuti a versare un contributo suddiviso in una quota fissa e in un finanziamento ai progetti, entrambi calcolati in misura proporzionale alla popolazione residente permanente.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	102.10	103.40	105.90	105.90
Occupazione	104.40	106.60	112.77	107.40
PPA	96.20	100.20	102.20	100.90
congedi non pagati	2.00	1.30	1.00	2.00
Ausiliari	8.20	6.40	10.57	6.50

Va premesso che il dato relativo al 2023 contempla la situazione dell'occupazione di personale al 31 dicembre 2023; quello relativo al 2024 riguarda per contro la situazione dell'occupazione di personale al 30 giugno 2024. Lo scostamento, nella fattispecie, concerne soprattutto il personale ausiliario. In proposito va precisato che rientrano nel computo di quest'ultimo anche gli stagisti che svolgono lo stage durante e post-studi universitari e quelli che stanno assolvendo l'alunnato giudiziario presso il Servizio dei ricorsi del Consiglio di Stato.

Va inoltre rilevato che il numero di PPA occupate non considera nel 2024 quella al 100% del Caposervizio dei diritti politici (CRB 34, Scheda CAN 04), visto che chi occupava tale funzione ha terminato la propria attività il 31 dicembre 2023, mentre il suo successore non è al momento ancora entrato in servizio a causa di un ricorso pendente al TRAM.

CAN 01 Gran Consiglio

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	4.70	4.99	4.94	-0.05	4.96	4.98	5.00
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.11	0.11	0.11	0.00	0.11	0.11	0.11
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.51	0.51	0.51	-	0.51	0.51	0.51
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.43	0.77	0.77	0.00	0.77	0.77	0.77
Totale spese	5.75	6.38	6.33	-0.05	6.35	6.37	6.39
Totale ricavi	-	-	-	-	-	-	-
Risultato	-5.75	-6.38	-6.33	0.05	-6.35	-6.37	-6.39

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	16.50	16.50	18.50	18.50
Occupazione	16.30	17.90	19.30	19.00
PPA	16.00	16.50	18.50	18.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	0.30	1.40	0.80	0.50

CAN 01

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

CAN 02 Servizi speciali della Cancelleria

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	5.12	5.09	5.33	0.24	5.37	5.41	5.45
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.43	0.46	0.49	0.04	0.49	0.49	0.49
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
369 - Diverse spese di riversamento	0.02	0.05	0.05	0.00	0.05	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.40	0.43	0.41	-0.02	0.41	0.41	0.41
Totale spese	6.00	6.05	6.31	0.26	6.34	6.38	6.42
42 - Ricavi per tasse	0.91	0.88	0.90	0.02	0.90	0.90	0.90
43 - Diversi ricavi	0.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.26	0.27	0.26	-0.01	0.26	0.26	0.26
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.30	0.30	0.30	-	0.30	0.30	0.30
Totale ricavi	1.49	1.45	1.46	0.01	1.46	1.46	1.46
Risultato	-4.51	-4.60	-4.84	-0.25	-4.88	-4.92	-4.96

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	30.40	32.70	32.80	33.60
Occupazione	35.30	33.40	36.80	35.50
PPA	29.90	31.40	31.40	32.10
congedi non pagati	0.50	0.30	-	1.00
Ausiliari	5.40	2.00	5.40	3.40

CAN 02

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Ricorsi evasi per rapporto ai ricorsi entrati nell'arco dell'anno	107.0	100.0	105.0	%	
Durata media in giorni necessaria per l'evasione di un ricorso	333.0			g.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. La durata varia sensibilmente da materia a materia, e anche all'interno dello stesso ambito, in funzione della complessità del caso. Da rilevare che mediamente 70-90 giorni sono necessari per il solo scambio di allegati scritti (termini utili, domande di proroga delle parti, ferie giudiziarie).
Percentuale di ricorsi contro decisioni del Consiglio di Stato accolti dal TRAM	37.0	30.0	30.0	%	
Percentuale di consulenze giuridiche in materia di legge sull'informazione e sulla trasparenza dello Stato (LIT) evase entro il giorno successivo	96.0			%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. Le consulenze giuridiche concernenti la LIT devono essere evase in tempi brevi, in particolare poiché le autorità devono prendere posizione sulle domande di accesso presentate dal pubblico il più presto possibile.
Percentuale di comunicazioni (comunicati stampa, conferenze stampa eccetera) gestite dal SIC per rapporto al numero totale di comunicazioni	27.1			%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. Sono prese in considerazione le comunicazioni diffuse attraverso il gestionale dei comunicati stampa dell'AC da parte dei cinque Dipartimenti, della Cancelleria e del Consiglio di Stato. Nel computo totale non vengono calcolate le comunicazioni del Gran Consiglio (GC), gestite in maniera indipendente dai Servizi del GC.
Media di articoli inseriti e categorizzati quotidianamente nella banca dati della rassegna stampa dell'Amministrazione cantonale	79.0	75.0	79.0	n.	
Percentuale di richieste per visite guidate a Palazzo delle Orsoline provenienti dalle scuole dell'obbligo rispetto al totale di quelle effettuate	65.5	85.0	70.0	%	
Consulenze fornite a Servizi AC	30.0			n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Giornate di formazione erogate	14.0	10.0	10.0	n.	
Consulenze fornite a terzi	230.0			n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.

CAN 02

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

CAN 02

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

CAN 02

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE (CRB 40)		100	
Gestione e cura delle relazioni confederali, transfrontaliere e internazionali. Salvaguardia degli interessi del Cantone	Promozione e sostegno degli interessi del Cantone presso le istituzioni federali. Cura dei rapporti e dei contatti con l'Amministrazione federale, con il Parlamento federale e con gli altri Cantoni. Collaborazione con la Deputazione ticinese. Promozione del plurilinguismo in seno alla Confederazione e sostegno alle candidature ticinesi. Promozione e sostegno degli interessi del Cantone presso le istituzioni confinanti e, d'intesa con l'Autorità federale, lo Stato italiano. Partecipazione a gruppi di lavoro e a iniziative di carattere transfrontaliero. Organizzazione di eventi protocollari e di eventi in ambito di cooperazione transfrontaliera. Gestione di accordi interregionali e internazionali, collaborazione con il programma Interreg dell'Unione europea. Rappresentanza in seno alle comunità di lavoro Arge Alp, ed Eusalp.	90	cantonale
Gestione del segretariato della Comunità di lavoro Regio Insubrica	Gestione del segretariato della Comunità di lavoro Regio Insubrica. Organizzazione delle riunioni dell'Ufficio presidenziale, del Comitato direttivo, delle Antenne amministrative e dell'Assemblea generale. Coordinamento e animazioni tavoli di lavoro tecnici. Sostegno alla presidenza rotante della Regio Insubrica. Gestione della comunicazione pubblica e delle relazioni con Regioni, Cantone e Confederazione.	10	cantonale

Progetti	
Sviluppo e adeguamento dell'informazione e della comunicazione [1.2024-12.2025]	Nel corso dell'ultimo decennio le abitudini informative della popolazione sono cambiate in maniera radicale: la popolazione tende a informarsi sempre meno attraverso i media tradizionali come tv, radio e quotidiani cartacei e sempre di più attraverso i social media per pochi minuti al giorno (secondo lo studio Qualità dei media dell'Università di Zurigo la quota di «deprivati di notizie» ha raggiunto il 43% della popolazione svizzera). Questa tendenza è particolarmente rilevante anche per le istituzioni pubbliche che sono chiamate – così come previsto dalla Costituzione e dalle Leggi – a informare in maniera adeguata tutta la popolazione. Per continuare a rispettare il proprio mandato di servizio pubblico, il Cantone è chiamato ad adeguare le forme di informazione e comunicazione. Il Consiglio di Stato ha già compiuto dei passi in avanti adattando, in particolare, la propria strategia sui social media in favore di una presenza più strutturata ed efficace. I prossimi focus sono fondamentalmente quattro: multicanalità (sfruttare pienamente l'insieme dei canali informativi), multimedialità (declinare l'informazione al linguaggio di ogni canale facendo in particolare capo a video e grafiche), chiarezza del linguaggio (evitare il più possibile il linguaggio burocratico in favore di un linguaggio più comprensibile) e accessibilità (rendere l'informazione fruibile anche alle persone con disabilità). Il Servizio dell'informazione e della comunicazione di Consiglio di Stato (SIC) – in collaborazione con i Dipartimenti – è incaricato di fornire supporto all'interno dell'Amministrazione cantonale e promuovere l'estensione di questa strategia di comunicazione.
Partecipazione e civica [1.2024-12.2025]	Considerata la crescente disaffezione della popolazione nei confronti della cosa pubblica – sottolineata anche da un minor tasso di partecipazione alle consultazioni popolari (elezioni e votazioni) – l'obiettivo della Cancelleria dello Stato, tramite il Servizio dell'informazione e della comunicazione (SIC), è proseguire e rafforzare il proprio contributo in favore della civica. Anzitutto continuerà a essere garantita l'offerta di visite guidate a Palazzo delle Orsoline, la cui richiesta negli ultimi anni sta crescendo notevolmente. Si tratta di un momento di contatto unico che avvicina le cittadine e i cittadini alle istituzioni fin dalla giovane età. In aggiunta si desidera sviluppare prodotti informativi sulla civica, in collaborazione con i Dipartimenti cui competono l'educazione alla civica e le politiche giovanili, da diffondere sui canali ufficiali del Cantone per spiegare in maniera chiara, diretta e con un linguaggio adeguato ai giovani le istituzioni e il loro funzionamento.

Studio del Cancelliere

CAN 03

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.70	2.50	2.58	0.08	2.59	2.60	2.61
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.34	0.65	0.65	-0.01	0.65	0.65	0.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.74	0.69	1.02	0.32	1.02	1.02	1.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.23	0.37	0.28	-0.09	0.28	0.28	0.28
Totale spese	4.02	4.22	4.52	0.31	4.53	4.54	4.55
42 - Ricavi per tasse	0.10	0.12	0.12	-	0.12	0.12	0.12
43 - Diversi ricavi	0.13	0.12	0.12	0.00	0.12	0.12	0.12
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.40	0.25	0.25	-	0.25	0.25	0.25
Totale ricavi	0.64	0.49	0.49	0.00	0.49	0.49	0.49
Risultato	-3.38	-3.72	-4.03	-0.31	-4.04	-4.05	-4.06

Contributi a enti pubblici e a terzi (363): lo scostamento rispetto al P2024 riguarda il conto 36310016 "C/ti convenzioni web e di governo elettronico" del CRB 21. In proposito, va evidenziato che, a seguito dell'abrogazione della Convenzione quadro di diritto pubblico concernente la cooperazione nell'ambito del Governo elettronico in Svizzera e dell'entrata in vigore della nuova Convenzione quadro di diritto pubblico concernente l'Amministrazione digitale Svizzera (ADS), i Cantoni sono tenuti a versare un contributo suddiviso in una quota fissa e in un finanziamento ai progetti, entrambi calcolati in misura proporzionale alla popolazione residente permanente.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	9.40	9.90	5.10	4.60
Occupazione	9.90	10.10	7.00	5.20
PPA	9.40	9.10	5.10	4.60
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.00	1.00	1.90	0.60

CAN 03

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

Progetti

Portale dei servizi alla cittadinanza [1.2024-12.2028]	Tra le azioni previste dalla strategia digitale cantonale è contemplata anche la creazione di una piattaforma "Portale dei servizi" per favorire le interazioni pubbliche e private con lo Stato in un ambiente unico e sicuro dove trovare una serie di prestazioni dell'Amministrazione cantonale. La piattaforma, sull'esempio del modello intercantonale iGovportal, fungerà da canale di accesso privilegiato all'utenza. Il citato portale sarà oggetto di un messaggio governativo che verrà sottoposto al Parlamento. Oltre a contenere i servizi digitali stessi, il portale consentirà di svolgere le procedure amministrative in forma completamente digitale, dall'inizio alla fine (end-to-end).
---	---

Servizi annessi alla Cancelleria

CAN 04

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	3.56	3.75	3.50	-0.25	3.53	3.55	3.58
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.22	7.74	7.04	-0.70	7.04	7.04	7.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.65	0.62	0.67	0.04	0.67	0.67	0.67
Totale spese	11.43	12.12	11.21	-0.91	11.23	11.26	11.28
42 - Ricavi per tasse	1.22	1.33	1.33	-	1.33	1.33	1.33
43 - Diversi ricavi	0.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
49 - Accreditati interni per spese e contributi	5.87	5.25	5.20	-0.05	5.20	5.20	5.20
Totale ricavi	7.11	6.58	6.53	-0.04	6.53	6.53	6.53
Risultato	-4.32	-5.54	-4.68	0.87	-4.70	-4.73	-4.75

Spese per il personale (30): va rilevata una riduzione di spesa rispetto al P2024 in parte riconducibile al conto 30100001 "Stipendi e indennità funzionari nominati" (CRB 40). In proposito va osservato che il calcolo delle spese per il personale a P2025 è stato fatto sulla base degli stipendi erogati nei primi mesi del 2024, che non considerano però quello del Caposervizio, visto che quest'ultimo ha terminato la propria attività al 31 dicembre 2023, mentre il suo successore non è al momento ancora entrato in funzione a causa di un ricorso pendente al TRAM. Ciò che comporterà pertanto una variazione di spesa a C2025.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (31): lo scostamento rispetto al P2024 concerne il conto 31300002 "spese postali" (CRB 62), il cui importo è stato allineato a quello di C2023. La riduzione di 700'000.00 franchi di tale voce consegue in particolare alla presa a carico delle proprie spese postali da parte dell'Ufficio esecuzione (CRB 137).

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	29.70	29.20	34.40	34.10
Occupazione	28.40	30.10	34.57	33.20
PPA	26.40	28.10	32.10	31.20
congedi non pagati	1.50	1.00	1.00	1.00
Ausiliari	2.00	2.00	2.47	2.00

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Tempo operativo del Servizio accoglienza per l'attività di sportello riguardante le pratiche di autentiche su documenti ufficiali	2'385	2'600	2'400	h/anno	
Tempo operativo per l'evasione e la protocollazione delle decisioni del Consiglio di Stato (Risoluzioni governative e Note a protocollo)	3'247	3'200	3'250	h/anno	
Media dei km percorsi settimanalmente dai messaggeri per garantire il servizio postale	2'310			Km	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo.
Tempo operativo del Servizio dei diritti politici per l'attività di riconteggio delle firme volta a verificare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e referendum	42	-	-	h/anno	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. Ai Comuni compete la verifica della validità delle firme raccolte; il Servizio dei diritti politici si occupa, per contro, del riconteggio delle firme valide, al fine di verificare e confermare la riuscita o meno delle domande di iniziativa e di referendum.
Media dei Km effettuati settimanalmente dal Servizio auto del Consiglio di Stato	1'442	-	-	Km	Valore prettamente di risultato, non è esposto a Preventivo. Il Servizio conta 5 automobili e 1 minivan, a disposizione del Consiglio di Stato e della Presidenza del Gran Consiglio.

CAN 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
SERVIZI AMMINISTRATIVI DEL CONSIGLIO DI STATO (CRB 31)		100	
Servizio di segreteria del Consiglio di Stato	<p>Registrazione di tutti gli atti governativi, stampa, intimazione alle parti interessate e archiviazione dei documenti.</p> <p>Sede centrale per il deposito dei capitoli d'offerta concernenti le opere pubbliche appaltate dallo Stato in base alla Legge sulle commesse pubbliche. Cura della relativa procedura di apertura in seduta pubblica.</p> <p>Ente di pubblicazione del Foglio ufficiale per conto della Cancelleria dello Stato e per gli utenti esterni che lo richiedono. Amministrazione e pubblicazione del Bollettino ufficiale delle leggi.</p> <p>Gestione della biblioteca di diritto aperta al pubblico (depositaria dei documenti ufficiali relativi all'attività del Parlamento e del Governo ticinesi, essa è orientata principalmente alla raccolta di testi e pubblicazioni a carattere giuridico o che trattano argomenti correlati).</p>	40	cantonale
Servizio di accoglienza	<p>Legalizzazione di documenti (quali, ad esempio, atti di stato civile, sentenze ed estratti del registro di commercio), la cui validità e origine devono essere autenticate secondo le disposizioni vigenti, per l'uso in un paese straniero.</p> <p>Gestione del Centralino telefonico dell'Amministrazione cantonale.</p> <p>Gestione dello sportello informazioni: cura le relazioni con l'utenza, segnatamente per il rilascio di informazioni riguardanti l'attività dell'Amministrazione cantonale, la procedura per la trattazione di pratiche amministrative e l'ubicazione degli uffici statali. In quest'ottica, è responsabile della tenuta a giorno dell'Annuario ufficiale della Repubblica e Cantone Ticino.</p>	40	cantonale
Servizio di sicurezza	<p>Vigilanza sull'ordine pubblico interno e collaborazione con i Dipartimenti quale supporto nei diversi avvenimenti (visite, cerimonie, conferenze stampa ecc.) che si svolgono nelle sedi amministrative di sua competenza (Palazzo amministrativo e Palazzo delle Orsoline).</p> <p>Sicurezza per il Consiglio di Stato e il Gran Consiglio durante le sedute ordinarie e straordinarie.</p> <p>Coordinamento delle misure di emergenza in caso di eventi improvvisi quali allarmi, misure di primo intervento, evacuazione dei palazzi e primi soccorsi a funzionari e utenti.</p> <p>Esposizione delle bandiere secondo le disposizioni del regolamento ad hoc.</p>	15	cantonale
Servizio auto del Consiglio di Stato	<p>Organizzazione, preparazione ed esecuzione delle trasferte con le vetture di rappresentanza per le persone autorizzate, secondo quanto disposto dal regolamento di servizio.</p> <p>Esecuzione del servizio di parco e di manutenzione dei diversi veicoli prima, durante e dopo le trasferte.</p>	5	cantonale
SERVIZIO DEI DIRITTI POLITICI (CRB 34)		100	
Diritti politici	<p>Svolgimento di procedure per l'esercizio dei diritti politici (organizzazione di votazioni federali e cantonali e di elezioni federali, cantonali e di enti locali) e popolari (domande di referendum e di iniziativa) nel Cantone Ticino. Consulenza generale in materia di diritti politici. Pubblicazione e comunicazione dei risultati di votazioni ed elezioni, in collaborazione con il Centro sistemi informativi (CSI) e il Servizio di informazione e comunicazione (SIC).</p>	100	cantonale/ federale
MESSAGGERIA GOVERNATIVA (CRB 62)		100	
Coordinamento operazioni postali	<p>Coordinamento delle operazioni postali interne ed esterne per i servizi dell'Amministrazione cantonale tramite le messaggerie di Lugano, Locarno e Bellinzona (complessivamente sono oltre quattrocento i servizi che beneficiano delle prestazioni postali offerte dai tre servizi centrali).</p>	50	cantonale
Gestione contatti e richieste	<p>Cura delle relazioni con gli organi de La Posta e trattazione di problematiche postali. Evazione di richieste provenienti dagli uffici dell'Amministrazione cantonale.</p> <p>Adattamento delle modalità operative in funzione dei cambiamenti legislativi in materia postale.</p>	30	cantonale
Verifica e monitoraggio	<p>Verifica e monitoraggio del servizio postale che riguarda tutti i servizi dell'Amministrazione cantonale.</p>	20	cantonale

Progetti

Voto elettronico (e-voting)
[3.2013-12.2026]

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. Su mandato della Conferenza dei Cancellieri dello Stato, la Mabuco GmbH ha elaborato un dossier per la preparazione all'introduzione dell'e-voting, contenente raccomandazioni basate sulle esperienze finora condotte dai Cantoni Basilea-città, Grigioni, San Gallo e Turgovia. Il sistema per l'e-voting trattato nel dossier è quello de La Posta CH, essendo attualmente l'unico a poter essere utilizzato in maniera produttiva. Il dossier affronta, tra gli altri, gli aspetti principali riguardanti le condizioni quadro, le modalità d'uso e le varianti, le basi giuridiche, nonché i costi. Esso contiene inoltre raccomandazioni e consigli concreti, così come una lista di controllo per verificare lo stato di preparazione dei singoli Cantoni.

CAN 05 Controllo Cantonale delle Finanze

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.41	2.46	2.43	-0.03	2.45	2.47	2.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
38 - Spese straordinarie	0.04	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.07	0.07	0.07	0.00	0.07	0.07	0.07
Totale spese	2.53	2.56	2.52	-0.04	2.54	2.56	2.58
42 - Ricavi per tasse	0.23	0.21	0.21	0.00	0.21	0.21	0.21
48 - Ricavi straordinari	0.15	0.01	0.03	0.02	0.03	0.03	0.03
Totale ricavi	0.37	0.22	0.24	0.02	0.24	0.24	0.24
Risultato	-2.16	-2.34	-2.29	0.05	-2.31	-2.32	-2.34

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	16.10	15.10	15.10	15.10
Occupazione	14.50	15.10	15.10	14.50
PPA	14.50	15.10	15.10	14.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Tempo operativo del CCF	59.0	60.0	60.0	%	
Rapporti di revisione emessi durante l'anno vs rapporti preventivati con la pianificazione annuale	116.0	105.0	105.0	%	
Quota risorse utilizzate per rapporti interni e speciali vs rapporti esterni	71.0	70.0	70.0	%	

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

Dipartimento delle istituzioni

DI 00 Sintesi del Dipartimento

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	231.66	231.88	238.53	6.65	238.79	240.33	241.88
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	41.62	42.42	44.76	2.35	44.73	44.71	44.71
34 - Spese finanziarie	0.04	0.03	0.05	0.02	0.05	0.05	0.05
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	5.26	6.05	7.26	1.21	6.57	6.57	6.57
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	1.15	1.21	1.20	0.00	1.24	1.24	1.24
361 - Rimborsi a enti pubblici	7.04	5.01	6.95	1.94	6.95	6.95	6.95
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	74.28	75.00	77.00	2.00	78.00	79.00	80.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	30.19	27.08	29.72	2.63	30.45	30.87	29.60
37 - Riversamento contributi da terzi	0.77	0.81	0.30	-0.51	0.30	0.30	0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	63.25	59.25	62.15	2.90	62.15	62.15	62.15
Totale spese	455.26	448.73	467.92	19.19	469.22	472.16	473.45
Conto ricavi							
40 - Ricavi fiscali	205.43	212.22	211.05	-1.17	211.05	211.05	211.05
41 - Regalie e concessioni	2.77	3.48	2.99	-0.50	2.99	2.99	2.99
42 - Ricavi per tasse	112.91	125.18	132.73	7.55	131.58	133.33	133.43
43 - Diversi ricavi	6.27	3.81	7.85	4.04	7.85	7.85	7.85
44 - Ricavi finanziari	0.01	0.02	0.01	-0.01	0.01	0.01	0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.50	1.50	2.00	0.50	1.50	1.50	1.50
460 - Quote di ricavo	0.51	0.38	0.38	-	0.38	0.38	0.38
461 - Rimborsi di enti pubblici	21.92	14.39	15.02	0.63	13.65	13.65	13.65
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	75.76	76.50	78.50	2.00	79.50	80.50	81.50
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.04	1.39	1.39	-	1.39	1.39	1.39
47 - Contributi da terzi da riversare	0.77	0.81	0.30	-0.51	0.30	0.30	0.30
49 - Accrediti interni per spese e contributi	18.98	18.92	18.86	-0.06	18.86	18.86	18.86
Totale ricavi	448.87	458.60	471.07	12.48	469.04	471.79	472.89
Risultato	-6.40	9.87	3.15	-6.72	-0.18	-0.37	-0.56
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	9.91	13.33	16.42	3.09	-	-	-
Entrate per investimenti	3.53	4.78	8.09	3.31	-	-	-
Investimenti netti	6.38	8.55	8.33	-0.22	-	-	-

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la crescita in questo gruppo di spesa, pari a complessivi 2.35 mio di franchi, è determinata, da un lato, dalle spese di esercizio e per la sicurezza del nuovo Centro polivalente di Camorino (+1 mio di fr.), dal trasferimento - oltre che dal relativo incremento - dell'onere per le carcerazioni amministrative ordinate nell'ambito della legge sull'asilo e della legge federale sugli stranieri così come dalla loro ripresa contabile sul gruppo di spesa 36 (+0.75 mio di fr.). A questi incrementi si aggiungono anche maggiori costi per le ronde esterne (+0.73 mio di fr.) alle strutture carcerarie cantonali e per le celle presenti presso il Palazzo di giustizia di Lugano a causa del sovraffollamento delle carceri, un costante aumento dei costi in ambito di assistenza giudiziaria penale del Ministero pubblico e di quella civile del Tribunale (+0.6 mio di fr. complessivi) nonché maggiori costi affidati all'Istituto di medicina legale dalla Segreteria di Stato della migrazione in ambito di stima dell'età dei migranti presunti minorenni così come in ambito di radiologia forense (+0.55 mio di fr. più che compensato nei ricavi). Tutti questi aumenti sono parzialmente compensati dalle seguenti principali riduzioni: trasferimento dei costi dei controlli telefonici

ordinati dal Ministero pubblico al gruppo 36 (-0.5 mio di fr.), nuova ripartizione con gli attori interessati dei costi di gestione della rete radio cantonale di sicurezza (-0.3 mio di fr.), minori spese in ambito di esecuzione di misure penali dell'Ufficio dell'incasso e delle pene alternative e per i collocamenti e l'esecuzione di pene di minori della Magistratura dei minorenni (-0.3 mio di fr. totali), riduzione dell'acquisto di equipaggiamento per la Scuola di polizia (-0.2 mio di fr.).

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: l'incremento in questo ambito è determinato essenzialmente da maggiori versamenti al fondo dei contributi sostitutivi (+0.7 mio di fr.) e a quello dei contributi di livellamento fiscale (+0.5 mio di fr.).

Rimborsi a enti pubblici: l'evoluzione al rialzo in questo sottogruppo di spesa è dettata da maggiori costi per l'esecuzione delle pene in altri istituti causa la sovraoccupazione delle strutture carcerarie cantonali (+1 mio di fr.) e dalla quota dovuta alla Confederazione per l'emissione di documenti d'identità in funzione della ciclicità dei rinnovi degli stessi (+0.9 mio di fr.) in parte compensata da ricavi.

Contributi a enti pubblici e a terzi: al risultato complessivo di +2.63 mio franchi concorrono diversi fattori. Da una parte aumentano i contributi erogati ai comuni per il risanamento finanziario secondo le scadenze già approvate dal Gran Consiglio nonché ad aggregazioni comunali (+2.2 mio di fr. complessivi), quelli alla Confederazione per il finanziamento della sorveglianza della corrispondenza postale e del traffico delle telecomunicazioni (+0.97 mio di fr. trasferiti dal gruppo 31), così come i contributi all'EOC per la messa a disposizione all'Istituto di medicina legale della sala settoria e delle risorse mediche supplementari necessarie alla nuova sezione femminile del carcere e alla maggiore popolazione carceraria (+0.85 mio di fr. in totale, compensati parzialmente da -0.4 mio di fr. trasferiti dalla Divisione della giustizia). Inoltre si segnala lo spostamento contabile (dal gruppo 37 al gruppo 36) dei contributi che lo Stato versa ai comuni per dei compiti condivisi con le polizie comunali quali ad esempio la sicurezza in occasione di eventi sportivi (+0.4 mio di fr.). Dall'altra parte si registra una diminuzione dei contributi erogati per altri scopi di Protezione civile (Pci) dal fondo dei contributi sostitutivi (-0.7 mio di fr.) e il trasferimento (dal gruppo 36 al gruppo 31) dell'onere per le carcerazioni amministrative ordinate nell'ambito della legge sull'asilo e della legge federale sugli stranieri e la loro integrazione (-0.5 mio di fr.).

Riversamento contributi da terzi: la flessione di 0.5 mio di franchi è costituita dai trasferimenti al gruppo 36 dei costi riversati ai comuni per la sicurezza assicurata nell'ambito della gestione degli asilanti e in occasione di eventi sportivi (-0.4 mio di fr. complessivi) e di minori contributi da parte della Confederazione da riversare ai comuni per le attrezzature di protezione civile e la loro manutenzione (-0.1 mio di fr.).

Regalie e concessioni: la contrazione dei ricavi di 0.5 mio di franchi è da ricondurre alla ridotta attività delle tombole e delle lotterie.

Ricavi per tasse: la crescita di 7.55 mio di franchi è caratterizzata principalmente da aumenti delle entrate nel settore dell'esecuzione e dei fallimenti (+2.7 mio di fr.), delle multe dei radar semistazionari e fissi (+2.5 mio di fr.), da adeguamenti contabili netti per 1.6 mio di franchi, dalla remunerazione delle prestazioni demandate dalla SEM all'Istituto di medicina legale in ambito di stima delle età dei presunti minorenni richiedenti l'asilo (+0.7 mio di fr.) e da recuperi da assicurazioni RC di Stato (+0.5 mio di fr.). Contribuiscono al rialzo dei ricavi maggiori tasse nei seguenti settori: iscrizioni a registro di commercio (+0.5 mio di fr.), tasse di polizia degli stranieri (+0.3 mio di fr.), tasse dall'ufficio di stato civile (+0.3 mio di fr. totali), tasse per immatricolazioni (+0.2 mio di fr.) così come maggiori rimborsi dalla Confederazione per gli stipendi del Centro di controllo dei veicoli pesanti di Giornico (+0.2 mio di fr.) e maggiori recuperi delle spese esecutive e giudiziarie della Sezione della circolazione (+0.2 mio di fr.). Si osserva invece una riduzione sul fronte del recupero delle spese nell'ambito dell'esecuzione pene e misure (-0.7 mio di fr.) a causa della limitata possibilità di accogliere detenuti nelle strutture carcerarie cantonali che risultano costantemente sovraffollate, di

minori multe da radar mobili (-0.4 mio di fr.), di ridotte tasse di collaudo veicoli e servizio conducenti (-0.4 mio di fr. totali), di un minor recupero in ambito di assistenza giudiziaria delle preture (-0.35 mio di fr.) e di un minor prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi della protezione civile (-0.3 mio di fr.).

Ricavi diversi: concorrono essenzialmente all'aumento di 4 mio di franchi le entrate relative alle devoluzioni allo Stato per totali 3.5 mio di fr. nei vari settori della giustizia e della magistratura, un contributo del DSS per il ripristino del centro sanitario protetto di Camorino per 0.3 mio di fr. e 0.1 mio di franchi da note di credito non rimborsabili emesse nel 2019 dalla Sezione della circolazione.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: è ipotizzato un maggior ricavo di fr. 0.5 mio di franchi dalle riprese sul contributo di livellamento della Sezione degli enti locali.

Rimborsi di enti pubblici: al risultato positivo di 0.63 mio di franchi contribuiscono maggiori rimborsi di complessivi fr. 1.3 mio da parte della Confederazione per i richiedenti d'asilo con permessi N e F, per rifugiati e per le spese amministrative degli asilanti, rimborsi dai comuni per l'emissione di documenti d'identità (+0.5 mio di fr.) e i rimborsi dalla Confederazione per il CCVP di Giornico (+0.4 mio di fr.). Questi aumenti sono in parte compensati da minori rimborsi su questo gruppo di ricavo a causa di modifiche del piano contabile per totali -1 mio di franchi, minori rimborsi dalla Confederazione per i costi di gestione delle persone con statuto di protezione S (-0.3 mio di fr.), minori rimborsi dai comuni per compiti di polizia e per fornitura di equipaggiamento (-0.2 mio di fr.) e minori incassi dall'Ufficio federale della sicurezza e dei confini per il rimborso delle prestazioni a loro favore della rete cantonale di sicurezza Polycom (-0.2 mio di fr.).

Contributi da terzi da riversare: la flessione di 0.5 mio di franchi riguarda il trasferimento (dal gruppo 47 ai gruppi 46 e rispettivamente 42) dei contributi federali per la sicurezza degli asilanti (-0.3 mio di fr.) e dai contributi da terzi per il mantenimento della sicurezza in occasione di eventi sportivi (-0.1 mio di fr.) nonché da minori contributi federali per le attrezzature della PCi e relativa manutenzione.

Uscite per investimenti: il saldo positivo sul fronte degli investimenti di 3 mio di franchi è dato da maggiori contributi concessi per la realizzazione dei rifugi cantonali da parte dei comuni (+3.1 mio di fr.) e di quelli per le piazze di tiro e le costruzioni di protezione civile (+0.8 mio di fr. in totale). Decelerano per contro gli investimenti sul fronte del sostegno degli investimenti comunali e delle aggregazioni in base alla pianificazione decisa dal Gran Consiglio (-0.75 mio di fr.) e, l'acquisto di attrezzature speciali della polizia (-0.2 mio di fr.).

Entrate per investimenti: la differenza di 3.3 mio di franchi è data principalmente dal maggior prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi destinati a nuovi rifugi di protezione civile (+3.1 mio di fr.).

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	1'672.30	1'704.70	1'739.40	1'757.00
Occupazione	2'014.11	1'982.69	1'824.05	1'839.50
PPA	1'594.25	1'661.52	1'659.25	1'706.80
congedi non pagati	10.10	12.90	16.20	14.50
Ausiliari	416.86	318.17	162.60	130.50
Staff di Direzione	3.00	3.00	2.20	2.20

DI 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	6.22	6.09	6.45	0.36	6.49	6.52	6.56
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.46	1.69	2.22	0.53	2.22	2.22	2.22
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.61	0.65	0.65	-	0.65	0.65	0.65
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.99	3.39	3.37	-0.02	3.59	3.69	3.79
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.81	0.81	0.80	-0.01	0.80	0.80	0.80
Totale spese	12.09	12.62	13.49	0.87	13.75	13.88	14.02
40 - Ricavi fiscali	18.00	16.00	18.00	2.00	18.00	18.00	18.00
42 - Ricavi per tasse	0.23	0.24	0.97	0.73	0.97	0.97	0.97
43 - Diversi ricavi	2.65	0.32	2.42	2.10	2.42	2.42	2.42
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.19	1.04	1.04	-	1.04	1.04	1.04
Totale ricavi	22.08	17.60	22.43	4.83	22.43	22.43	22.43
Risultato	9.98	4.98	8.94	3.96	8.69	8.55	8.41

Spese per il personale: l'aumento dei costi è essenzialmente il risultato dell'attualizzazione degli stipendi e delle indennità, nonché dei relativi oneri sociali, dei funzionari nominati della Direzione del Dipartimento, della Segreteria generale, della Direzione della Divisione della giustizia e dell'Istituto di medicina legale.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: i maggiori costi sono determinati principalmente dall'aumento degli onorari e delle spese per consulenze, incarichi e perizie da parte dell'Istituto di medicina legale nell'ambito dell'accertamento/ della stima dell'età per i richiedenti asilo presunti minorenni su incarico della Segreteria di Stato delle migrazione (interamente compensati dai maggiori ricavi sul gruppo 42) e dalla Direzione della Divisione della giustizia per il mandato attribuito a ditte di sicurezza private per garantire la sicurezza del Palazzo di giustizia di Lugano (PGL), considerato che il personale di sicurezza prima impiegato al PGL è stato spostato presso le Strutture carcerarie visto il loro sovraccollamento.

Ricavi fiscali: l'incremento è determinato dai maggiori introiti derivanti dalle tasse sulle case da gioco, considerati i dati di consuntivo 2023.

Ricavi per tasse: le maggiori entrate sono la conseguenza del mandato ricevuto dalla Segreteria di Stato della migrazione inerente all'accertamento/ alla stima dell'età per i richiedenti asilo presunti minorenni (cfr. commento gruppo 31).

Ricavi diversi: le devoluzioni allo Stato registrate sul settore della Direzione della Divisione della giustizia sono state adeguate in base al consuntivo 2023 e all'andamento del primo semestre 2024.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	31.15	35.35	34.75	34.55
Occupazione	31.30	36.60	37.50	36.50
PPA	25.60	29.80	31.70	32.70
congedi non pagati	0.20	-	-	-
Ausiliari	2.70	3.80	3.60	1.60
Staff di Direzione	3.00	3.00	2.20	2.20

DI 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
DIREZIONE ISTITUZIONI E DIREZIONE DIVISIONI (CRB 100,105,130,140)		100	
Direzione del Dipartimento delle istituzioni	Conduzione del Dipartimento delle istituzioni e gestione dei dossier del Consiglio di Stato.		cantonale
Segreteria generale	Coordinamento delle attività e dei progetti del Dipartimento. Supporto e consulenza alla Direzione DI e alle unità amministrative del Dipartimento (consulenza nei vari ambiti specialistici e nella comunicazione). Integrazione degli stranieri.		cantonale
Direzione della Divisione della giustizia	Coordinamento, supporto, consulenza interna e direzione strategica dei diversi settori e dei progetti della Divisione della giustizia.		cantonale
Istituto di medicina legale	Organo autonomo indipendente che assicura le prestazioni richieste in ambito di medicina legale (post-mortem e clinica) in favore delle preposte autorità giudiziarie.		cantonale

Progetti

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

DI 02 Enti locali

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.87	3.05	2.95	-0.10	2.98	3.00	3.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.14	0.19	0.18	-0.01	0.08	0.08	0.08
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	4.91	5.15	5.63	0.49	5.23	5.23	5.23
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	74.28	75.00	77.00	2.00	78.00	79.00	80.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	20.52	17.83	19.99	2.16	20.19	20.19	19.19
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	19.36	19.29	19.23	-0.06	19.23	19.23	19.23
Totale spese	122.08	120.52	124.99	4.48	125.71	126.73	126.76
42 - Ricavi per tasse	0.06	0.06	0.06	-	0.06	0.06	0.06
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	1.50	1.50	2.00	0.50	1.50	1.50	1.50
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.14	0.20	0.20	0.00	-	-	-
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	75.76	76.50	78.50	2.00	79.50	80.50	81.50
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.35	0.35	0.35	0.00	0.35	0.35	0.35
49 - Accrediti interni per spese e contributi	18.97	18.90	18.84	-0.06	18.84	18.84	18.84
Totale ricavi	96.78	97.51	99.95	2.44	100.25	101.25	102.25
Risultato	-25.30	-23.00	-25.04	-2.04	-25.46	-25.48	-24.50
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	8.65	11.10	10.44	-0.66	-	-	-
Entrate per investimenti	3.09	4.05	4.14	0.09	-	-	-
Investimenti netti	5.56	7.05	6.30	-0.75	-	-	-

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: si prevede un aumento di ricavi di 0.5 mio di franchi dalle riprese sul contributo di livellamento che vengono poi versate al relativo fondo (gruppo 35). Vedi anche commento gruppo 45.

Contributi a enti pubblici e a terzi: l'aumento di fr. 2.2 mio di franchi è dovuto ai versamenti per risanamenti finanziari (+ 2.1 mio di franchi) e alle spese per riorganizzazioni (+ 0.1 mio di franchi) legate a progetti di aggregazione comunale (Giornico, Quinto e Lema).

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: è ipotizzato un maggior ricavo di fr. 0.5 mio di franchi dalle riprese sul contributo di livellamento.

Uscite investimenti: la diminuzione degli importi lordi e netti è sostanzialmente dovuta ad un previsto minore esborso relativo ad impegni nell'ambito delle aggregazioni.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	17.90	18.90	19.90	18.90
Occupazione	18.70	18.70	17.20	19.30
PPA	17.70	18.70	17.20	18.70
congedi non pagati	0.20	0.20	0.20	0.20
Ausiliari	1.00	-	-	0.60

La riduzione di PPA riguarda lo scadere di una unità interamente finanziata da terzi a tempo determinato. La differenza tra PPA e occupazione è da ricondurre all'assunzione di un'ausiliaria (stage) al 60%, dal 1° aprile 2024 per i progetti "Buon Governo" e "Bilancio partecipato della qualità di vita".

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Gravità dei provvedimenti di vigilanza	8.0	-	-	%	Indicatore calcolabile solo a consuntivo
Efficacia della perequazione intercomunale	91.4	-	-	%	Indicatore calcolabile solo a consuntivo
Efficacia della politica di sostegno progettuale dei Patriziati	9.9	-	-	%	Indicatore calcolabile solo a consuntivo
Propensione alla collaborazione Patriziati-Comuni nell'ambito del sostegno ai Patriziati	4.0	-	-	%	Indicatore calcolabile solo a consuntivo

DI 02

Compiti	% Lavoro	Competenze
ENTI LOCALI (CRB 112, 113 e 114)	100	
Comuni, gestione ordinaria	45	cantonale
Consorti di comuni, gestione ordinaria	5	cantonale
Patriziati, gestione ordinaria	15	cantonale
Applicazione Legge sulla perequazione finanziaria intercomunale (LP)	5	cantonale
Gestione progetti	30	cantonale

DI 02

Progetti	
Riforma Ticino 2020 [2015-2025]	Il progetto Ticino 2020, prevede delle attività suddivise per priorità. La prima riguarda l'analisi dei flussi finanziari più importanti, la quale, dopo diversi scenari dettati dal mutarsi delle condizioni poste da Cantone e Comuni e al termine della consultazione degli enti locali condotta nel 2023, rimane in una situazione difficile, che lascia pensare a una soluzione dai contenuti ridotti. In caso di approvazione da parte del Comitato strategico si prevede la stesura del messaggio governativo e il successivo dibattito parlamentare, ipotizzato nel corso del 2025. Terminata questa fase è previsto il passaggio alla seconda, che riguarda la revisione della ripartizione di compiti che non comportano flussi finanziari.
Introduzione del nuovo Piano contabile a partita doppia per gli Enti patriziali [2013-2025]	Si tratta di un progetto previsto dall'art. 22a del regolamento concernente la gestione finanziaria e la tenuta della contabilità dei patriziati (RgfcP). Quale accompagnamento la SEL ha organizzato dei corsi e una giornata informativa (anni 2015-2017) e ha pubblicato un Manuale. L'obiettivo dell'introduzione di MCA2 in tutti Patriziati nel 2018 si è purtroppo rivelato inadeguato. Attualmente solo il 59% dei Patriziati ha completato la procedura mentre 32% vi sta provvedendo. Malgrado vari solleciti, il 9% dei Patriziati non ha ancora preso contatto con la SEL. In considerazione del successo parziale dei richiami inviati dalla SEL dal 2018 ad oggi, è stata parimenti richiesta la collaborazione dell'ALPA.
Riforma dell'Istituto patriziale [2019-2025]	Nel 2019 ha preso avvio lo studio strategico sui patriziati ticinesi. Prima tappa di un percorso che deve portare alla riforma dell'Istituto patriziale il cui obiettivo ultimo è quello di adeguarlo alle sfide del prossimo decennio. La programmazione di massima prevedeva lo sviluppo delle misure identificate durante il 2020 e il 2021, la cui implementazione è attualmente in corso e si concluderà entro la fine del 2025 con una revisione completa della Legge organica patriziale.
Banca dati cantonale dei patrizi [2022-2026]	Tenuto conto della recente decisione del CSI di sostituire, causa obsolescenza tecnologica, l'attuale banca dati cantonale del movimento della popolazione (MOVPOP) con una nuova soluzione in uso presso altri cantoni e che la stessa costituisce la base per lo sviluppo o l'acquisto del programma informatico GEREPA, al momento il progetto di Banca dati cantonale dei patrizi, nella sua programmazione originale, è abbandonato. Al momento non è possibile avanzare ipotesi temporali circa la realizzazione del nuovo strumento di GEstione re REGistri PATriziali.
Riforma dell'Istituto comunale - modalità di funzionamento [2020-2029]	A fine anni '90 uno studio evidenziò la necessità di riformare l'istituto comunale lungo 3 assi: dimensione, compiti e funzionamento. Negli ultimi vent'anni si è avanzato su tutti i fronti (PCA, Ticino 2020, revisioni parziali e puntuali del quadro normativo, ecc.), promuovendo le aggregazioni quale leva del cambiamento. Le esperienze sin qui maturate hanno però evidenziato l'opportunità di cambiare prospettiva, rivendendo profondamente le regole di funzionamento del Comune ticinese. Il progetto ha come obiettivo quello di formulare, entro la fine della legislatura, una proposta di revisione delle regole (norma) di funzionamento del Comune affinché possa svolgere appieno il proprio ruolo.

Sezione della circolazione

DI 03

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	11.44	11.52	11.89	0.36	11.97	12.06	12.14
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.56	3.95	3.73	-0.23	3.73	3.73	3.73
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.90	1.10	1.00	-0.10	1.00	1.00	1.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.85	1.84	2.11	0.27	2.11	2.11	2.11
Totale spese	17.76	18.41	18.72	0.31	18.81	18.89	18.98
40 - Ricavi fiscali	116.11	114.22	118.55	4.33	118.55	118.55	118.55
42 - Ricavi per tasse	32.47	35.51	35.89	0.38	35.89	35.89	35.89
43 - Diversi ricavi	0.76	0.38	0.50	0.12	0.50	0.50	0.50
460 - Quote di ricavo	0.51	0.38	0.38	-	0.38	0.38	0.38
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.39	0.38	-	-0.38	0.00	0.00	0.00
Totale ricavi	150.24	150.86	155.32	4.45	155.31	155.31	155.31
Risultato	132.48	132.45	136.60	4.15	136.51	136.43	136.34

Spese per il personale: la differenza di 0.36 mio di fr. è data in particolare da maggiori spese registrate sul conto stipendi e indennità finanziati da terzi (totalmente compensate nei ricavi) a seguito della riorganizzazione della Sezione della circolazione (+0.38 mio di franchi) parzialmente compensate da minori costi registrati sulle altre voci di spesa per complessivi 0.02 mio di franchi.

Ricavi fiscali: la differenza è data essenzialmente dal maggior fatturato derivante dall'imposta di circolazione per automobili (+ 2.5 mio di franchi) tenuto conto dell'evoluzione del parco veicoli, in particolare del numero e della tipologia di auto in circolazione. Sono previsti inoltre maggiori ricavi rilevanti per le imposte di altri autoveicoli leggeri e monoassi (+ 1.3 mio di franchi), per quelle degli autoveicoli pesanti (+0.24 mio di franchi) e per le imposte di navigazione (+0.12 mio di franchi) e da minime differenze del fatturato di altre imposte di circolazione per un importo complessivo di +0.17 mio di franchi.

Rimborsi di enti pubblici: la differenza è data dal trasferimento del rimborso dalla Confederazione per le spese e la tassa sul traffico pesante sul conto di ricavo "rimborso stipendi finanziati da terzi" a copertura della spesa registrata sul conto "stipendi e indennità finanziati da terzi".

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	116.30	116.30	116.30	117.30
Occupazione	115.50	117.20	110.40	111.50
PPA	110.60	113.20	105.80	108.10
congedi non pagati	0.70	1.60	3.00	2.40
Ausiliari	4.90	4.00	4.60	3.40

L'evoluzione dei dati sul personale 2025 è subordinata alla già prevista ed in fase di concretizzazione riorganizzazione della Sezione della circolazione che comporterà l'aumento di alcune unità.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Utilizzo della modalità online per l'esecuzione delle pratiche	14.5	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è quindi esposto a preventivo.
Carico collaboratori servizio immatricolazioni	598'253	488'385	589'887	CHF/Pers.	Si stima un fatturato di 8.4 mio di franchi realizzato con 14.24 unità di riferimento.
Correttezza delle decisioni dell'Ufficio giuridico (ricorsi accolti)	0	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è quindi esposto a preventivo.
% casi con tempo d'evasione per esami di guida inferiore a 40 giorni	61	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è quindi esposto a preventivo.
Numero di collaudi per esperto	2'901	2'940	3'016	n.	Per il 2025 sono stati pianificati 51'600 collaudi che verranno effettuati con 17.11 unità di riferimento.

DI 03

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

Sezione della popolazione

DI 04

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	13.80	13.71	13.85	0.14	13.95	14.06	14.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.19	1.08	1.93	0.84	1.93	1.93	1.93
361 - Rimborsi a enti pubblici	3.20	2.38	3.25	0.88	3.25	3.25	3.25
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.68	0.52	0.02	-0.50	0.02	0.02	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.33	1.33	1.31	-0.02	1.31	1.31	1.31
Totale spese	20.20	19.01	20.36	1.34	20.46	20.56	20.67
42 - Ricavi per tasse	12.55	11.39	11.97	0.59	10.82	12.57	12.67
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.11	2.40	3.17	0.77	2.92	2.92	2.92
Totale ricavi	15.66	13.79	15.15	1.36	13.75	15.50	15.60
Risultato	-4.54	-5.22	-5.21	0.01	-6.71	-5.07	-5.07

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: si registra una maggior spesa di 0.75 mio di franchi dovuta alla ripresa dal gruppo 36 dell'onere per le carcerazioni amministrative ordinate nell'ambito della legge sull'asilo e della legge federale sugli stranieri e la loro integrazione. L'aumento in termini assoluti (+0.5 mio di franchi nel 2024) è anche dovuto all'incremento del numero di casi e delle tariffe del penitenziario di Zurigo-Kloten (+0.25 mio di franchi nel 2025).

Rimborsi a enti pubblici: la variazione di 0.88 mio di franchi è legata all'aumento dei costi relativi ai rimborsi alla Confederazione per l'emissione di documenti d'identità.

Ricavi per tasse: la variazione sulle entrate per l'emissione di permessi per stranieri (+0.2 mio di franchi) e per i documenti d'identità svizzeri (+0.2 mio di franchi) sono state rivalutate al rialzo sulla base dei dati di consuntivo e in considerazione dell'evoluzione prospettata.

Rimborsi di enti pubblici: l'aumento dei ricavi è motivato prevalentemente dall'aumento dei rimborsi dai comuni per l'emissione di documenti d'identità in considerazione delle maggiori richieste di rinnovo (+0.5 mio di franchi) e dei rimborsi della Confederazione per le spese amministrative degli asilanti (+0.255 mio di franchi).

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	136.20	135.20	136.20	136.20
Occupazione	132.40	137.40	139.20	133.05
PPA	129.40	131.20	132.90	128.45
congedi non pagati	0.60	-	0.60	1.50
Ausiliari	3.00	6.20	6.30	4.60

Le PPA attribuite sono rimaste invariate. Lo scostamento presente è dato dalla minor occupazione delle stesse a seguito di avvicendamenti, tendenza che si riscontra pure per le unità del personale ausiliario.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
N. telefonate evase per collaboratore	19'628	16'600	16'600	n.	Si prevede una certa stabilità sia a livello di telefonate evase, sia a livello di organico, per questo motivo il valore per il 2025 è stato adeguato al dato di preventivo 2024 e di consuntivo 2023.
Nr. multe emesse su permessi attivi	2	2	2	%	Si prevede una certa stabilità sia di numero di multe emesse, sia a livello di organico, per questo motivo il valore per il 2025 è stato adeguato al dato del preventivo 2024 e dal consuntivo 2023.
N. transazioni infostar per collaboratore	761	730	730	n.	Il valore di consuntivo 2023 è stato caratterizzato da un aumento delle transazioni effettuate a fronte di un organico invariato e influenzato da temporanee assenze. Durante il 2024 sono stati completati gli avvicendamenti e nel 2025 l'ufficio lavorerà con l'organico completo e con un carico di lavoro adeguato.

DI 04

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Fatturato per collaboratore	100'066	100'000	100'000	CHF	Il valore di consuntivo 2023 è stato caratterizzato da un aumento delle transazioni effettuate a fronte di un organico invariato e influenzato da temporanee assenze. Durante il 2024 sono stati completati gli avvicendamenti e nel 2025 l'ufficio lavorerà con l'organico completo e con un carico di lavoro adeguato.

Compiti		% Lavoro	Competenze
UFFICIO DELLA MIGRAZIONE (CRB 125)		100	
Direzione della Sezione della popolazione	Direzione, controlling e supporto amministrativo della Sezione della popolazione.	9	cantonale/ federale
Incameramento delle domande e delle pratiche. Emissione dichiarazioni e evasione richieste d'informazione	Ricezione, controllo, registrazione e digitalizzazione delle pratiche e delle domande di permesso e della documentazione allegata. Supporto per la procedura guidata in presenza dello straniero. Stesura di dichiarazioni dei periodi di soggiorno e di risposte a richieste d'informazione e invio di atti e di documentazione alle Autorità cantonali, federali e a terze persone.	21	cantonale/ federale
Esame ed evasione di richieste di rilascio di nuovi permessi per stranieri UE-AELS e Stati terzi, colloqui allo sportello con l'utenza e emissione delle relative decisioni. Evasione delle le richieste di informazione di competenza del Servizio	Esame ed evasione, con relative autorizzazioni o decisioni di rifiuto, di richieste presentate da cittadini UE-AELS e Stati terzi, intese ad ottenere il rilascio di nuovi permessi di dimora temporanea L, di dimora B, di lavoro per frontalieri G con attività indipendente e le richieste di visto D (autorizzazione d'entrata). Colloquio e verifica dei documenti d'identità. Consulenza e corrispondenza con l'utenza.	12	cantonale/ federale
Esame domande di permessi per stranieri UE-AELS ed emissione delle relative decisioni, consulenza all'utenza, corrispondenza	Esame di domande, presentate da cittadini UE-AELS, intese ad ottenere di rilascio, il rinnovo e la modifica di permessi ed emissione delle relative autorizzazioni o decisioni di rifiuto. Consulenza e corrispondenza con l'utenza.	19	cantonale/ federale
Esame domande di permessi per stranieri cittadini di Stati terzi ed emissione delle relative decisioni, consulenza all'utenza, corrispondenza; esame delle domande sottoposte al mercato del lavoro ed emissione delle decisioni/preavvisi; esame e decisione domande di visto, dichiarazioni di garanzia, sportello	Esame di domande, presentate a favore di cittadini di Stati terzi, di nulla osta, di rinnovo e modifica di permessi ed emissione delle relative autorizzazioni o decisioni di rifiuto. Consulenza e corrispondenza con l'utenza. Esame e approfondimento di domande che necessitano di una decisione o di un preavviso inerente il mercato del lavoro e relativa Commissione consultiva con emissione delle decisioni. Consulenza all'utenza allo sportello, esame ed eventuale rilascio o proroga di visti di rientro, registrazione, esame e decisione delle dichiarazioni di garanzia.	8	cantonale/ federale
Gestione procedure di ricorso, risposte atti parlamentari, procedure di consultazione. Gestione procedure contravvenzionali. Segnalazioni inerenti cittadini stranieri. Supporto giuridico	Stesura delle risposte inerenti ai ricorsi presentati al Consiglio di Stato, al Tribunale cantonale amministrativo e al Tribunale federale; allestimento risposte ad atti parlamentari e procedure di consultazione. Gestione delle procedure contravvenzionali, esame ed emissione di avvisi, di decisioni di ammonimento, di decisioni negative e di revoca. Trasmissione alla Segreteria di Stato della migrazione (SEM) di proposte di divieti d'entrata. Verifica e approfondimento di segnalazioni che provengono da altri uffici dell'Amministrazione cantonale, dai comuni e da Autorità federali e adozione dei provvedimenti necessari. Supporto giuridico.	18	cantonale/ federale

DI 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
Applicazione ed esecuzione della procedura d'asilo a livello cantonale	Gestione delle istanze e delle decisioni di competenza del Cantone inerenti i richiedenti l'asilo e gli stranieri ammessi provvisoriamente. Rilasci, rinnovi e modifiche dei permessi N e F. Esecuzione delle procedure di rimpatrio. Ricerca e ottenimento dei documenti di viaggio necessari per la partenza tramite la SEM e Ambasciate estere. Trasferimento nel quadro degli accordi di Dublino degli stranieri per i quali la competenza in materia d'asilo spetta ad un altro Stato europeo. Carcerazioni amministrative. Organizzazione dei voli tramite il servizio swissREPAT sia per i rimpatri che per i trasferimenti. Esame e decisione di richieste di trasformazione dei permessi F in permessi B. Esame e decisione di richieste di rilascio di permessi per scopi umanitari.	5	cantonale/ federale
Contact center	Punto di riferimento dell'Ufficio per il contatto e le informazioni all'utenza in merito a procedure, normative, stato delle pratiche. Registrazione delle notifiche di mutazioni provenienti dagli Uffici del controllo abitanti.	8	cantonale
UFFICIO DELLO STATO CIVILE (CRB I27)		100	
Attività di stato civile gestite centralmente, naturalizzazioni e vigilanza dello stato civile e gestione delle pratiche di adozione, cambiamento di nome, conduzione dell'Ufficio dello stato civile	Gestione del registro delle famiglie ticinesi, iscrizioni nei registri dello stato civile di atti e delle decisioni amministrative e giudiziarie ticinesi ed estere nonché la trascrizione di atti stranieri. Istruzione a livello cantonale delle procedure di naturalizzazione e allestimento di decisioni governative e di messaggi per il Gran Consiglio. Esame delle domande di adozione e di cambiamento di nome ed emissione delle relative decisioni. Consulenza, formazione e vigilanza in materia di stato civile. Conduzione di tutti i Servizi dell'Ufficio nonché controlling e supporto formativo e organizzativo in tutti gli ambiti di competenza dell'Ufficio.	29	cantonale/ federale
Tenuta dei registri, gestione delle pratiche di matrimonio e delle unioni domestiche registrate, rilascio degli estratti di stato civile; gestione dichiarazioni in materia di stato civile, gestione riconoscimento di paternità	Documentazione degli eventi naturali, evasione della procedura preparatoria del matrimonio, rispettivamente della procedura preliminare dell'unione domestica registrata, celebrazione di matrimoni e costituzione di registrazioni delle unioni domestiche, rilascio di atti di stato civile, ricezione di dichiarazioni di stato civile.	45	federale
Gestione della banca dati MovPop e vigilanza	Gestione della banca dati cantonale del movimento della popolazione (MovPop) e trasmissione trimestrale dei dati all'Ufficio federale di statistica. Vigilanza sugli Uffici controllo abitanti dei comuni ticinesi. Consulenza e formazione in materia di controllo abitanti.	6	cantonale/ federale
Rilevamento dei dati necessari per i documenti d'identità per cittadini svizzeri, per i permessi di soggiorno per stranieri e per i documenti di viaggio per cittadini di Stati terzi	Ripresa dei dati, gestione degli appuntamenti telefonici e online. Accoglienza allo sportello e rilevamento dei dati anagrafici, acquisizione di fotografia e impronte digitali per passaporti, passaporti provvisori, carte d'identità per cittadini svizzeri nonché permessi di soggiorno per stranieri e documenti di viaggio per cittadini di Stati terzi.	20	federale

Progetti

Programma di rinnovo SIMIC [2023-2027]	Sviluppo del nuovo applicativo federale sulla gestione del sistema d'informazione centrale sulla migrazione (SIMIC) e sulla modernizzazione delle procedure di naturalizzazione.
--	--

DI 05 Registro fondiario e di commercio

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	5.15	5.23	5.19	-0.04	5.23	5.26	5.30
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.20	0.12	0.11	-0.02	0.11	0.11	0.11
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.22	0.20	0.20	-	0.22	0.22	0.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.02	0.99	0.98	-0.01	0.98	0.98	0.98
Totale spese	6.59	6.53	6.48	-0.06	6.53	6.57	6.61
40 - Ricavi fiscali	71.32	82.00	74.50	-7.50	74.50	74.50	74.50
42 - Ricavi per tasse	5.22	5.50	6.10	0.60	6.10	6.10	6.10
43 - Diversi ricavi	0.03	0.01	0.02	0.02	0.02	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.08	0.10	0.10	-	0.10	0.10	0.10
Totale ricavi	76.65	87.61	80.72	-6.89	80.72	80.72	80.72
Risultato	70.06	81.07	74.25	-6.83	74.19	74.15	74.11

Ricavi fiscali: l'importo di 74.5 mio di franchi inserito per le tasse di iscrizione a registro fondiario è stato definito considerando l'evoluzione negli ultimi anni, rimarcando la dinamicità dell'andamento congiunturale del mercato immobiliare, altresì correlata all'evoluzione del tasso ipotecario di riferimento e del tasso d'interesse medio definiti a livello nazionale. A seguito degli importi oltremodo eccezionali registrati nel 2021 e nel 2022, con le entrate che si sono attestate al di sopra di 85 mio di franchi, il 2023 ha conosciuto un consolidamento delle tasse per le iscrizioni a registro fondiario a quota 71.3 mio di franchi, tendenza che dovrebbe vedersi confermata anche nel 2025. Ciò evidenziando come gli importi si attestino comunque a livelli superiori rispetto al dato pre-pandemico del 2019, in cui le entrate erano pari a 67.7 mio di franchi, a sottolineare la tenuta positiva dei ricavi per le iscrizioni a registro fondiario.

Ricavi per tasse: si evince un consolidamento delle entrate rispetto alla media registrata negli ultimi esercizi.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	45.10	45.30	45.30	45.30
Occupazione	45.10	47.30	45.30	47.90
PPA	44.30	44.30	42.30	43.80
congedi non pagati	0.80	1.00	1.00	0.50
Ausiliari	0.80	3.00	3.00	4.10

Dato stabile e in linea con gli esercizi precedenti.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Tasso di iscrizioni RC non conformi bloccate dall'Ufficio federale o che devono essere ratificate	1.9	2.4	2.0	%	Si prevede un valore in linea con il consuntivo 2023.

DI 05

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

Progetti	
Realizzazione dell'Archivio notarile elettronico [2015-2027]	Implementazione con il CSI delle certificazioni elettroniche; invio elettronico di atti e archiviazione elettronica come previsto dalla Legge notarile (in attesa di una decisione del Parlamento sul Messaggio n. 8079 del 10 novembre 2021).
Sostituzione sistema informatico [2020-2026]	Sostituzione del sistema informatico in uso nel settore del registro fondiario con un nuovo applicativo informatico.

DI 06 Sezione di esecuzione e fallimento

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	10.12	10.35	10.25	-0.10	10.33	10.41	10.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.03	0.03	0.03	0.00	0.03	0.03	0.03
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.05	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.97	1.68	1.73	0.05	1.73	1.73	1.73
Totale spese	12.18	12.11	12.06	-0.05	12.13	12.21	12.29
42 - Ricavi per tasse	22.92	24.00	26.70	2.70	26.70	26.70	26.70
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	-	-0.01	-	-	-
Totale ricavi	22.92	24.01	26.70	2.69	26.70	26.70	26.70
Risultato	10.75	11.90	14.64	2.74	14.57	14.49	14.41

Ricavi per tasse: si segnala il consolidamento al rialzo delle tasse relative all'attività del settore esecutivo e fallimentare, in linea con la tendenza riscontrata nel corso del 2024.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	104.20	102.40	102.40	103.40
Occupazione	96.30	98.60	92.10	94.60
PPA	93.80	94.60	92.10	94.60
congedi non pagati	2.00	0.70	0.90	0.20
Ausiliari	2.50	4.00	-	-

L'aumento di 1.0 PPA è da ricondurre al trasferimento della figura del Perito fallimentare all'Ufficio dei fallimenti precedentemente attribuita alla Divisione della giustizia.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
% dei certificati di solvibilità richiesti via internet trasmessi lo stesso giorno	80	90	80	%	Si prevede un valore in linea con il consuntivo 2023.
N. di fallimenti per collaboratore	60	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
% delle sospensioni sul totale dei fallimenti aperti	75	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

DI 06

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

DI 07 Esecuzione delle pene e delle misure

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	21.87	21.91	24.23	2.33	24.70	24.88	25.06
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.02	8.75	9.14	0.38	9.17	9.17	9.17
361 - Rimborsi a enti pubblici	2.91	1.50	2.50	1.00	2.50	2.50	2.50
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.43	2.33	2.76	0.43	2.76	2.76	2.76
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.14	2.06	2.11	0.06	2.11	2.11	2.11
Totale spese	37.37	36.55	40.75	4.20	41.24	41.42	41.60
42 - Ricavi per tasse	2.23	2.98	2.48	-0.50	2.48	2.48	2.48
43 - Diversi ricavi	0.09	0.06	0.09	0.03	0.09	0.09	0.09
Totale ricavi	2.32	3.05	2.57	-0.48	2.57	2.57	2.57
Risultato	-35.05	-33.50	-38.18	-4.67	-38.67	-38.85	-39.03

Spese per il personale: si segnala in termini generali a livello del settore dell'esecuzione delle pene e delle misure l'attivazione delle risorse supplementari previste con la realizzazione della nuova Sezione femminile presso il Carcere penale, approvata dal Parlamento (cfr. Messaggio n. 8266 del 29 marzo 2023), con particolare riferimento alle Strutture carcerarie cantonali e all'Ufficio dell'assistenza riabilitativa.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: per questo gruppo di spesa si segnala l'aumento dei costi legati all'esecuzione di misure penali decise dalle preposte Autorità giudiziarie. In aggiunta, vi sono l'adeguamento di alcune spese correlate al rincaro generale dei prezzi intervenuto negli ultimi anni, nonché quelle relative alla sicurezza, che hanno un impatto in particolare sulle Strutture carcerarie cantonali, confrontate con un alto livello di occupazione.

Rimborsi a enti pubblici: l'incremento di 1 mio di franchi delle spese per l'esecuzione di pene in altri Istituti di detenuti di competenza del Canton Ticino è determinato sia dal sovraffollamento delle Strutture carcerarie cantonali sia dall'aumento importante delle donne in esecuzione pena, in attesa che la nuova Sezione femminile de La Stampa attenni tale evoluzioni sul fronte delle detenute collocate fuori dal Ticino.

Contributi a enti pubblici: questa voce comprende le risorse supplementari per il Servizio di medicina penitenziaria per la nuova Sezione femminile del Carcere penale, gestito tramite mandato di prestazione con l'Ente ospedaliero cantonale.

Ricavi per tasse: si osserva un'evoluzione al ribasso dei ricavi relativi al recupero delle spese per l'esecuzione di pene e misure di detenuti di competenza di altri Cantoni collocati in Ticino, ritenuto come l'alto livello di occupazione delle Strutture carcerarie cantonali limiti la presenza di detenuti di altri Cantoni.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	192.80	193.30	198.80	214.30
Occupazione	190.90	201.22	203.70	202.20
PPA	187.90	188.22	192.90	200.90
congedi non pagati	1.00	1.00	1.80	1.10
Ausiliari	3.00	13.00	10.80	1.30

Si rammentano le risorse supplementari previste con la realizzazione della nuova Sezione femminile presso il Carcere penale, approvata dal Parlamento (cfr. Messaggio n. 8266 del 29 marzo 2023), oltre all'organizzazione della Scuola per agenti di custodia presso le Strutture carcerarie cantonali.

DI 07

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
% delle fatture incassate sul totale delle fatture registrate (tasso di incasso)	66	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Fatturato dei laboratori del Penitenziario	695'549	700'000	800'000	CHF	Si ipotizza un rafforzamento dell'attività dei laboratori, anche in termini di pubblicizzazione.
Rapporto tra autori di violenza domestica segnalati e persone prese a carico dopo il primo colloquio	82	90	80	%	Il valore discende da una differente modalità di raccolta dei dati statistici.
N. di esecuzioni nella forma esterna (sorveglianza elettronica e lavoro di utilità pubblica)	118	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

Compiti	% Lavoro	Competenze
UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE (CRB I51)	100	
Incasso per le Autorità giudiziarie (tasse e spese di giustizia, multe e pene pecuniarie)	35	cantonale/ federale
Esecuzione della pena detentiva sostitutiva delle multe emanate dalle Autorità cantonali amministrative, da altri Cantoni, dall'Amministrazione federale delle dogane e dal Tribunale militare	15	cantonale/ federale
Recupero dell'assistenza giudiziaria e delle difese d'ufficio e relativo recupero	20	cantonale/ federale
Amministrazione e contabilità a supporto del settore esecuzione pene e misure e delle Autorità giudiziarie	30	cantonale/ federale

DI 07

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

Progetti

Ristrutturazione La Stampa [2009-2030/2035]	Progetto di ristrutturazione del Penitenziario cantonale, inserito nel contesto più ampio della pianificazione penitenziaria cantonale, con edificazione nuovo carcere esecuzione pene e misure.
---	--

Magistratura

DI 08

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	49.52	48.69	50.17	1.48	50.41	50.65	50.90
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	18.56	17.39	17.28	-0.10	17.28	17.28	17.28
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.48	0.48	1.45	0.97	1.45	1.45	1.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	24.87	21.51	24.29	2.78	24.29	24.29	24.29
Totale spese	93.43	88.08	93.19	5.11	93.43	93.68	93.92
42 - Ricavi per tasse	18.58	19.29	19.77	0.48	19.77	19.77	19.77
43 - Diversi ricavi	2.26	2.74	4.19	1.45	4.19	4.19	4.19
Totale ricavi	20.84	22.03	23.95	1.92	23.95	23.95	23.95
Risultato	-72.59	-66.05	-69.24	-3.19	-69.48	-69.72	-69.97

Spese per il personale: si segnala il consolidamento globale della spesa a seguito dell'entrata a pieno regime negli ultimi anni di alcune funzioni (in particolare presso Ministero pubblico, Ufficio del Giudice dei provvedimenti coercitivi e Magistratura dei minorenni).

Contributi a enti pubblici e a terzi: si segnala l'entrata in vigore dell'Ordinanza federale sul finanziamento della sorveglianza della corrispondenza postale e del traffico delle telecomunicazioni, con la nuova chiave di riparto delle spese che ha implicato un importante aggravio nei confronti del Canton Ticino, nell'ambito del contributo forfettario annuale calcolato dalle Autorità federali, attribuito al Ministero pubblico.

Diversi ricavi: la variazione di 1.45 mio di franchi è caratterizzata da maggiori devoluzioni allo Stato, segnatamente presso il Tribunale di appello e il Ministero pubblico, rispetto alla media registrata negli ultimi anni.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	227.70	230.00	229.00	229.50
Occupazione	250.50	248.40	246.40	240.10
PPA	212.50	214.20	214.10	214.70
congedi non pagati	2.40	6.20	6.30	5.40
Ausiliari	38.00	34.20	32.30	25.40

Dato in linea con l'evoluzione nel corso degli anni.

Compiti		% Lavoro	Competenze
Tribunale di appello (CRB 161)		100	
Sezione di diritto civile (Camere civili, Camera di protezione, Camera esecuzione e fallimenti, Corte di appello e revisione penale)	Emana decisioni e sentenze in materia civile quale seconda o unica istanza cantonale; emana decisioni e sentenze in materia di protezione dell'adulto e del minore e funge da autorità di vigilanza in tale materia; emana decisioni e sentenze in materia di esecuzione e fallimenti e funge da autorità di vigilanza in tale materia, statuisce sugli appelli interposti contro le sentenze del Tribunale penale cantonale e della Pretura penale nonché sulle domande di revisione di sentenze penali o di decreti d'accusa cresciuti in giudicato.	40	federale
Sezione di diritto pubblico (Corte dei reclami penali, Tribunale cantonale amministrativo, Tribunale cantonale delle assicurazioni, Camera di diritto tributario)	Decide sui reclami contro gli atti procedurali e le decisioni non appellabili dei tribunali di primo grado, della polizia, del Ministero pubblico, delle autorità penali delle contravvenzioni e del Giudice dei provvedimenti coercitivi e statuisce sui ricorsi contro le decisioni in materia di esecuzione delle pene e delle misure; giudica le cause amministrative in cui un ente pubblico è parte; giudica i ricorsi in materia di assicurazioni sociali e sulle petizioni in materia di assicurazioni complementari alla LAMal e i ricorsi in materia di aiuto alle vittime di reato; decide le contestazioni sulle decisioni delle autorità fiscali cantonali.	45	cantonale

DI 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
Tribunale penale cantonale	Giudica i reati penali commessi da adulti per i quali il Procuratore pubblico propone una pena detentiva superiore a due anni, l'internamento o un trattamento; i reati per i quali il procuratore pubblico propone una pena detentiva superiore a tre mesi e che non eccede due anni, una pena pecuniaria superiore a novanta aliquote giornaliere o il lavoro di pubblica utilità superiore a 360 ore; i delitti previsti da leggi fiscali della Confederazione o da altre leggi federali, quando l'Amministrazione federale in causa propone la pena detentiva superiore a tre mesi, la pena pecuniaria superiore a novanta aliquote giornaliere o il lavoro di pubblica utilità superiore a 360 ore; giudica sulle opposizioni al decreto di confisca emanato dal Procuratore pubblico.	10	cantonale/ federale
Commissione per l'avvocatura e Commissione per il notariato	Gestione dei praticanti legali e notari, del registro cantonale degli avvocati e del registro cantonale dei notai e di tutte le problematiche connesse all'attività legale e notarile.	5	cantonale/ federale
Ministero pubblico (CRB 165)		100	
Perseguimento reati penali	Persegue i reati che in base al Codice penale e alla legislazione penale federale non soggiacciono alla giurisdizione federale; persegue i reati delegati al Cantone dal Ministero pubblico della Confederazione; evade le richieste di assistenza giudiziaria internazionale in materia penale.	100	cantonale/ federale
Ufficio del giudice dei provvedimenti coercitivi (CRB 167)		100	
Conferma delle misure coercitive disposte dal Ministero pubblico e decisioni in materia di esecuzione delle pene e delle misure	Decide sulle misure coercitive e sulle istanze di proroga della carcerazione preventiva; decide sulle istanze per la carcerazione di sicurezza; decide sulle istanze di levata dei sigilli; decide in materia di sorveglianza relazioni bancarie e delle decisioni in materia di DNA; conferma arresti e misure coercitive del Ministero pubblico. Funge da giudice dell'applicazione delle pene e delle misure.	100	cantonale/ federale
Magistratura dei minorenni (CRB 168)		100	
Inchieste, proposte di pena e esecuzione pene per reati commessi da minorenni	Conduce l'inchiesta sui reati commessi da minorenni; giudica i reati meno gravi, per i quali non è competente il Tribunale dei minorenni, o formula l'atto d'accusa e presenza quale accusa nei dibattimenti davanti al Tribunale dei minorenni; cura l'esecuzione delle pene e delle misure, comprese quelle ordinate in via provvisoria.	100	cantonale/ federale
Preture (CRB 171)		100	
Amministrazione della giustizia civile di prima istanza	Giudica le cause civili (Codice civile, Codice delle obbligazioni) in primo grado non demandate ad altre autorità.	100	cantonale/ federale
Pretura penale (CRB 172)		100	
Decisioni nell'ambito delle contestazioni penali di lieve entità	Decide sulle contravvenzioni, i delitti e i crimini per i quali il Procuratore pubblico ha proposto la multa, la pena pecuniaria fino a 90 aliquote giornaliere, il lavoro di pubblica utilità fino a 360 ore o la detenzione fino a 90 giorni; decide sulle contravvenzioni per le quali le autorità penali delle contravvenzioni hanno proposto la multa.	100	cantonale/ federale
Tribunale di espropriazione (CRB 179)		100	
Evasione procedure di espropriazione e di procedure relative ai contributi di miglioria e alle stime immobiliari	Giudica procedure di espropriazione formale e materiale ai sensi della Legge cantonale di espropriazione; giudica nelle procedure di imposizione dei contributi di miglioria giusta la legge sui contributi di miglioria e dei contributi per la costruzione di opere di evacuazione e depurazione delle acque ai sensi della legge d'applicazione della legge federale contro l'inquinamento delle acque; giudica nelle procedure di accertamento dei valori della stima della sostanza immobiliare giusta la legge sulla stima ufficiale della sostanza immobiliare; giudica nelle procedure di quantificazione di indennità varie previste dal diritto cantonale.	100	cantonale/ federale
Progetti			
Masterplan logistico [2012-2031]	Si evidenziano la ristrutturazione in corso del Pretorio di Bellinzona e parimenti le ristrutturazioni pianificate dei Pretori di Locarno e Faido, segnalando la ridefinizione della pianificazione del comparto logistico della Giustizia del Luganese a fronte della votazione popolare del 9 giugno 2024.		
Masterplan informatico [2017-2031]	Elaborazione di un masterplan a livello informatico con integrazione dei progetti legati all'informatizzazione della giustizia.		

Sezione del militare e protezione della popolazione

DI 09

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	6.66	5.18	5.29	0.10	5.46	5.50	5.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.25	1.95	2.90	0.95	2.90	2.90	2.90
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.34	0.90	1.62	0.72	1.34	1.34	1.34
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.01	0.02	0.02		0.02	0.02	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.33	1.71	0.99	-0.72	1.27	1.27	1.27
37 - Riversamento contributi da terzi	0.26	0.40	0.30	-0.10	0.30	0.30	0.30
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.34	0.38	0.32	-0.07	0.32	0.32	0.32
Totale spese	13.20	10.55	11.44	0.89	11.61	11.65	11.68
42 - Ricavi per tasse	2.77	3.17	3.03	-0.14	3.03	3.03	3.03
43 - Diversi ricavi	0.11	0.07	0.37	0.30	0.37	0.37	0.37
44 - Ricavi finanziari	0.01	0.01	0.01		0.01	0.01	0.01
461 - Rimborsi di enti pubblici	4.60	1.28	1.41	0.13	1.41	1.41	1.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.50	-	-	-	-	-	-
47 - Contributi da terzi da riversare	0.26	0.40	0.30	-0.10	0.30	0.30	0.30
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.01	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
Totale ricavi	8.26	4.94	5.13	0.19	5.13	5.13	5.13
Risultato	-4.93	-5.61	-6.31	-0.70	-6.48	-6.51	-6.55
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.81	0.79	4.72	3.93	-	-	-
Entrate per investimenti	0.35	0.69	3.91	3.22	-	-	-
Investimenti netti	0.46	0.10	0.81	0.71	-	-	-

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'incremento è dovuto in particolare alle spese legate alla sicurezza e alla gestione corrente del nuovo Centro polivalente di Camorino.

Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: il maggior versamento al Fondo dei contributi sostitutivi di 0.72 mio di franchi è dovuto a minori contributi erogati a favore di attività che rientrano negli altri scopi di PCi.

Contributi a enti pubblici e a terzi: la variazione riguarda i minori contributi erogati a favore di attività che rientrano negli altri scopi di PCi (vedi commento gruppo 35).

Diversi ricavi: l'aumento di 0.3 mio di franchi è determinato dal contributo del DSS per il ripristino del Centro sanitario protetto di Camorino dopo il suo utilizzo per ospitare i "NEM - richiedenti (non entrata in materia).

Uscite per investimenti: si segnala una maggiore richiesta di contributi cantonali per l'edificazione di rifugi pubblici, prelevati dal Fondo contributi sostitutivi.

Entrate per investimenti: la differenza, come per le uscite, è data dal maggior prelievo dal Fondo dei contributi sostitutivi destinati a nuovi rifugi di protezione civile.

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	25.80	25.80	39.00	38.80
Occupazione	325.86	216.57	65.30	66.10
PPA	22.80	25.80	30.40	28.20
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	303.06	190.77	34.90	37.90

La dotazione di personale rimane stabile. Con il passaggio al DSS della gestione del dispositivo Ucraina dal 1.1.2025 ci sarà una diminuzione di 27 ausiliari.

DI 09

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Differimenti di servizio (anno)	3.3	3.0	3.2	%	Si prevede una stabilizzazione delle richieste.
Interventi d'urgenza (IU) della PCi (Protezione civile)	2'159.0	8'000.0	2'200.0	g./Pers.	In linea rispetto al consuntivo 2023.
Soddisfazione utenti della Protezione della popolazione	5.8	5.8	5.8	n.	In linea con il consuntivo 2023.
Soddisfazione astretti al servizio della PCi	5.0	5.4	5.0	n.	Disagi in previsione dei lavori presso il centro cantonale d'istruzione di Rivera.
Posti protetti disponibili	101.0	101.0	101.0	%	Copertura stabile. In attesa dei nuovi dati forniti dai Consorzi di protezione civile nell'ambito del nuovo applicativo informatico per la gestione dei rifugi, come pure all'aggiornamento dell'ordinanza sulla protezione civile.

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE (CRB 180, 181 e 183)		100	
Affari militari e attività amministrative per i militi del Canton Ticino	Organizzazione delle giornate informative; reclutamento e proscioglimento dei militi; gestione dei rinvii delle giornate informative, del reclutamento e dei corsi di ripetizione; gestione dati personali dei militi obbligati al servizio e congedi per l'estero; decisioni disciplinari di competenza cantonale e incasso delle multe; gestione poligoni di tiro per il tiro fuori servizio e per il tiro sportivo; amministrazione tiro obbligatorio e società di tiro; sequestri di armi e mandati di ricerca; esame di piani regolatori e domande di costruzione; compiti di rappresentanza nell'ambito militare.	15	federale
Protezione civile (PCi), amministrazione: coordinazione attività delle Regioni di PCi e relative autorizzazioni d'impiego	Assicurare e coordinare l'applicazione delle prescrizioni federali di protezione civile nelle regioni e nei comuni; curare la pianificazione, la gestione e la manutenzione legate al dispositivo di allarme alla popolazione; coordinamento e istruzione dei militi; coordinamento negli ambiti specifici tra la Confederazione e le Regioni PCi (reclutamento, Polycom, Polyalert, PISA) e gruppi di lavoro intercantionali; gestione delle inchieste amministrative, delle sanzioni disciplinari, dei proscioglimenti, degli esoneri e delle richieste di volontariato; redazione delle direttive specifiche legate al Servizio PCi; coordinamento ed esecuzione reclutamento degli astretti alla protezione civile (PPA al 30% finanziata dalla Confederazione).	15	federale
Protezione civile, servizio costruzioni: gestione costruzioni protette, impianti di PCi e relativi collaudi; domande di costruzione Fatturazione, incasso di tasse e multe; gestione dei contributi sostitutivi; consulenze tecniche a progettisti	Applicazione delle norme federali e cantonali in materia di costruzioni di protezione civile; coordinamento, progettazione, realizzazione, esercizio e manutenzione delle opere protette pubbliche e private; controllo del finanziamento delle strutture protette; approvazione dei rifugi e controllo dell'esecuzione delle opere pubbliche fino al loro collaudo e liquidazione finale; decisione d'esenzione dagli obblighi edili con versamento di un contributo sostitutivo; gestione degli incassi e controlli dei contributi sostitutivi; gestione del Fondo dei contributi sostitutivi; coordinamento, pianificazione e attribuzione dei rifugi con approvazione delle zone di valutazione; decisioni per provvedimenti amministrativi e per sanzioni penali in materia edilizia; promozione e realizzazione di rifugi pubblici con valore aggiunto.	20	federale
Protezione civile, centro istruzione: istruzione dei militi PCi; gestione centro in funzione partner Protezione della popolazione; centro riparazione materiale	Formazione dei militi, degli specialisti e dei quadri PCi (ca 400 militi all'anno) nei Centri di Rivera e Polleggio; contatti con il Gruppo di lavoro Svizzera romanda e Ticino; gestione delle richieste di occupazione dei partner della Protezione della popolazione, dell'Amministrazione cantonale e degli esterni; gestione del Rifugio Pubblico di Cadenazzo; gestione del posto protetto per il Consiglio di Stato; gestione del Centro Sanitario Protetto di Camorino, gestione del materiale e dell'equipaggiamento cantonale PCi.	20	federale
Protezione della popolazione: preparativi per i casi di catastrofe e necessità; istruzione ed esercitazione dei vari Stati Maggiori Cantionali (SMC); corsi per specialisti di Stato Maggiore	Assicurare la collaborazione con i servizi dell'Amministrazione federale, cantonale e comunale direttamente collegate con i temi trattati dal servizio e il coordinamento e l'istruzione comunale fra i partner del concetto "protezione della popolazione" (polizia, pompieri, sanità pubblica, organizzazioni regionali di protezione civile, servizi tecnici, servizi dello Stato Maggiore cantonale di condotta, ecc...). Coordinare il gruppo di lavoro "Rischi Ticino". Preparare e aggiornare le schede sulla protezione delle infrastrutture critiche di valenza cantonale. Approfondire, tramite l'istruzione e le esercitazioni (teoriche e pratiche), la collaborazione tra i vari partner, le istanze militari ed i servizi tecnici cantionali.	10	federale

Compiti		% Lavoro	Competenze
Centro cantonale polivalente Camorino (CCPC)	Assicurare le attività legate all'accoglienza dei richiedenti l'asilo (RA) attribuiti al Cantone e residenti nel CCPC così come per altri utenti, garantire la gestione amministrativa del centro, la sicurezza e l'alloggio degli ospiti. Organizzare le attività dei RA per quanto attiene la loro formazione e le attività legate all'integrazione così come gli impieghi di pubblica utilità.	20	federale

Progetti	
Spostamento sede Sezione del militare e della protezione della popolazione (SMPP) presso centro istruzione PCi a Rivera [2014-2030]	È previsto il trasferimento della sede della SMPP nella stessa struttura del centro di istruzione, ciò che consentirà di sfruttare al meglio le sinergie del personale e l'operatività.
Centro d'istruzione e di tiro regionale al Ceneri [2014-2028]	Realizzazione di uno stand regionale di tiro sulla piazza d'armi del Monteceneri (sostituzione degli stand di Lugano-Bellinzona-Origlio-Ponte Brolla-Ascona).
Analisi dei rischi [2014-2025]	Definizione dei rischi possibili in Ticino con relativi scenari di base e indicazioni delle misure preventive per i partner della protezione della popolazione e le altre parti coinvolte.
Promozione rifugi pubblici [2013-2030]	Attività di supporto ai Comuni per progettare nuovi rifugi pubblici per sopperire al fabbisogno di posti protetti e cercare delle infrastrutture ad alto valore aggiunto.
Centro cantonale polivalente a Camorino [2018-2025]	Realizzare una struttura capace di far fronte alle necessità in materia d'asilo oppure per persone con un fabbisogno temporale di protezione e di assistenza a causa di eventi particolari o eccezionali.
Ampliamento posto comando per il Consiglio di Stato ed edificazione nuova struttura protetta per la protezione della popolazione a Rivera [2019-2026]	Edificazione di una struttura ridondante per la Centrale operativa della Polizia cantonale, la Radiotelevisione della Svizzera italiana e il Centro sistemi informativi.

DI 10 Polizia

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	104.00	106.14	108.25	2.12	107.27	107.99	108.72
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.21	7.26	7.25	-0.01	7.29	7.27	7.27
34 - Spese finanziarie	0.04	0.03	0.05	0.02	0.05	0.05	0.05
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.32	0.36	0.35	0.00	0.37	0.37	0.37
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.02	0.02	0.18	0.17	0.18	0.18	0.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.71	0.78	1.09	0.31	1.12	1.43	1.07
37 - Riversamento contributi da terzi	0.51	0.41	-	-0.41	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.55	9.36	9.27	-0.09	9.27	9.27	9.27
Totale spese	120.36	124.34	126.44	2.10	125.54	126.56	126.93
41 - Regalie e concessioni	2.77	3.48	2.99	-0.50	2.99	2.99	2.99
42 - Ricavi per tasse	15.87	23.04	25.75	2.71	25.75	25.75	25.75
43 - Diversi ricavi	0.36	0.24	0.27	0.03	0.27	0.27	0.27
461 - Rimborsi di enti pubblici	13.60	10.03	10.14	0.11	9.22	9.22	9.22
47 - Contributi da terzi da riversare	0.51	0.41	-	-0.41	-	-	-
Totale ricavi	33.11	37.20	39.14	1.94	38.22	38.22	38.22
Risultato	-87.25	-87.14	-87.30	-0.16	-87.32	-88.35	-88.71
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.45	1.44	1.26	-0.18	-	-	-
Entrate per investimenti	0.09	0.04	0.04	-	-	-	-
Investimenti netti	0.37	1.40	1.22	-0.18	-	-	-

Contributi a enti pubblici e a terzi: la variazione è determinata dallo spostamento contabile (dal gruppo 37 al gruppo 36) dei contributi che lo Stato versa ai comuni per dei compiti condivisi con le polizie comunali, come ad esempio la sicurezza in occasione di eventi sportivi.

Riversamento contributi da terzi: vedi commento gruppo "contributi a enti pubblici e a terzi".

Regalie e concessioni: nel corso del 2024 vi è stata una sensibile diminuzione degli introiti derivanti da tombole e lotterie; viene pertanto corretta la tendenza di questi ricavi con un importo più in linea con quanto incassato in questi ultimi anni.

Ricavi per tasse: l'aumento di 2.71 mio di franchi è principalmente relativo alla correzione di tendenza delle multe disciplinari.

Contributi da terzi da riversare: in analogia a quanto indicato al gruppo 37, la variazione riguarda lo spostamento del gruppo di ricavo dei contributi federali per la sicurezza degli asilanti così come dei contributi da terzi per la sicurezza in occasione di eventi sportivi.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	775.15	802.15	817.75	818.75
Occupazione	807.55	860.70	866.95	888.25
PPA	749.65	801.50	799.85	836.65
congedi non pagati	2.20	2.20	2.40	3.20
Ausiliari	57.90	59.20	67.10	51.60

L'effettivo del personale della Polizia cantonale è composto da agenti di polizia e personale amministrativo. La gestione del personale del Corpo a livello di agenti di polizia, prevede che durante l'anno di formazione alla Scuola Cantonale di Polizia (SCP) gli aspiranti gendarmi non vengano conteggiati nelle PPA.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Recupero spese (autofinanziamento)	10.9	10.0	11.5	%	Grazie al finanziamento della Fedpol per le prestazioni di sicurezza sarà possibile raggiungere il valore preventivato.
Tasso di turnover del personale di polizia complessivo	-0.9	0.2	11.0	%	È auspicato un basso indice di turnover. Di regola si considera elevato quando quest'ultimo è superiore al 15%.
Tasso di riuscita alla SCP	93.1	100.0	100.0	%	Si auspica un tasso di riuscita del 100% alla SCP.
Controlli presso il Centro Controllo Veicoli Pesanti (CCVP)	0	0	8'0000	n.	Si prevede un aumento del numero di controlli vista l'entrata in funzione a pieno regime del nuovo CCVP

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

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

Dipartimento della sanità e della socialità

Sintesi dati dipartimento

DSS 00

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	111.78	110.47	119.05	8.57	119.82	120.61	121.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	27.47	29.95	33.29	3.34	33.56	33.66	33.86
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.12	1.02	1.02	0.00	1.02	1.02	1.02
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.04	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1'536.29	1'553.66	1'630.24	76.57	1'682.58	1'724.18	1'770.16
37 - Riversamento contributi da terzi	4.14	4.37	4.34	-0.03	4.34	4.34	4.34
38 - Spese straordinarie	1.93	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	25.73	24.78	25.03	0.24	25.03	25.03	25.03
Totale spese	1'708.50	1'724.31	1'813.00	88.69	1'866.39	1'908.88	1'955.85
41 - Regalie e concessioni	0.87	0.61	0.61	-	0.61	0.61	0.61
42 - Ricavi per tasse	74.87	75.21	79.11	3.91	79.11	79.11	77.80
43 - Diversi ricavi	0.76	0.24	0.24	0.00	0.24	0.24	0.24
44 - Ricavi finanziari	0.15	0.14	0.14	0.00	0.14	0.14	0.14
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.96	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
460 - Quote di ricavo	1.95	1.80	1.80	-	1.80	1.80	1.80
461 - Rimborsi di enti pubblici	78.77	50.79	103.61	52.81	111.45	120.25	128.95
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	436.82	454.89	477.44	22.56	481.64	488.74	495.04
47 - Contributi da terzi da riversare	4.14	4.37	4.34	-0.03	4.34	4.34	4.34
48 - Ricavi straordinari	2.39	0.42	0.20	-0.22	0.20	0.20	0.20
49 - Accreditati interni per spese e contributi	45.92	41.67	42.17	0.50	42.17	42.17	42.17
Totale ricavi	647.59	631.15	710.67	79.52	722.72	738.62	752.31
Risultato	-1'060.91	-1'093.16	-1'102.33	-9.17	-1'143.67	-1'170.26	-1'203.54
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	19.27	14.03	11.58	-2.45	-	-	-
Entrate per investimenti	0.15	-	-	-	-	-	-
Investimenti netti	19.12	14.03	11.58	-2.45	-	-	-

Spese per il personale: l'incremento è dovuto alla registrazione, a livello preventivo, dei costi relativi al personale impiegato per la gestione dell'emergenza Ucraina compensati da riversamenti da parte della Confederazione (scheda DSS 03), nonché ai costi del personale destinato alla nuova Unità di cura integrata per i minorenni (scheda DSS 08).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento è attribuibile alla registrazione, a livello preventivo, dei costi vari connessi alla gestione dell'emergenza Ucraina compensati da riversamenti da parte della Confederazione (scheda DSS 03).

Contributi a enti pubblici e a terzi: l'incremento è riconducibile alla registrazione, a livello preventivo, dei contributi destinati alla gestione dell'emergenza Ucraina, compensati da riversamenti da parte della Confederazione (scheda DSS 03).

Ricavi per tasse: la crescita delle entrate è riconducibile all'ottimizzazione della gestione della fatturazione dell'Organizzazione sociopsichiatrica cantonale (scheda DSS 08).

Rimborsi di enti pubblici: l'aumento è determinato dalla registrazione, a livello di preventivo, dei contributi ricevuti dalla Confederazione per il settore asilo e l'emergenza Ucraina (scheda DSS 03).

Contributi di enti pubblici e terzi: i maggiori ricavi sono principalmente attribuibili all'incremento del contributo federale per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati e al maggiore apporto da parte dei Comuni alle spese per le assicurazioni sociali (scheda DSS 02). Inoltre, tale aumento è influenzato dalla registrazione della misura numero 14 del "Preventivo 2024 e primo pacchetto di misure di riequilibrio finanziario", che prevede un maggiore impiego del contributo dell'Ufficio federale delle assicurazioni sociali e delle riserve del fondo per la riforma cantonale fiscale e sociale (scheda DSS 04).

DSS 00

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	881.82	904.42	920.82	921.02
Occupazione	907.73	973.09	979.40	976.82
PPA	811.15	831.85	830.45	830.40
congedi non pagati	13.95	11.70	15.70	15.75
Ausiliari	93.18	137.84	145.75	143.22
Staff di Direzione	3.40	3.40	3.20	3.20

Direzione Dipartimento e Divisioni

DSS 01

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	3.50	3.60	3.67	0.07	3.69	3.71	3.74
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.20	0.20	0.20	0.00	0.20	0.20	0.20
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.04	0.04	0.04		0.04	0.04	0.04
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.73	1.73	1.79	0.06	1.79	1.79	1.79
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.29	0.29	0.29	0.00	0.29	0.29	0.29
Totale spese	5.75	5.87	5.99	0.13	6.02	6.04	6.07
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
Totale ricavi	0.00	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
Risultato	-5.75	-5.86	-5.99	-0.13	-6.02	-6.04	-6.06

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	19.10	18.60	19.40	19.40
Occupazione	20.80	21.80	23.10	22.80
PPA	17.40	17.40	18.90	18.40
congedi non pagati	0.40	0.20	0.50	0.40
Ausiliari	-	1.00	1.00	1.20
Staff di Direzione	3.40	3.40	3.20	3.20

La dotazione di personale è stabile.

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

DSS 02 Istituto delle assicurazioni sociali

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 - P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	9.37	9.72	9.87	0.15	10.07	10.17	10.37
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	634.53	665.72	677.10	11.38	692.71	708.51	725.11
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	0.02	0.02	-0.01	0.02	0.02	0.02
Totale spese	643.92	675.46	686.98	11.53	702.79	718.69	735.49
42 - Ricavi per tasse	0.90	1.10	1.10	-	1.10	1.10	1.10
43 - Diversi ricavi	0.43	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	386.63	396.25	414.75	18.50	421.35	427.75	433.65
Totale ricavi	387.96	397.35	415.85	18.50	422.45	428.85	434.75
Risultato	-255.96	-278.11	-271.13	6.97	-280.34	-289.84	-300.74

Contributi di enti pubblici e terzi: i maggiori ricavi sono dovuti principalmente all'aumento del contributo federale per la partecipazione alla riduzione dei premi di cassa malati e alla maggiore partecipazione comunale alle spese per le assicurazioni sociali.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Quota di assicurati LAMal che usufruiscono di contributi Ripam	30.7	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di assicurati LAMal che risultano morosi	7.1	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di PC AVS rispetto al numero complessivo di rendite AVS	17.5	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di PC AI rispetto al numero complessivo di rendite AI	52.8	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di figli al beneficio di assegni familiari integrativi (AFI) rispetto alla popolazione residente nella classe d'età 0-14 anni	8.9	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

DSS 02

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

DSS 03 Sostegno sociale e inserimento

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	17.85	15.57	20.78	5.20	20.86	20.94	21.02
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.85	1.19	3.78	2.59	3.78	3.78	3.78
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	216.66	192.79	234.08	41.29	243.82	253.94	263.61
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.77	0.88	0.89	0.00	0.89	0.89	0.89
Totale spese	237.13	210.44	259.52	49.08	269.33	279.53	289.28
42 - Ricavi per tasse	22.64	23.96	24.76	0.80	24.76	24.76	24.71
43 - Diversi ricavi	0.02	-	-	-	-	-	-
44 - Ricavi finanziari	0.06	0.04	0.04	0.00	0.04	0.04	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	78.70	50.78	103.59	52.81	111.44	120.24	128.94
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	24.81	28.00	28.41	0.41	27.71	27.51	27.31
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.97	1.10	1.10	-	1.10	1.10	1.10
Totale ricavi	127.20	103.88	157.89	54.02	165.04	173.64	182.09
Risultato	-109.92	-106.56	-101.63	4.94	-104.29	-105.89	-107.19

Gli scostamenti indicati nella scheda sono dovuti a un diverso trattamento contabile dei costi e ricavi legati all'emergenza Ucraina. Dal 2025, tali voci saranno inserite a preventivo, mentre in passato venivano gestite con crediti straordinari e registrate solo a consuntivo. Queste spese sono generalmente coperte dai contributi della Confederazione.

Spese per il personale: lo scostamento concerne i costi per il personale ausiliario attivo nel dispositivo per la gestione dell'emergenza relativa al conflitto in Ucraina (cfr. commento generale).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la differenza è determinata dalla modifica di trattamento dei costi legati alla gestione dell'emergenza Ucraina (cfr. commento generale).

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento è in gran parte (38.6 mio) da ricondurre alla modifica di trattamento contabile dei costi citata in entrata e all'aumento delle spese legate alle prestazioni assistenziali e ai contributi per l'integrazione nel settore dell'asilo ordinario (1.11 mio).

Ricavi per tasse: l'aumento è dovuto alla modifica di trattamento dei ricavi, dettagliato sopra.

Rimborsi di enti pubblici: l'aumento è in gran parte (49.3 mio) dovuto alla modifica di trattamento dei costi legati alla gestione dell'emergenza Ucraina e a maggiori contributi della Confederazione a parziale copertura dei costi legati all'asilo (3.51 mio).

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	132.21	139.21	143.21	143.21
Occupazione	131.11	189.38	184.49	182.67
PPA	124.40	125.80	124.00	121.40
congedi non pagati	1.70	0.60	1.40	2.40
Ausiliari	6.71	63.58	60.49	61.27

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Rapporto tra nuove domande di assistenza entrate e domande chiuse	1.2	1.0	1.0	n.	
Dossier seguiti presso l'assistenza per operatore	204.1	180.0	180.0	n.	
Quota di persone attive in misure d'inserimento fra le persone disoccupate in assistenza	32.7	45.0	45.0	%	
Quota di rifugiati e ammessi provvisori con attività lavorativa	30.8	35.0	35.0	%	
Quota di formazioni-accertamenti sul totale delle persone avviate alla formazione-accertamento	85.0	90.0	90.0	%	

DSS 03

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

DSS 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE: UFFICIO RICHIEDENTI L'ASILO E RIFUGIATI (CRB 222)		100	
Accoglienza, centri d'alloggio collettivi cantonali	L'ufficio gestisce le attribuzioni al Cantone delle persone afferenti il settore dell'asilo attribuite al Cantone nella loro prima fase di arrivo e permanenza sul territorio. Coordina i mandati di prestazione affidati a partner esterni per la prima e la seconda fase d'integrazione. Supervisiona inoltre la gestione dei Centri d'alloggio collettivo. Reperisce e assegna gli alloggi individuali. Collabora nell'esecuzione dei rimpatri.	20	cantonale/ federale
Prestazioni	Esame e gestione delle richieste di prestazioni finanziarie di sostegno sociale per coprire il fabbisogno dei beneficiari (forfait di mantenimento, spese per l'alloggio e i costi base della salute secondo i differenti statuti e permessi.	60	cantonale/ federale
Integrazione	Coordinamento, finanziamento e monitoraggio delle attività d'integrazione destinate agli stranieri afferenti alla Legge federale sull'Asilo.	20	cantonale/ federale
SERVIZIO DELL'ABITAZIONE (CRB 229)		100	
Gestione finanziaria, richieste e rimborsi	Controllo del rispetto delle condizioni di sussidiamento di abitazioni primarie combinate con la Confederazione tramite verifiche periodiche. Esse avvengono con l'evasione e/o allestimenti di pagamenti, piani oneri e liste pigioni, verifica stato locativo degli immobili.	90	cantonale/ federale
Consulenza e formazione	Consulenza ai proprietari, agli amministratori degli immobili sussidiati, agli inquilini, relativamente alle condizioni di sussidiamento, pigioni e spese accessorie.	10	cantonale
CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE (CPS) (CRB 237)		100	
Percorsi professionali utenti AI	Il CPS assicura i percorsi di accertamento, osservazione, riallenamento e formazione in base ai mandati dell'UAI (finanziati direttamente). Per le formazioni vengono applicate le direttive previste dalla Legge federale per la formazione professionale (LFP) e dalle relative ordinanze della Segreteria di Stato per la formazione, la ricerca e l'innovazione (SEFRI). Il centro di accertamento professionale (CAP) verifica come la capacità lavorativa di una persona, valutata e stabilita in sede medica, può essere realizzata ai fini di una reintegrazione professionale. Il CAP propone inoltre percorsi d'orientamento professionale.	100	cantonale/ federale
Progetti			
SdSS-3: Apertura/ampliamento centri collettivi [2015-2025]	Vista la carenza di posti in strutture d'accoglienza (prima fase) delle persone richiedenti l'asilo attribuite al Canton Ticino, è necessario ampliare la capacità cantonale. Un primo progetto si è concretizzato con l'apertura del nuovo centro CRSS di Cadro a fine estate 2017. Un ulteriore progetto è la futura apertura del Centro Polivalente a Camorino, prevista per la seconda metà del 2025. Sono inoltre in corso verifiche su altre potenziali strutture alloggiative.		
SdSS-5: Analisi e misure di inserimento per gruppi di beneficiari USSI con bisogni particolari [2020-2025]	Identificare nuovi gruppi di beneficiari che per numeri e bisogni richiedono un accompagnamento specifico ed individualizzato, rilevando necessità e possibili misure di sostegno.		
Introduzione del dossier elettronico presso la Sezione [2021-2026]	Graduale introduzione, presso la Sezione, della gestione digitalizzata degli incarti.		
Progetto pilota per una maggiore prossimità territoriale dei servizi della Sezione [2022-2025]	Avvicinare parte dei servizi della Sezione all'utenza così come alla rete sociale sul territorio.		

Settore famiglie e minorenni

DSS 04

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	9.52	9.54	9.75	0.21	9.82	9.89	9.96
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.29	0.54	0.48	-0.06	0.56	0.56	0.56
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	83.75	85.99	91.28	5.29	94.37	97.67	100.72
37 - Rversamento contributi da terzi	4.14	4.37	4.34	-0.03	4.34	4.34	4.34
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.26	1.53	1.51	-0.01	1.51	1.51	1.51
Totale spese	98.95	101.97	107.37	5.40	110.60	113.97	117.08
42 - Ricavi per tasse	1.48	1.48	1.47	-0.01	1.47	1.47	1.47
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.02						
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	21.81	26.15	29.80	3.65	28.10	29.00	29.60
47 - Contributi da terzi da riversare	4.14	4.37	4.34	-0.03	4.34	4.34	4.34
49 - Accrediti interni per spese e contributi	14.11	11.10	14.00	2.90	14.00	14.00	14.00
Totale ricavi	41.57	43.12	49.63	6.51	47.93	48.83	49.43
Risultato	-57.38	-58.85	-57.74	1.11	-62.67	-65.14	-67.66
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.58	2.00	2.13	0.13	-	-	-
Entrate per investimenti	-	-	-	-	-	-	-
Investimenti netti	0.58	2.00	2.13	0.13	-	-	-

Contributi a enti pubblici e a terzi: l'aumento della spesa è dovuto alla misura numero 14 del "Preventivo 2024 e primo pacchetto di misure di riequilibrio finanziario", che prevede un maggior utilizzo del contributo dell'Ufficio federale delle assicurazioni sociali e delle riserve del fondo per la riforma cantonale fiscale e sociale. Questa misura viene applicata anche nel Preventivo 2025. Nel Preventivo 2024, però, non erano stati adeguati i due conti di supporto del fondo (uscita 3636.0091 e entrata 4636.0020), ma nel Preventivo 2025 sono stati correttamente aggiornati. Questi conti, comunque, non influenzano il risultato d'esercizio poiché l'uscita è compensata da un'entrata di pari importo.

La maggior spesa è imputabile anche alla crescita del numero dei posti offerti nei nidi dell'infanzia e nei centri extrascolastici grazie alla realizzazione delle iniziative che erano state annunciate negli scorsi anni (prima della decisione presa in sede di Preventivo 2024 con la misura numero 13) e al potenziamento mirato nel settore della protezione per rispondere alla maggior complessità della casistica.

Contributi di enti pubblici e terzi: l'aumento delle entrate è attribuibile alla misura numero 14 del "Preventivo 2024 e primo pacchetto di misure di riequilibrio finanziario", che prevede un maggiore utilizzo del contributo dell'Ufficio federale delle assicurazioni sociali e delle riserve del fondo per la riforma cantonale fiscale e sociale. Questa misura è stata applicata anche nel Preventivo 2025. Nel Preventivo 2024, i due conti di supporto del fondo (uscita 3636.0091 e entrata 4636.0020) non erano stati adeguati, ma sono stati correttamente aggiornati nel Preventivo 2025. Tuttavia, questi conti non influiscono sul risultato d'esercizio, poiché l'uscita è compensata da un'entrata di pari valore.

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	79.40	79.30	79.30	79.30
Occupazione	75.20	77.40	79.80	79.20
PPA	73.90	74.40	76.00	74.90
congedi non pagati	0.70	2.40	0.50	2.10
Ausiliari	1.30	3.00	3.80	4.30

La dotazione di personale è stabile.

DSS 04

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Mandati di curatela per curatore	80.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Dossier sociali per operatore	85.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di consulenze per aiuto alle vittime prestate rispetto all'anno precedente	123.0	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito Lfam	97.0	90.0	90.0	%	
Tasso medio d'occupazione nei Centri educativi per minorenni (CEM)	85.7	91.0	85.0	%	Adeguamento del tasso ritenuto l'allungamento dei tempi necessari all'inserimento di situazioni complesse all'interno dei CEM che rendono necessaria la riservazione del posto.
Tasso di copertura fascia 0-4 anni con posti autorizzati in asili nido	25.0	25.0	25.0	%	
Quota di rette con aiuti soggettivi concessi rispetto all'utenza totale di asili nido, famiglie diurne e centri extrascolastici	30.0	23.0	25.0	%	

DSS 04

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

DSS 04

Progetti	
UFAG5 – Settore famiglie e minorenni: rinnovamento e completamento dell'offerta di centri educativi per minorenni [2015-2027]	L'emergenza di situazioni problematiche di minorenni bisognosi di particolare protezione richiede un aggiornamento della rete delle strutture e dei servizi di protezione. Ciò riguarda la creazione di un centro socio-terapeutico per adolescenti (11-15 anni), la creazione di una struttura di accoglienza per bambini (0-6 anni) in collaborazione con Casa Santa Elisabetta, il potenziamento di servizi d'accompagnamento educativo, l'estensione e il rafforzamento delle famiglie affidatarie, lo sviluppo del lavoro di consulenza alle famiglie vulnerabili, la sperimentazione di progetti di sostegno e protezione per la prima infanzia, nonché la creazione di un centro educativo chiuso.
UAP 3 - Prevenzione delle molestie e degli abusi sessuali su e tra minori negli ambiti sportivo, ricreativo, musicale e religioso [2019-2025]	La fase pilota iniziata nel 2013 con l'istituzione da parte del Consiglio di Stato di un Gruppo di lavoro con l'obiettivo di definire e promuovere delle misure di prevenzione è conclusa. Dal 2023 e in seguito previa approvazione dei Preventivi, le misure più efficaci continueranno a essere realizzate e nuove misure saranno sviluppate dalle nuove collaboratrici scientifiche del Servizio per l'aiuto alle vittime di reati. Sono in corso la programmazione di misure di prevenzione (momenti di sensibilizzazione e formazione) in collaborazione con gli enti e gli attori del territorio nell'ambito del tempo libero e la definizione di una strategia a medio e lungo termine per promuovere la prevenzione del maltrattamento e dell'abuso sessuale nell'ambito dell'attività del tempo libero.
UFAG - Programma cantonale per la promozione dei diritti e la prevenzione dei maltrattamenti dei bambini e dei giovani [2021-2025]	Il programma riprende i principi e contenuti della "Strategia di prevenzione della violenza che coinvolge i giovani (0-25 anni)", conclusa il 31.12.2020, e ne estende la portata, riorientandola in un'ottica di promozione dei diritti del bambino, di prevenzione e intervento precoce dei maltrattamenti e delle forme di violenza nei confronti di bambini e giovani e di rafforzamento della protezione dei minorenni e dei legami familiari. Il programma si svolge principalmente negli ambiti della famiglia, della scuola, dello spazio sociale, del socio-sanitario, del civile-giudiziario e dell'amministrativo.
UAP- SLAV – attivazione del numero di telefono centrale per l'aiuto alle vittime [2023-2025]	La Confederazione, tramite la CDOS, chiede ai Cantoni di adoperarsi per attivare, al più tardi entro il 2025, un numero di telefono centrale per l'aiuto alle vittime (numero a 3 cifre, soluzione tecnica allo studio a livello federale); è in fase di valutazione una collaborazione con il 143 nel fuori orario.

Settore socio-sanitario

DSS 05

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.68	2.68	2.87	0.19	2.89	2.91	2.94
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.27	0.13	0.13	0.00	0.13	0.13	0.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	201.76	193.27	202.77	9.50	215.39	219.22	224.78
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.09	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
Totale spese	204.81	196.18	205.87	9.69	218.51	222.36	227.95
42 - Ricavi per tasse	5.79	6.41	6.71	0.30	6.71	6.71	5.45
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.52	1.70	1.70	-	1.70	1.70	1.70
49 - Accrediti interni per spese e contributi	16.37	15.00	12.60	-2.40	12.60	12.60	12.60
Totale ricavi	22.68	23.11	21.01	-2.10	21.01	21.01	19.75
Risultato	-182.13	-173.07	-184.86	-11.79	-197.50	-201.35	-208.20
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	17.99	12.03	9.45	-2.58	-	-	-
Investimenti netti	17.99	12.03	9.45	-2.58	-	-	-

Contributi a enti pubblici e a terzi: nonostante l'applicazione delle misure di riequilibrio finanziario che per il settore anziani e cure a domicilio ammontano a fr. – 3.29 Mio e per il settore invalidi a fr. - 7.63 Mio, influisce sull'aumento l'incremento dei volumi di attività a favore delle persone anziane e invalide, con particolare riferimento all'avvio o al consolidamento di attività di alcune nuove case per anziani e istituti per invalidi previste dalle pianificazioni settoriali, rispettivamente dallo sviluppo del settore degli spitex privati.

Ricavi per tasse: i ricavi sono stati valutati e adeguati sulla base della media dei tre anni precedenti (C2021-C2023).

Uscite per investimenti: la fluttuazione rientra nei margini della normale attività di previsione degli esborsi.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	23.30	23.70	23.40	23.40
Occupazione	22.40	22.20	21.40	22.30
PPA	22.40	22.20	21.40	22.30
congedi non pagati	0.30	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

DSS 05

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Quota della popolazione ultraottantenne ospite in casa per anziani	17.9	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Ore medie di cura LAMal erogate per utente preso in carico LAMal presso i SACDip	104.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Numero degli utenti a domicilio presi in carico nei Centri diurni socio-assistenziali (CDSA)	462.0	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota delle persone invalide in lista d'attesa per un collocamento LISPI sul totale dei posti in istituti LISPI	4.7	8.0	8.0	%	
Quota delle ispezioni di vigilanza effettuate rispetto al numero di vigilanze da effettuare in ambito LISPI	100.0	90.0	90.0	%	

Compiti	% Lavoro	Competenze
UFFICIO ANZIANI E CURE A DOMICILIO (UACD) (CRB 232)		
Finanziamento istituti per anziani e collocamenti fuori Cantone	100 30	cantonale/ federale
Controllo calcolo rette	6	cantonale
Pianificazioni LANz e LACD	5	cantonale/ federale
Finanziamento servizi e operatori Legge sull'assistenza e cure a domicilio (LACD)	30	cantonale/ federale
Calcolo e erogazione aiuti diretti e mantenimento a domicilio	8	cantonale
Vigilanza LANz + LACD	6	cantonale/ federale
Investimenti e contributi LANz + LACD	10	cantonale
Gestione istanza di compensazione LANz + LACD	5	cantonale

DSS 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
UFFICIO INVALIDI (UI) (CRB 233)		100	
Collocamenti fuori Cantone	Contributi per collocamenti fuori Cantone di ticinesi invalidi.	6	cantonale/ federale
Istituti per invalidi minorenni	Contributi per la gestione degli istituti per invalidi minorenni tramite contratto di prestazione (riconosciuti secondo LISPI).	8	cantonale
Istituti per invalidi adulti	Contributi per la gestione degli istituti per invalidi adulti tramite contratto di prestazione (riconosciuti secondo LISPI).	31	cantonale
Servizi d'integrazione per invalidi	Contributi fissi per la gestione dei servizi d'integrazione per invalidi tramite contratto di prestazione (riconosciuti secondo LISPI).	5	cantonale/ federale
Investimenti	Contributi per la costruzione, l'acquisto, la ristrutturazione e l'ampliamento di strutture per invalidi adulti e minorenni.	6	cantonale
Vigilanza	Autorizzazione, riconoscimento, vigilanza in generale di istituti per invalidi minorenni e adulti, servizi d'integrazione per invalidi.	20	cantonale/ federale
Pianificazione LISPI	Pianificazione del fabbisogno negli istituti e nei servizi per invalidi adulti finanziati LISPI.	8	cantonale
Informazione, coordinamento e orientamento	Informazione e orientamento ai cittadini, utenti e professionisti. Coordinamento dei collocamenti negli istituti LISPI.	10	cantonale/ federale
Promozione	Promozione settore e attività per invalidi, partecipazione a gruppi di lavoro e intersettoriali.	6	cantonale/ federale
Progetti			
UI3 – Adeguamento/aggiornamento criteri di riconoscimento Enti d'integrazione alla LISPI [2017-2025]	Rivalutazione, approvazione ed eventuale adeguamento/aggiornamento dei requisiti per il riconoscimento al finanziamento degli Enti d'integrazione alla LISPI.		

DSS 06 Servizi di promozione e vigilanza

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	11.11	10.78	11.28	0.50	11.36	11.44	11.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.94	3.44	3.61	0.16	3.61	3.61	3.61
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.12	1.02	1.02	0.00	1.02	1.02	1.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.19	2.45	2.40	-0.05	2.40	2.40	2.40
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.32	1.27	1.29	0.02	1.29	1.29	1.29
Totale spese	18.68	18.97	19.60	0.64	19.69	19.77	19.85
41 - Regalie e concessioni	0.87	0.61	0.61	-	0.61	0.61	0.61
42 - Ricavi per tasse	2.04	2.36	2.19	-0.17	2.19	2.19	2.19
43 - Diversi ricavi	0.01	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.96	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
460 - Quote di ricavo	1.95	1.80	1.80	-	1.80	1.80	1.80
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.05	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.08	0.76	0.76	-	0.76	0.76	0.76
47 - Contributi da terzi da riversare	0.00	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	6.96	6.58	6.41	-0.17	6.41	6.41	6.41
Risultato	-11.73	-12.39	-13.20	-0.81	-13.28	-13.36	-13.45

Spese per il personale: l'incremento è da ricondurre all'occupazione di posizioni vacanti.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	81.10	83.10	83.10	83.30
Occupazione	80.20	82.30	82.90	81.70
PPA	78.00	80.80	81.30	80.40
congedi non pagati	0.60	0.60	0.30	0.30
Ausiliari	2.20	1.50	1.60	1.30

La dotazione di personale è stabile.

DSS 06

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di strutture e servizi sanitari e socio-sanitari ispezionate	65	65	58	n.	Il Servizio, in considerazione del pensionamento dell'Infermiere cantonale e della sua relativa sostituzione, non potrà garantire lo stesso numero di ispezioni.
Casi di malattia a dichiarazione obbligatoria registrati	573	500	500	n.	
Numero di allievi che non sono riusciti ad eseguire in maniera completa i test di screening proposti nell'ambito della medicina scolastica	953	400	850	n.	
Quota di finanziamento da parte di terzi dei progetti di promozione della salute	73	65	65	%	
Ispezioni presso ditte attive in ambito del mercato di medicinali	70	60	50	n.	
Controlli in farmacie e negozi che vendono medicinali	98	100	90	n.	
Procedimenti conclusi in ambito del mercato dei medicinali	178	40	40	n.	
Decisioni amministrative emanate in ambito veterinario	765	650	700	n.	Si prevede un aumento considerando il trend degli ultimi anni.
Autorizzazioni rilasciate in ambito veterinario	379	330	350	n.	Si prevede un aumento considerando il trend degli ultimi anni.
Procedure contravvenzionali aperte in ambito veterinario	356	270	300	n.	Si prevede un aumento considerando il trend degli ultimi anni.
Proprietari di cani convocati ai test	311	300	300	n.	
Nuove ammissioni al libero esercizio in ambito sanitario	676	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Preavvisi su domande di costruzione	2'595	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Collaudi strutture, ispezioni e visite in ambito di agibilità a uso collettivo	596	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Procedimenti aperti per infrazioni o situazioni di non conformità in ambito sanitario	225	-	-	n.	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Copertura tramite ispezioni delle attività sottoposte a vigilanza secondo la legislazione sulle derrate alimentari (acqua compresa) e gli oggetti d'uso	74	80	80	%	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)	5.8	5.0	5.0	n.	Valore guida nazionale (Associazione Chimici Cantionali Svizzeri): 5.0
Campioni d'acqua analizzati ogni 1'000 abitanti	3.1	2.4	2.4	n.	Valore guida OMS: 2.4

DSS 06

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

DSS 06

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

Progetti

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

DSS 07 Servizio di sostegno al settore sanitario e delle tossicomanie

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	1.19	0.91	0.97	0.07	0.98	0.99	0.99
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.07	3.31	3.31	0.00	3.31	3.31	3.31
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	393.82	410.53	419.23	8.70	430.52	439.08	450.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	14.47	14.47	14.47	0.00	14.47	14.47	14.47
Totale spese	412.56	429.22	437.99	8.77	449.29	457.85	468.95
42 - Ricavi per tasse	5.37	4.19	4.24	0.05	4.24	4.24	4.24
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.92	1.97	1.97	-	1.97	1.97	1.97
Totale ricavi	7.29	6.16	6.21	0.05	6.21	6.21	6.21
Risultato	-405.26	-423.06	-431.78	-8.72	-443.08	-451.64	-462.74

Contributi a enti pubblici e a terzi: i contributi per le ospedalizzazioni nel Cantone riflettono l'aumento delle tariffe stabilito dalle convenzioni tariffali o previsto, insieme a un leggero incremento del volume delle prestazioni ospedaliere stazionarie. Nell'ambito delle misure di riequilibrio delle finanze cantonali, è stata confermata la riduzione dei contributi globali agli ospedali ticinesi per un totale di 5,5 milioni di franchi. Inoltre, è stato ridotto il contributo all'Ente ospedaliero cantonale di 2 milioni di franchi, grazie allo scioglimento delle riserve dell'Ente.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	7.60	7.60	7.60	7.60
Occupazione	6.80	6.90	8.00	7.40
PPA	6.80	6.90	7.40	7.40
congedi non pagati	0.50	-	-	-
Ausiliari	-	-	0.60	-

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Sforamenti di caseload/giornate di cura oltre i volumi stabiliti in ambito ospedaliero	57'252	58'350	58'910	n.	
Convenzioni tariffali ratificate in ambito LAMal	15	20	10	n.	
Garanzie evase per ospedalizzazioni fuori cantone	3'655	3'700	3'700	n.	
Fatture pagate per ospedalizzazioni fuori cantone	3'543	3'650	3'650	n.	
Evasione entro 5 giorni delle richieste di garanzie finanziarie al collocamento di tossicomani	94	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.
Quota di allievi che fanno capo al Servizio dentario scolastico	79.4	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

DSS 07

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

DSS 08 OSC

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	64.83	66.31	68.61	2.30	69.10	69.59	70.09
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.66	8.45	8.74	0.30	8.74	8.74	8.74
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.74	1.06	1.46	0.40	1.46	1.46	1.46
38 - Spese straordinarie	1.93	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	6.36	6.10	6.35	0.25	6.35	6.35	6.35
Totale spese	82.52	81.92	85.17	3.25	85.65	86.15	86.64
42 - Ricavi per tasse	34.13	32.60	35.33	2.74	35.33	35.33	35.33
43 - Diversi ricavi	0.28	0.20	0.20	-	0.20	0.20	0.20
44 - Ricavi finanziari	0.09	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.06	0.06	0.06	-	0.06	0.06	0.06
48 - Ricavi straordinari	2.39	0.42	0.20	-0.22	0.20	0.20	0.20
49 - Accrediti interni per spese e contributi	14.47	14.47	14.47	-	14.47	14.47	14.47
Totale ricavi	51.42	47.85	50.36	2.52	50.36	50.36	50.36
Risultato	-31.10	-34.07	-34.81	-0.73	-35.29	-35.79	-36.28

Spese per il personale: l'aumento è determinato dall'adeguamento del personale per l'apertura della nuova Unità di cura integrata per minorenni.

Contributi a enti pubblici e a terzi: l'incremento è determinato dalle maggiori spese per il reparto di pedopsichiatria a Lugano (spese sicurezza e arteterapiste).

Ricavi per tasse: l'aumento delle entrate è attribuibile a una gestione ottimizzata della fatturazione delle degenze e delle prestazioni ambulatoriali OSC, grazie alla certificazione REKOLE, all'aggiornamento delle convenzioni e al potenziamento della formazione e dei processi operativi.

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	529.91	543.71	555.61	555.61
Occupazione	563.42	564.91	571.31	572.85
PPA	480.45	496.15	493.05	497.70
congedi non pagati	9.75	7.90	13.00	10.55
Ausiliari	82.97	68.76	78.26	75.15

L'organico nel 2024 è stabile, nel 2025 è previsto un aumento di 31.2 unità PPA per la nuova Unità di cura integrata per i minorenni.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Degenza media alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	22	-	22	g.	
Giornate di degenza alla Clinica psichiatrica cantonale (CPC)	47'741	-	48'000	g.	
Giornate di presenza al Centro abitativo ricreativo e lavorativo (CARL)	36'951	-	37'000	g.	
Utenti dei Servizi psico-sociali (SPS) e del Servizio di psichiatria e psicologia medica (SPPM) dell'OSC	7'074	-	7'000	n.	
Utenti dei Servizi medico-psicologici (SMP) dell'OSC	2'193	-	2'200	n.	
Utenti dei centri psico-educativi (CPE) dell'OSC	171	-	175	n.	
Utenti dei Centri diurni (CD) dell'OSC	526	-	500	n.	

DSS 08

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

Progetti

Implementazione Pianificazione sociopsichiatrica cantonale 2022-2025 [2023-2025]	Implementazione della Unità di cura integrata per minorenni, estensione del CPE a Lugano e ampliamento del CPE Gerra Piano.
--	---

DSS 09 Istituto di analisi sanitarie

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	1.11	1.09	1.12	0.03	1.13	1.14	1.14
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.82	2.96	3.16	0.20	3.16	3.16	3.16
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.11	0.12	0.12	-	0.12	0.12	0.12
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.16	0.12	0.11	-0.01	0.11	0.11	0.11
Totale spese	4.20	4.29	4.51	0.21	4.52	4.53	4.53
42 - Ricavi per tasse	2.51	3.11	3.31	0.20	3.31	3.31	3.31
Totale ricavi	2.51	3.11	3.31	0.20	3.31	3.31	3.31
Risultato	-1.68	-1.18	-1.20	-0.01	-1.21	-1.22	-1.22

Non vi sono scostamenti significativi da segnalare.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	9.20	9.20	9.20	9.20
Occupazione	7.80	8.20	8.40	7.90
PPA	7.80	8.20	8.40	7.90

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Quota delle donne che aderiscono al programma cantonale di screening mammografico	70.5	60.0	65.0	%	

DSS 09

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

Dipartimento dell'educazione, della cultura e dello sport

Sintesi dati dipartimento

DECS 00

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	553.81	546.93	569.39	22.46	573.53	577.69	581.88
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	42.55	44.63	46.91	2.28	46.81	46.81	46.81
34 - Spese finanziarie	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	5.75	4.14	4.25	0.10	4.24	4.14	3.99
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	302.97	316.55	311.52	-5.03	315.03	318.45	322.83
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.11	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
37 - Riversamento contributi da terzi	53.31	40.48	42.48	2.00	42.48	42.48	42.48
38 - Spese straordinarie	0.42	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	100.52	98.69	96.47	-2.22	96.47	96.47	96.47
Totale spese	1'059.44	1'051.53	1'071.13	19.59	1'078.67	1'086.15	1'094.57
41 - Regalie e concessioni	41.64	38.21	40.75	2.54	40.75	40.75	40.75
42 - Ricavi per tasse	23.63	27.28	26.62	-0.66	26.62	26.62	26.62
43 - Diversi ricavi	8.43	9.27	8.63	-0.64	8.69	8.69	8.69
44 - Ricavi finanziari	0.81	1.00	0.98	-0.02	0.98	0.98	0.98
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	2.44	6.12	5.63	-0.49	5.59	5.59	5.64
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.14	3.16	3.42	0.27	3.42	3.42	3.42
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	43.71	48.15	47.99	-0.16	47.34	47.34	47.29
469 - Altri ricavi da versamenti	0.08	-	-	-	-	-	-
47 - Contributi da terzi da riversare	53.31	40.48	42.48	2.00	42.48	42.48	42.48
48 - Ricavi straordinari	0.51	0.05	-	-0.05	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	10.17	10.58	10.75	0.17	10.75	10.75	10.75
Totale ricavi	187.88	184.30	187.26	2.96	186.62	186.62	186.62
Risultato	-871.57	-867.23	-883.87	-16.64	-892.05	-899.53	-907.95
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	13.86	10.95	9.23	-1.72	-	-	-
Entrate per investimenti	5.11	6.54	6.59	0.06	-	-	-
Investimenti netti	8.75	4.41	2.63	-1.78	-	-	-

Spese per il personale: l'incremento di 22.46 milioni (+4.1%) rispetto al preventivo 2024 è da ascrivere all'aumento del costo del personale amministrativo e del personale docente, principalmente a causa dell'evoluzione degli stipendi in relazione agli scatti di carriera, alla fluttuazione del personale registrato nei dati considerati per l'allestimento dei due preventivi in questione e all'allineamento di alcune voci ai livelli del consuntivo 2023, tra cui i docenti su mandato e le supplenze. Si registra poi un aumento del costo per il personale docente in relazione all'evoluzione del numero delle sezioni nel settore delle Scuole medie e delle Scuole speciali, così come a riforme federali e a nuove professioni nel settore della formazione professionale. Nel settore delle scuole medie superiori si registra invece una diminuzione del costo del personale. Per il dettaglio dell'evoluzione delle spese per il personale si rimanda alle schede dei singoli settori (da DECS 05 a DECS 10). Si evidenzia che l'aumento percentuale rispetto al consuntivo 2023 ammonta a 2.8% e che sono state messe in atto delle misure di riequilibrio finanziario per un importo di 3.4 milioni sui costi del personale.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento di 2.28 milioni (+5.1%) è riconducibile principalmente a quattro fattori. In primo luogo, si registra l'aumento dei costi di trasporto di allieve e allievi nel settore della pedagogia speciale (+1.68 milioni), la cui spesa è assunta dal Cantone in ottemperanza all'art. 6 della Legge sulla pedagogia speciale (v. DECS 06), così come l'aumento dei costi di

trasporto delle allieve e degli allievi delle scuole medie (+0.1 milione, v. DECS 02). In secondo luogo, si segnala l'aumento del costo APC per la riforma dell'Ordinanza federale del settore del commercio e della vendita (+0.33 milioni, v. DECS 10). In terzo luogo, l'incremento delle richieste di intervento di logopedia provenienti dal territorio sia in ambito pubblico che in ambito privato e l'aumento di alunne e alunni con disturbi specifici dell'apprendimento che necessitano di un intervento logopedico comportano una spesa superiore di 0.8 milioni (v. DECS 06). Infine, si registra l'aumento dei costi per gli alimentari nei ristoranti scolastici e nelle mense scolastiche (+0.22 milioni, v. DECS 02). Si segnala tuttavia una riduzione dei costi nel settore del supporto alle scuole professionali (-0.61 milioni, v. DECS 12). Infine, si evidenzia una diminuzione di costo derivante dalla misura di rientro legata alla riduzione del credito a disposizione degli istituti scolastici per le attività didattiche e culturali (-0.57 milioni).

Riversamento contributi da terzi e Contributi da terzi da riversare: l'aumento di 2 milioni (+4.9%) rispetto al preventivo 2024 è dovuto a maggiori contributi federali da riversare a SUPSI per i sussidi di base alle Scuole universitarie professionali (SUP) e per maggiori spese locative riconosciute dalla Confederazione. Le due voci si compensano integralmente (v. DECS 14).

Regalie e concessioni: l'aumento di 2.54 milioni (+6.6%) è riconducibile ad una stima più attendibile del prelievo sulla massa

DECS 00

salariale delle aziende del Cantone Ticino per il contributo sulla formazione professionale gestito dal Fondo cantonale per la formazione professionale (+1.5 milioni, v. DECS 13) e all'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse (+1 milione, v. DECS 02).

Diversi ricavi: lo scostamento di -0.64 milioni (-6.9%) è legato alla diminuzione dei ricavi nelle mescite e nelle mense, malgrado una ripresa del consumo dopo la pandemia (v. DECS 02).

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: lo scostamento di -0.49 milioni (-8%) è legato alla gestione delle riserve del Fondo Swisslos e del Fondo Sport (v. DECS 03).

Uscite per investimenti: la riduzione di 1.72 milioni (-15.7%) è riconducibile principalmente all'andamento dei progetti in corso, in particolare l'Accademia USI di Mendrisio il cui completamento sta subendo ritardi a causa di ricorsi (-1.46 milioni, v. DECS 14) e alla stima dei contributi previsti per investimenti da erogare a favore dei Centri aziendali e interaziendali e delle Organizzazioni del mondo del lavoro attivi nella formazione professionale (-0.2 milioni, v. DECS 01).

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	590.81	598.21	604.91	605.41
Occupazione	646.21	652.49	636.84	617.84
PPA	560.16	566.82	567.70	573.40
congedi non pagati	9.20	11.45	13.60	9.90
Ausiliari	83.00	82.77	66.34	41.94
Staff di Direzione	3.05	2.90	2.80	2.50
Docenti	3'194.52	3'347.90	3'447.96	3'471.70

Nell'anno scolastico 2023-2024 i docenti assunti in ETP sono 3'471.70, in aumento rispetto all'anno scolastico precedente di 23.74 unità. L'incremento è principalmente legato all'evoluzione del numero

di allieve e allievi che necessitano di una scolarizzazione speciale (v. DECS 06) e all'aumento delle sezioni nel settore delle scuole medie (v. DECS 07).

Direzione Dipartimento e Divisioni

DECS 01

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	11.07	10.73	12.34	1.61	12.40	12.47	12.54
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	4.07	4.87	4.83	-0.04	4.83	4.83	4.83
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.08	-	-	-	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	18.66	20.68	19.80	-0.88	20.00	20.10	20.10
37 - Rversamento contributi da terzi	2.02	2.48	2.48		2.48	2.48	2.48
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.34	1.07	1.07	0.00	1.07	1.07	1.07
Totale spese	37.25	39.82	40.51	0.70	40.78	40.95	41.02
42 - Ricavi per tasse	3.94	4.00	4.09	0.09	4.09	4.09	4.09
43 - Diversi ricavi	0.04	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.29	0.20	0.25	0.05	0.25	0.25	0.25
45 - Prelevi da fondi e finanziamenti speciali	0.06	0.07	0.07	-	0.07	0.07	0.07
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	5.61	8.70	8.10	-0.60	8.10	8.10	8.10
47 - Contributi da terzi da riversare	2.02	2.48	2.48	0.00	2.48	2.48	2.48
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.25	0.15	0.25	0.10	0.25	0.25	0.25
Totale ricavi	12.21	15.61	15.26	-0.36	15.26	15.26	15.26
Risultato	-25.04	-24.20	-25.26	-1.06	-25.52	-25.69	-25.76
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.60	0.96	0.70	-0.26	-	-	-
Entrate per investimenti	0.13	0.04	0.09	0.06	-	-	-
Investimenti netti	0.47	0.92	0.61	-0.32	-	-	-

Spese per il personale: l'aumento di 1.61 milioni (+15%) rispetto al preventivo 2024 è legato a quattro fattori. In primo luogo, si registra l'aumento del costo per il personale amministrativo riconducibile all'incremento degli stipendi dettati dagli scatti di carriera e alla fluttuazione del personale registrato nei dati considerati per l'allestimento dei due preventivi in questione (+0.9 milioni). In secondo luogo, si registra il ritorno a gestione corrente della spesa legata al personale il cui costo era stato temporaneamente trasferito al Fondo aiuto federale lingua e cultura italiana (+0.21 milioni). In terzo luogo, si segnala un aumento delle spese per la gestione di situazioni particolarmente difficili o complesse nelle scuole dell'obbligo (+0.2 milioni). Infine, si registra l'aumento del costo per la formazione del personale docente nel settore della formazione professionale (+0.18 milioni) che include il recupero delle abilitazioni docenti e le formazioni di aggiornamento a seguito della nuova ordinanza federale del settore del commercio e della vendita.

Contributi a enti pubblici e a terzi: la riduzione di 0.88 milioni (-4.2%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile principalmente alla diminuzione dei contributi a carico del Cantone a favore dei Centri aziendali e interaziendali che saranno provvisoriamente finanziati con un contributo maggiorato da parte del Fondo cantonale per la formazione professionale (-0.5 milioni). Si tratta di una misura attuata per contenere il disavanzo cantonale. Si segnala inoltre la diminuzione del contributo per materiale scolastico per allieve e allievi che frequentano le scuole private legato alla modifica dell'art. 89a della Legge della scuola che prevede la concessione del contributo in questione unicamente per le allieve e gli allievi che frequentano le scuole private parificate (-0.3 milioni).

Contributi di enti pubblici e terzi: la variazione di -0.6 milioni (-6.9%) rispetto al preventivo 2024 è dovuta alla ventilazione dei contributi federali forfettari che rileva un maggior riversamento dei contributi federali calcolati sulle ore di insegnamento. Si segnala che complessivamente i contributi federali forfettari stimati risultano in linea con lo scorso anno e che i contributi definitivi saranno decisi dalla Segreteria di Stato per la formazione, la ricerca e l'innovazione nel corso del 2025.

DECS 01

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
	PPA attribuite	51.60	57.60	61.70
Occupazione	59.71	60.20	59.10	62.70
PPA	43.40	46.80	53.10	58.60
congedi non pagati	3.20	2.00	2.00	1.00
Ausiliari	13.26	10.50	3.20	1.60
Staff di Direzione	3.05	2.90	2.80	2.50
	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti UTP	4.50	5.48	6.08	n.d.

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

Compiti		% Lavoro	Competenze
Gestione delle richieste di sussidio per attività culturali promosse da terzi	Proposta di composizione e di rinnovi della commissione cantonale consultiva e delle commissioni settoriali, gestione delle sedute, dei preavvisi, dei reclami o domande di riesame, incontri con richiedenti o associazioni culturali; trattazione di richieste che non passano in Commissione culturale consultiva (CCC); preparazione del resoconto annuale per l'UFC sull'utilizzo dell'Aiuto federale.	20	cantonale

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

DECS 02 Sezione amministrativa

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	12.97	12.88	13.07	0.19	13.16	13.25	13.34
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	14.53	14.99	15.34	0.35	15.24	15.24	15.24
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	19.56	19.44	18.73	-0.71	19.04	19.04	18.73
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.11	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	3.04	3.01	2.99	-0.02	2.99	2.99	2.99
Totale spese	50.21	50.42	50.23	-0.19	50.53	50.62	50.40
42 - Ricavi per tasse	1.58	1.69	1.79	0.10	1.79	1.79	1.79
43 - Diversi ricavi	7.05	7.80	7.16	-0.64	7.22	7.22	7.22
44 - Ricavi finanziari	0.52	0.60	0.53	-0.06	0.53	0.53	0.53
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.27	1.32	1.32	-	1.32	1.32	1.27
49 - Accrediti interni per spese e contributi	8.49	8.90	9.00	0.10	9.00	9.00	9.00
Totale ricavi	18.91	20.30	19.80	-0.50	19.86	19.86	19.81
Risultato	-31.29	-30.12	-30.43	-0.31	-30.67	-30.76	-30.59
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	3.12	3.00	3.00	-	-	-	-
Entrate per investimenti	2.56	3.00	3.00	-	-	-	-
Investimenti netti	0.56	-	-	-	-	-	-

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: al fine di perseguire l'obiettivo di riequilibrio delle finanze cantonali gli importi di diversi conti sono stati allineati alla tendenza 2023 considerando per quanto possibile il rincaro alimentare (3%), del trasporto pubblico (abbonamento Arcobaleno) o speciale per studenti DECS (2%) e l'obiettivo di applicare la Carta dell'alimentazione che richiede l'acquisto di beni del territorio ticinese.

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento di -0.71 milioni (-3.7%) rispetto al preventivo 2024 è dovuto al parametro PIL (Prodotto Interno Lordo) pro capite per formazioni all'estero (in sostanza si tiene conto - in modo molto prudente - del costo della vita nel paese dove si va a studiare), come pure ad una recente sentenza del Servizio dei ricorsi del Consiglio di Stato (ricorso pendente al TRAM) che chiede di considerare nel calcolo dell'aiuto allo studio tutti i risparmi del richiedente.

Diversi ricavi: pur prevedendo una ripresa del consumo nelle mense e nelle mescite nel post-pandemia, la tendenza indica un incremento inferiore per rapporto a quanto previsto a piano finanziario comportando una riduzione di 0.64 milioni (-8.2%) rispetto al preventivo 2024.

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	147.81	147.81	147.81	147.81
Occupazione	162.92	172.53	164.77	152.87
PPA	144.76	144.52	140.85	141.85
congedi non pagati	1.30	1.30	4.05	2.45
Ausiliari	18.16	28.01	23.92	11.02

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Valore medio annuo delle borse di studio	8'848	8'400	8'400	CHF	
Valore medio annuo dei prestiti di studio	5'902	5'800	5'800	CHF	
Decisioni positive sul totale delle decisioni	52	48	50	%	
Numero dei docenti gestiti annualmente	4'773	4'900	4'900	n.	
Numero dei concorsi pubblicati annualmente	13	20	20	n.	
Numero di concorrenti ai concorsi pubblicati annualmente	3'790	4'000	4'000	n.	
Numero di giovani che partecipano ai corsi G+S delle società sportive	43'327	45'000	45'000	n.	
Numero di allievi ammessi al programma talenti sportivi	932	700	850	n.	
Numero di giorni di corsi monitori G+S	223	250	250	n.	
Valore medio della valutazione dei ristoranti scolastici (sondaggio CSI)	3	3	3	n.	
Numero di pasti serviti annualmente dai ristoranti scolastici statali e privati	492'833	500'000	500'000	n.	
Incaso annuale delle mescite scolastiche	2'125'875	2'000'000	2'100'000	CHF	

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

Progetti

Ristorazione scolastica [09.2013-08.2025]	Nelle sedi già dotate di ristorante scolastico è prevista una graduale estensione dell'offerta e, dove possibile, la parallela soppressione del trasporto sul mezzogiorno, per rispondere al meglio al cambiamento sociale in atto. Nelle nuove sedi scolastiche o nelle sedi in ristrutturazione è previsto l'inserimento di una ristorazione scolastica (ristorante o spazio adibito per servizio catering).
---	--

DECS 03 Fondi DECS

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	0.57	0.53	0.58	0.05	0.58	0.58	0.59
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.00	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	4.47	3.97	3.97	-	3.97	3.97	3.97
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	23.61	26.12	26.67	0.55	26.62	26.62	26.62
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.78	1.63	1.58	-0.05	1.58	1.58	1.58
Totale spese	30.44	32.26	32.81	0.55	32.77	32.77	32.77
41 - Regalie e concessioni	27.14	25.21	26.25	1.04	26.25	26.25	26.25
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	2.29	6.05	5.56	-0.49	5.52	5.52	5.52
49 - Accrediti interni per spese e contributi	1.00	1.00	1.00	0.00	1.00	1.00	1.00
Totale ricavi	30.44	32.26	32.81	0.55	32.77	32.77	32.77
Risultato	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	2.42	3.50	3.50	0.00	-	-	-
Entrate per investimenti	2.42	3.50	3.50	0.00	-	-	-
Investimenti netti	-	0.00	0.00	-	-	-	-

Regalie e concessioni: lo scostamento di 1.04 milioni (+4.1%) rispetto al preventivo 2024 è legato all'aumento dei proventi delle lotterie e delle scommesse tenendo conto del consuntivo 2023 e delle prospettive 2024.

Prelievi da fondi e finanziamenti speciali: a preventivo le uscite sono sempre valutate tenendo conto delle entrate. Una spesa inferiore a quella preventivata non incide sui conti di gestione corrente dello Stato poiché gli scostamenti sono gestiti tramite le riserve.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	3.30	3.30	3.30	3.30
Occupazione	3.30	3.50	4.30	3.80
PPA	3.30	3.30	3.30	3.30
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	0.20	1.00	0.50

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Swisslos	550	670	600	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Sport-toto	355	420	400	n.	
Numero di richieste di contributo gestite annualmente nel fondo Film Plus	40	60	50	n.	

DECS 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
FONDI DECS (CRB 413, 417 e 418)		100	
Gestione delle richieste di contributo	Esaminare dal profilo amministrativo le richieste di contributo, preparare gli incarti per la consultazione da parte degli organi di preavviso competenti e allestire le decisioni di contributo.	60	cantonale
Controllo dell'impiego dei contributi	Controllare l'impiego dei contributi assegnati e verificare i conti consuntivi degli enti e associazioni beneficiari degli aiuti.	30	cantonale
Gestione contatti	Mantenere i contatti, organizzare colloqui ed incontri informativi con enti pubblici o privati (associazioni, società, federazioni, ecc.). Curare i contatti con le Direzioni centrali delle società Swisslos e Sport-toto, con la Commissione delle lotterie e delle scommesse e con gli uffici dei Cantoni confederati che gestiscono i proventi della Lotteria intercantonale Swisslos.	10	cantonale

DECS 04 Sostegno e gestione scuole cantonali

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	8.97	8.81	8.75	-0.06	8.81	8.86	8.92
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.91	0.62	0.61	-0.01	0.61	0.61	0.61
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.18	0.15	0.29	0.14	0.29	0.29	0.29
38 - Spese straordinarie	0.12	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.83	0.69	0.69	0.00	0.69	0.69	0.69
Totale spese	11.01	10.28	10.35	0.07	10.40	10.46	10.52
42 - Ricavi per tasse	0.33	0.39	0.36	-0.03	0.36	0.36	0.36
43 - Diversi ricavi	0.05	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
48 - Ricavi straordinari	0.11	0.01	-	-0.01	-	-	-
Totale ricavi	0.49	0.43	0.39	-0.04	0.39	0.39	0.39
Risultato	-10.51	-9.85	-9.96	-0.11	-10.02	-10.07	-10.13

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	57.70	59.20	59.90	59.90
Occupazione	56.80	64.15	63.20	63.20
PPA	53.70	57.85	57.30	57.10
congedi non pagati	-	1.10	0.50	0.50
Ausiliari	3.10	6.30	5.90	6.10

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di persone viste in consulenza d'orientamento	6'453	6'000	6'000	n.	
Numero di colloqui d'orientamento effettuati	10'596	11'000	10'500	n.	
Percentuale di allievi visti in III media	20	25	20	%	
Percentuale di allievi visti in IV media in consulenza d'orientamento	80	80	80	%	
Numero di richieste all'anno	21'460	22'000	21'500	n.	
Percentuale di richieste evase	93	80	80	%	
Percentuale di progetti realizzati su quelli pianificati	82	80	80	%	
Numero di giornate di formazione continua riconosciute per docente	2	2	2	g.	

DECS 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
CENTRO RISORSE DIDATTICHE E DIGITALI (CRB 432)		100	
Servizi di documentazione e attività culturali	Gestione delle biblioteche specializzate di Bellinzona e Breganzona. Servizio di editoria attivo da 20 anni con una sessantina di pubblicazioni stampate. I volumi proposti sono realizzati in collaborazione con servizi dipartimentali ed esterni all'Amministrazione cantonale, o tramite autrici e autori appositamente incaricati. Questo servizio propone pure una quindicina di mostre; una parte realizzate dallo stesso Centro e una parte gestite per conto di enti esterni.	10	cantonale
Scuola e digitale	Offrire un sistema di accompagnamento e formulazione di standard nell'ambito dell'integrazione delle tecnologie didattiche. Promuovere sperimentazioni dell'impiego delle RDA in ambito formativo, così da stimolare e sostenere quelle sedi/discipline/classi che hanno interesse a innovare la didattica. Offrire, tramite i propri laboratori (Mendrisio e Bellinzona), formazione e consulenza nell'ambito dell'artigianato digitale alle docenti e ai docenti, alle allieve e agli allievi e alla cittadinanza. Collaborazione con le istituzioni di formazione (SUPSI DFA/ASP, SUFFP, ...) affinché al tema dell'integrazione della tecnologia nella didattica sia data importanza e visibilità (sperimentazione, valutazione, buone pratiche).	20	cantonale
Servizi web	Gestione di ScuolaLab, un portale didattico multilivello che, oltre ai contenuti informativi, comprende uno spazio all'interno del quale tutte le docenti e tutti i docenti possono condividere i propri materiali didattici in maniera libera e bidirezionale (download/upload). Offrire alle scuole (di ogni ordine e grado) ambienti virtuali protetti o piattaforme didattiche (Learning management system).	15	cantonale
Servizio multimedia	Collaborazione con gli istituti scolastici, con esperte e esperti disciplinari e singole e singoli docenti alla progettazione e alla realizzazione di attività audio-visive e multimediali. Produzione di documenti audio-visivi e multimediali per uso didattico. Consulenza e formazione sugli acquisti e sull'utilizzo di mezzi audio-visivi e software per le attività didattiche multimediali. Gestione della WebTV del DECS preposta all'informazione del mondo scolastico ticinese (streaming live eventi quali conferenze stampa, convegni, spettacoli, teatri, organizzati dal dipartimento o dalle scuole).	15	cantonale
Servizi informatici per le scuole	Pianificazione, per tutti gli ordini scolastici, delle risorse hardware e software (tramite la commissione consultiva per l'informatica) e gestione (in collaborazione con il CSI) delle reti scolastiche, della sicurezza e dei sistemi client e server.	25	cantonale
Service Desk	Supporto e risoluzione di problemi tecnici delle sedi scolastiche, tramite un sistema di ticket, sia a risorse interne al CERDD sia ad altri servizi (ad esempio il CSI). Il controllo sull'esito delle questioni segnalate è comunque sempre di competenza del CERDD.	5	cantonale
Amministrazione ed economato	Gestione dell'economato del Dipartimento, fornitura alle scuole cantonali di diversi materiali (libri, documentazione didattica, materiali di tipo amministrativo, ecc.). Gestione amministrativa/contabile delle due sedi del CERDD e dei rapporti con altri servizi del DECS, con altri partner e con l'utenza del centro stesso.	10	cantonale

DECS 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE (CRB 433)		100	
Consulenza in orientamento	Attività di supporto alle persone, sia giovani che adulti, nel processo di prendere decisioni consapevoli e appropriate. In particolare: sostegno alle giovani e ai giovani (III e IV media) per affrontare la loro prima transizione in modo efficace e far fronte alle sfide che incontreranno nel futuro, così come accompagnamento degli adulti e delle giovani e dei giovani adulti che stanno riflettendo sulla propria carriera professionale e/o formativa aiutandoli a capire quali obiettivi perseguire e quali strategie sviluppare per raggiungerli. Offerta di consulenze specifiche per coloro interessati a percorsi universitari e ai relativi sbocchi (allieve e allievi SMS e adulti in formazioni universitarie o interessati a questo tipo di formazione). Su mandato l'UOSP si occupa di consulenze a beneficio delle utenti e degli utenti URC e AI e fornisce bilanci di competenze individuali o collettivi. Partecipazione al programma nazionale "viamia" offrendo un accompagnamento in consulenza specifico per le over e gli over 40.	70	cantonale / federale
Informazione e documentazione	Creazione, produzione, aggiornamento e diffusione di documentazione informativa, con mezzi e canali differenziati, su scuole, formazioni e professioni per tutto il pubblico e specialistica per le collaboratrici e i collaboratori del servizio. Svolgimento di consulenze informative telefoniche, per e-mail e presso l'infocentro e attività didattiche per la scoperta delle professioni. Organizzazione e diffusione di eventi informativi e formativi in collaborazione con altri Uffici, enti, OML, aziende. Raccolta e diffusione di eventi e momenti informativi e formativi pertinenti promossi da aziende, enti o OML. Sono inoltre offerti momenti informativi a beneficio dei genitori delle allieve e degli allievi di scuola media e le consulenze informative presso la città dei mestieri (area orientarsi).	20	cantonale / federale
Collaborazioni	Collaborazioni con le direzioni scolastiche, la divisione della formazione professionale, la città dei mestieri e tutti i servizi cantonali interessati all'orientamento. Collaborazioni con enti pubblici o privati preposti alla formazione, al perfezionamento, alla riqualifica e al reinserimento professionale per le attività legate all'orientamento. Presenza in consessi federali, intercantonali, cantonali e regionali per l'armonizzazione, lo sviluppo e la produzione di pratiche e attività di orientamento. Collaborazione con l'Università di Losanna per stage e corsi.	5	cantonale/ federale
Altre prestazioni	Gestione e coordinamento dell'indagine per il rilevamento dei posti di tirocinio, in collaborazione con uffici e servizi dipartimentali e attori del mercato del lavoro. Indagine delle scelte delle giovani e dei giovani che terminano l'obbligo scolastico, rilevamento delle scelte e produzione di dati statistici. Segnalazione delle giovani e dei giovani che non hanno trovato una soluzione ai servizi dipartimentali predisposti. Presentazione dei risultati attraverso conferenze stampa. Formazione a docenti e studentesse e studenti del DFA/ASP della SUPSI sul lavoro che viene svolto in orientamento e sulle sinergie da instaurare con le orientatrici e gli orientatori.	5	Cantonale
FORMAZIONE CONTINUA DELLA DIVISIONE SCUOLA (CRB 447)		100	
Corsi di formazione continua	Aggiornamento delle docenti e dei docenti delle scuole comunali e cantonali: raccolta delle richieste presso docenti e quadri scolastici, esami dipartimentali e definizione delle priorità, concertazione con il DFA/ASP dei corsi che può assumere, decisioni sui corsi attribuiti al DFA/ASP, alle Sezioni dell'insegnamento e alle sedi scolastiche, allestimento decisioni settoriali e finanziamento.	70	cantonale
Sussidi alle docenti e ai docenti	Gestione dei sussidi alle docenti e ai docenti che partecipano ad iniziative di formazione continua: esame delle richieste, allestimento delle decisioni, finanziamento e controllo contabile.	30	cantonale

Progetti	
Informatizzare il maggior numero di sedi scolastiche (Masterplan digitalizzazione scuole cantonali) [2015-2027]	Dare continuità ai progetti di implementazione di cablaggi e reti wifi soprattutto per le sedi scolastiche più sottodotate dal punto di vista tecnologico. È stato pertanto presentato un messaggio all'attenzione del Parlamento (messaggio n. 7547 del 20 giugno 2018) con la richiesta di 47 milioni di credito per l'informatizzazione di tutte le sedi scolastiche del Cantone, completato dalla richiesta di 21 milioni per terminare l'informatizzazione delle scuole cantonali (messaggio n. 8419 del 17 aprile 2024).
Siti internet degli istituti scolastici [03.2019-06.2025]	Riprogettare tutti i siti internet di tutte le scuole.
Nuovo sistema di posta elettronica per docenti, allieve e allievi (PESCU5) [2020-2025]	Analisi e sviluppo di un nuovo sistema di posta elettronica per docenti, allieve e allievi basato su MS Exchange (progetto in collaborazione con il CSI).
Progetto Viamia [01.2021-12.2028]	Consulenza di orientamento per le over e gli over 40, progetto nazionale coordinato e in parte sussidiato dalla Segreteria di Stato per la formazione, la ricerca e l'innovazione.
Formazione BUS-M per le docenti e i docenti delle scuole cantonali [09.2021-2025]	Parallelamente ai lavori di digitalizzazione delle scuole ticinesi il CERDD ha avviato una formazione a tappeto per le docenti e i docenti sul buon uso didattico degli strumenti digitali proposti dal Masterplan.
Implementazione dell'aumento di 1 ora di docenza di classe in III e IV media [09.2021-08.2026]	Accompagnamento dell'implementazione dapprima in alcune sedi e poi estesa a tutte le 36 sedi di scuola media di 1 ora in più di docenza di classe per la III e IV media. Sviluppo materiali di riferimento e accompagnamento nell'utilizzo dei nuovi strumenti.
Riprogettazione e sviluppo del portale ScuolaLab [04.2023-12.2027]	ScuolaLab, il portale didattico del DECS, deve essere ripensato, ristrutturato e sviluppato in un nuovo CMS. Il portale centrale, con l'aiuto della banca dati centrale (anch'essa da sviluppare), dovrà fungere da "cappello" a tutti i portali specializzati consentendo alle utenti e agli utenti di trovare, oltre al proprio contenuto, qualsiasi risorsa presente nei futuri portali specializzati. Oltre ai vari siti specializzati è pure necessario, integrandoli in ScuolaLab, terminare e/o riscrivere due siti didattici di estrema importanza: quello relativo al Piano di studio e MaMa (sito didattico per la matematica nella scuola dell'obbligo).
Nuovo applicativo gestionale per l'istituto della formazione continua [2023-2025]	L'istituto gestisce circa 35'000 studentesse-studenti/anno (Formazioni continue, Corsi per adulti, ecc.). Il gestionale che si svilupperà darà le basi per poter gestire in futuro le varie formazioni continue delle scuole professionali.
Nuovo programma di gestione amministrativa delle docenti e dei docenti cantonali (GAGI-D) [2017-2025]	Rifacimento e potenziamento del programma per la gestione amministrativa delle scuole, oramai vetusto sia per quanto riguarda il supporto tecnico sia per quanto riguarda la modalità di gestione dei dati. In collaborazione con il CSI e il fornitore di software è in corso lo sviluppo dei moduli.
Masterplan per la digitalizzazione delle scuole comunali [2021-2025]	Analisi e preparazione di una proposta tecnologica, didattica e finanziaria per le scuole dell'infanzia ed elementari.
Progettare sistemi informatici centralizzati per tutte le scuole cantonali [2020-2025]	Il progetto, inserito all'interno del Masterplan per la digitalizzazione delle scuole cantonali, vuole sostituire i server locali presenti nelle scuole creando un Datacenter centralizzato.
Concetto di consulenza dell'Ufficio dell'orientamento scolastico e professionale [2022-2025]	Riflessione in merito alle consulenze in orientamento (struttura, competenze, bisogni, ecc.).
Millestrade [2022-2025]	Collaborazione con la Divisione della formazione professionale per la realizzazione del progetto Millestrade e la comunicazione degli eventi alle scuole medie.
Sperimentazione tecnico di prossimità nel comparto scolastico del Mendrisiotto [2024-2026]	Il progetto è legato alla ridefinizione dei ruoli digitali nella scuola. Questa sperimentazione inserirà delle figure tecniche professioniste (informatici diplomati) al posto delle docenti e dei docenti sgravati che operano come responsabili di informatica di sede. Le nuove figure tecniche daranno supporto a più sedi contemporaneamente (CPT, Liceo, SM e CPV) con una ristrutturazione, ottimizzazione e un miglioramento del servizio locale.
Avviare, all'interno del CERDD, un centro di competenza sul benessere digitale [2024-2026]	Riorganizzare all'interno del CERDD tutte le attività, in buona parte già proposte, legate all'educazione all'uso consapevole delle tecnologie dando forma ad un progetto interno (centro di competenza) più definito che si occupi attivamente di benessere digitale promuovendo sul territorio attività di prevenzione, sensibilizzazione, documentazione e formazione sulle opportunità e i rischi legati al digitale.

DECS 05 Scuole comunali

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	27.95	27.38	28.78	1.40	28.99	29.21	29.42
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.31	0.31	0.30	-0.01	0.30	0.30	0.30
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	41.39	43.40	38.60	-4.80	38.60	38.60	38.60
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.38	0.35	0.36	0.01	0.36	0.36	0.36
Totale spese	70.03	71.45	68.04	-3.41	68.26	68.47	68.69
42 - Ricavi per tasse	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.01	0.01
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	0.01	0.00	0.01	0.00	0.01	0.01	0.01
Risultato	-70.02	-71.45	-68.04	3.41	-68.25	-68.46	-68.68

Spese per il personale: lo scostamento di 1.4 milioni (+5.1%) è riconducibile principalmente all'aumento degli stipendi dettati dagli scatti di carriera e alla fluttuazione del personale registrato nei dati considerati per l'allestimento dei due preventivi in questione. Si segnala inoltre l'adeguamento del costo delle supplenze delle docenti e dei docenti in relazione al dato di consuntivo 2023 (+0.17 milioni).

Contributi a enti pubblici e a terzi: la riduzione di 4.8 milioni (-11.1%) rispetto al preventivo 2024 è da ascrivere principalmente alla misura di riequilibrio finanziario legata allo scorporo dalla massa salariale che determina il contributo per sezione di scuola comunale del costo delle docenti e dei docenti specialisti non obbligatori (docenti di educazione fisica e di educazione musicale), così come delle docenti e dei docenti d'appoggio, già oggetto di un contributo particolare (-4.4 milioni).

Dati sul personale		2021	2022	2023	2024
PPA attribuite		33.90	31.80	31.80	31.80
Occupazione		33.90	29.60	30.20	30.80
PPA		33.70	28.40	29.60	30.20
congedi non pagati		0.20	1.60	1.00	0.60
Ausiliari		0.20	1.20	0.60	0.60
Staff di Direzione		-	-	-	-
		2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti UTP		177.94	195.33	194.28	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Percentuale di allievi delle scuole comunali seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	21	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi per sezione	18	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Contributo ai comuni per sezione di scuola comunale	33'379	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
SCUOLE COMUNALI (CRB 435)		100	
Promozione e vigilanza	Promozione e vigilanza nelle scuole dell'infanzia e nelle scuole elementari.	30	cantonale
Servizio di sostegno pedagogico	Conduzione del Servizio di sostegno pedagogico, Unità scolastiche differenziate (USD), casi difficili, sostegni individuali, docenti d'appoggio.	15	cantonale
Formazione continua	Gestione e amministrazione della formazione continua delle docenti e dei docenti comunali.	10	cantonale
Gestione docenti	Gestione stipendi e contributi alle sezioni per docenti comunali.	10	cantonale
Consulenza	Consulenza e assistenza alle autorità di nomina (Comuni e consorzi).	10	cantonale
Compiti delle direttrici e dei direttori	Consulenza alle direttrici e ai direttori degli istituti scolastici comunali riguardo le loro funzioni.	5	cantonale
Gestione DLI	Gestione amministrativa delle docenti e dei docenti di lingua e integrazione (DLI).	15	cantonale
Comunicazione	Attualizzare le modalità di comunicazione tra le diverse componenti che costituiscono il complesso sistema delle Scuole comunali.	5	cantonale

Progetti

Riorganizzazione del sistema scuole comunali [2015-09.2025]	Rivisitazione dell'organizzazione e del complesso sistema delle scuole comunali ed elaborazione di un nuovo concetto di gestione. Aggiornamento dei compiti degli ispettorati scolastici in un'ottica di consulenza, monitoraggio e vigilanza degli istituti scolastici comunali.
Istituto minimo [2018-12.2028]	Approfondire e sviluppare il concetto di istituto minimo inteso come le condizioni minime affinché un istituto scolastico abbia una dimensione ideale per il suo funzionamento.

DECS 06 Pedagogia speciale

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	52.68	50.72	57.27	6.55	57.69	58.11	58.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	10.17	8.67	11.19	2.53	11.19	11.19	11.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	3.43	3.33	-0.10	3.33	3.33	3.33
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.95	12.90	10.50	-2.40	10.50	10.50	10.50
Totale spese	76.83	75.72	82.29	6.57	82.71	83.13	83.55
42 - Ricavi per tasse	0.18	0.12	0.15	0.03	0.15	0.15	0.15
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.55	0.55	0.55	0.00	0.55	0.55	0.55
Totale ricavi	0.73	0.67	0.70	0.03	0.70	0.70	0.70
Risultato	-76.10	-75.05	-81.59	-6.54	-82.01	-82.43	-82.85

Spese per il personale: l'aumento di 6.55 milioni (+12.9%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile a tre fattori. In primo luogo, si registra l'aumento degli stipendi in relazione agli scatti di carriera e alla fluttuazione del personale registrato nei dati considerati per l'allestimento dei due preventivi in questione (+3.08 milioni). In secondo luogo, si prevede un aumento dei costi salariali in linea con la media di aumento registrata tra il 2021 e il 2023 di circa il 10% come conseguenza della crescita del numero di allieve e allievi che frequentano la scuola speciale (+3 milioni). Infine, è previsto un aumento dei costi delle supplenze sulla base della spesa registrata a consuntivo 2023 (+0.47 milioni). Si segnala che la Sezione della pedagogia speciale ha messo in atto delle misure di riequilibrio finanziario sui costi del personale per un totale di 0.3 milioni, tra cui la soppressione delle operatrici pedagogiche e degli operatori pedagogici per l'integrazione nelle scuole private non parificate e la riduzione della presa a carico delle docenti e dei docenti della scuola speciale.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'incremento di 2.53 milioni (+29.1%) è legato principalmente all'aumento dei costi di trasporto di allieve e allievi (+1.68 milioni), la cui spesa è assunta dal Cantone in ottemperanza all'art. 6 della Legge sulla pedagogia speciale, e all'aumento delle richieste di intervento di logopedia provenienti dal territorio sia in ambito pubblico che in ambito privato e all'aumento di alunne e alunni con disturbi specifici dell'apprendimento che necessitano di un intervento logopedico (+0.8 milioni). L'aumento è stato tuttavia mitigato da alcune misure di riequilibrio finanziario, come la modifica dei criteri di rimborso dei mezzi compensativi e la riduzione del credito a disposizione delle sedi scolastiche per le attività didattiche e culturali.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
	PPA attribuite	10.70	10.70	12.10
Occupazione	15.80	16.26	18.60	11.50
PPA	9.80	10.60	11.20	9.10
congedi non pagati	-	-	-	1.80
Ausiliari	6.00	5.66	7.40	2.40
Staff di Direzione	-	-	-	-

	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP	365.69	400.45	415.88	nd

L'aumento delle docenti e dei docenti in UTP è riconducibile principalmente all'incremento del numero delle docenti e dei docenti di scuola speciale con l'anno 2023-2024 rispetto al 2022-2023 (+12.1 UTP), come conseguenza della crescita del numero di allieve e allievi (+59, per un totale di 661 allievi).

DECS 06

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Percentuale di allievi con accompagnamento in sezioni regolari	2.3	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi che passano dalla scuola regolare alla scuola speciale	80.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi scolarizzati in classi speciali	583.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

Compiti		% Lavoro	Competenze
PEDAGOGIA SPECIALE (CRB 442)		100	
Direzione	Assicurare la direzione delle istituzioni: scuole speciali cantonali, servizio di educazione precoce speciale (gestione del personale, organizzazione attività in collaborazione con direttrici e direttori, capiservizio e servizi centrali, gestione amministrativa).	25	cantonale
Organizzazione misure di pedagogia e scolarizzazione speciale	Organizzazione delle misure di pedagogia e scolarizzazione speciale, sia direttamente, sia in collaborazione con scuole pubbliche/private, servizi e enti specializzati, in favore delle minorenni e dei minorenni (0 - 20 anni) in situazione di disabilità che vivono in Ticino. Implementazione di forme organizzative che facilitino l'inclusione scolastica di bambine e bambini con disabilità.	25	cantonale
Attività di orientamento professionale	Orientamento professionale delle allieve e degli allievi e preparazione del passaggio al mondo del lavoro.	10	cantonale
Organizzazione e gestione classi speciali	Organizzazione e gestione delle classi speciali inserite nelle sedi di scuola regolare.	10	cantonale
Progetti pedagogici	Progettazione e realizzazione di progetti pedagogici individualizzati alle necessità di ogni singola allieva e singolo allievo.	5	cantonale
Vigilanza attività di scolarizzazione speciale	Vigilanza e controllo delle attività di scolarizzazione speciale degli istituti e fondazioni private riconosciute.	5	cantonale
Progetto pedagogico individualizzato condiviso	Redazione delle valutazioni pedagogiche e collaborazione con i genitori nell'ambito del progetto pedagogico individualizzato condiviso.	5	cantonale
Attività extra scolastiche	Organizzazione, accompagnamento e sorveglianza delle attività extra scolastiche (mensa, scuole montane, ecc.).	5	cantonale
Altre attività	Collaborazione con le insegnanti e gli insegnanti delle classi di scuola regolare delle sedi dove sono inserite le scuole speciali. Collaborazione con terapisti e terapisti e operatrici e operatori sociali.	5	cantonale
Gestione contatti	Gestione dei contatti con organismi cantonali e federali che si occupano delle questioni relative al minore in situazione di disabilità.	5	cantonale

Progetti	
Implementazione del lavoro proposto nel tavolo di lavoro sulle neurodiversità [2022-06.2025]	Il gruppo di lavoro nasce a seguito di un'interrogazione in Gran Consiglio e si propone di regolare le misure di compensazione nell'ambito scolastico per tutte le alunne e tutti gli alunni con neurodiversità. Il gruppo è composto da professioniste e professionisti della scuola, del mondo medico e delle associazioni di categoria e svilupperà un documento guida sul tema.
Definizione pratiche di collaborazione DECS-DSS [2022-06.2026]	Sul tema della collaborazione tra DECS e DSS è stato creato un tavolo di lavoro con tutti i servizi rappresentati. L'obiettivo del gruppo è di proporre pratiche condivise e di trovare delle soluzioni per le alunne e gli alunni seguiti dai due Dipartimenti e per le quali e i quali oggi si faticano a trovare soluzioni adeguate, si pensi ad esempio a giovani alunne e alunni con disagio psichico.
Dimensione inclusiva e collaborazione con la scuola ordinaria [06.2020-09.2026]	Promuovere una filosofia inclusiva nella scuola di tutti gli ordini, nella formazione di base e in quella continua delle docenti e dei docenti titolari, di classe e specializzati. Implementare nuovi progetti di classi inclusive sulla base dei progetti nati negli ultimi anni sia nella scuola dell'infanzia, che elementare e anche nella scuola media. Questo dando seguito al progetto "ripensare l'inclusione" e ai diversi cambiamenti che prevede sia in termini organizzativi che operativi.

DECS 07 Scuola media

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	181.43	177.61	186.00	8.39	187.37	188.76	190.15
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.89	3.02	2.53	-0.49	2.53	2.53	2.53
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	42.87	43.29	43.29	0.00	43.29	43.29	43.29
Totale spese	227.23	223.96	231.85	7.89	233.23	234.61	236.00
42 - Ricavi per tasse	1.16	1.01	1.10	0.09	1.10	1.10	1.10
43 - Diversi ricavi	0.02	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
44 - Ricavi finanziari	-	0.09	0.09	-	0.09	0.09	0.09
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.07	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	1.24	1.13	1.22	0.09	1.22	1.22	1.22
Risultato	-225.99	-222.83	-230.63	-7.80	-232.01	-233.39	-234.79

Spese per il personale: l'incremento di 8.39 milioni (+4.7%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile principalmente all'aumento degli stipendi in relazione agli scatti di carriera e alla fluttuazione del personale registrato nei dati considerati per l'allestimento dei due preventivi in questione. L'impatto legato all'aumento previsto di 3 sezioni con l'anno 2024/2025 e alla diminuzione di 1 sezione con l'anno 2025/2026 ammonta a 0.4 milioni. Si segnala che il settore della scuola media ha attuato diverse misure di riequilibrio finanziario per un totale di 1.25 milioni, tra cui la chiusura temporanea della sede di Brione e l'interruzione dell'ampliamento a tutte le sedi dell'ora supplementare di docenza di classe (potenziamento della docenza di classe previsto dal R7704 del 31 agosto 2020).

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: lo scostamento di -0.49 milioni (-16.3%) è riconducibile alla misura di riequilibrio finanziario legata alla riduzione del credito a disposizione delle sedi scolastiche per le attività didattiche e culturali.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	86.15	86.15	87.15	87.25
Occupazione	84.65	85.65	86.15	86.55
PPA	82.95	83.90	84.90	85.30
congedi non pagati	1.20	1.75	1.25	0.95
Ausiliari	1.70	1.75	1.25	1.25
Staff di Direzione	-	-	-	-
	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP	1'244.08	1'271.64	1'280.12	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Costo medio per allievo	18'704.9	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Percentuale di allievi delle scuole medie seguiti dal servizio di sostegno pedagogico	34.2	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi prosciolti senza licenza	26.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di allievi per sezione	19.1	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS 07

Compiti		% Lavoro	Competenze
SCUOLA MEDIA (CRB 438, da 451 a 497)		100	
Direzione	Assicurare la direzione della scuola media.	30	cantonale
Promovimento riforme e innovazioni	Studio dei problemi della scuola media e promozione di innovazioni e riforme.	15	cantonale
Coordinamento quadri scolastici	Coordinare l'attività dei quadri scolastici (direttrici e direttori, esperte e esperti, capigruppo).	15	cantonale
Coordinamento gruppi di lavoro	Istituire e coordinare gruppi di lavoro e commissioni.	10	cantonale
Edilizia scolastica	Promozione e collaborazione nella gestione dell'edilizia scolastica nel settore medio.	15	cantonale
Formazione continua	Promuovere e organizzare la formazione continua dei quadri scolastici e delle docenti e dei docenti delle scuole medie.	10	cantonale
Assunzione e movimento docenti	Organizzare i colloqui di assunzione e il movimento delle docenti e dei docenti nel settore medio.	5	cantonale

Progetti	
Edilizia scolastica (Acquarossa, Barbengo, Biasca, Castione, Cevio, Gordola, Lodrino, Lugano Viale Cattaneo) [2014-2027]	Moiteplici sono i progetti nel campo dell'edilizia scolastica. È stato allestito un Masterplan che evidenzia le esigenze di carattere logistico per l'intero settore medio.
Implementazione dell'aumento di 1 ora di docenza di classe in III e IV media [09.2021-08.2026]	Accompagnamento dell'implementazione dapprima in alcune sedi e poi estesa a tutte le 36 sedi di scuola media di 1 ora in più di docenza di classe per la III e IV media.
6 sedi sperimentali per il superamento dei livelli in matematica e tedesco in III media e a seguire in IV media [09.2023-06.2025]	In III media, e a seguire in IV media, le classi non avranno più il corso base e il corso attitudinale di matematica e tedesco. Sarà promosso un insegnamento in codocenza.
Anticipo del tedesco in prima media [2025-2027]	Come da decisione parlamentare l'insegnamento della lingua tedesca dovrà essere introdotto in forma obbligatoria a partire dalla prima media. Il DECS sta elaborando una proposta di attuazione.

DECS 08 Scuola media superiore

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	78.14	80.60	77.85	-2.75	78.43	79.01	79.60
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.25	1.39	1.26	-0.12	1.26	1.26	1.26
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	9.92	9.52	9.73	0.22	9.73	9.73	9.73
Totale spese	89.31	91.50	88.85	-2.65	89.42	90.01	90.59
42 - Ricavi per tasse	0.78	0.41	0.57	0.15	0.57	0.57	0.57
43 - Diversi ricavi	0.02	-	-	-	-	-	-
44 - Ricavi finanziari	-	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.68	0.73	0.81	0.08	0.81	0.81	0.81
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.79	2.84	2.70	-0.14	2.84	2.84	2.84
Totale ricavi	4.27	4.02	4.12	0.10	4.26	4.26	4.26
Risultato	-85.03	-87.48	-84.72	2.75	-85.16	-85.75	-86.33

Spese per il personale: la riduzione di 2.75 milioni (-3.4%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile principalmente alla riduzione del numero di sezioni previste (-5 con il 2024-2025 e -6 con il 2025-2026). Si registra tuttavia un aumento di costo relativo alla Riforma del Commercio che tocca la Scuola cantonale di commercio (+0.23 milioni). Si segnala inoltre la misura di riequilibrio finanziario riguardante la riduzione del monte ore di sede per un importo di 0.12 milioni.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	32.35	32.85	34.35	34.35
Occupazione	31.41	32.77	33.87	33.27
PPA	29.55	31.15	32.45	32.85
congedi non pagati	1.30	1.20	0.30	0.30
Ausiliari	1.86	1.62	1.42	0.42
	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP	473.75	480.17	479.73	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Percentuale di allieve al quarto anno di liceo	58	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Costo medio per allievo	16'962	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Percentuale di allievi del quarto anno della Scuola cantonale di commercio che scelgono il percorso bilingue	16	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
SCUOLA MEDIA SUPERIORE (CRB 441, da 511 a 521)		100	
Direzione	Assicurare la direzione generale delle scuole medie superiori (SMS).	7	cantonale
Collegio delle direttrici e dei direttori delle scuole medie superiori	Partecipare alle riunioni del Collegio delle direttrici e dei direttori delle scuole medie superiori.	10	cantonale
Nomina direttrici e direttori e vicedirettrici e vicedirettori	Gestire i concorsi e le procedure di nomina delle direttrici e dei direttori e delle vicedirettrici e dei vicedirettori degli istituti di Scuola media superiore.	1	cantonale
Gestione docenti	Gestire i concorsi scolastici e coordinare le procedure d'assunzione. Formulare le proposte di incarico e di nomina delle docenti e dei docenti.	10	cantonale
Gruppi disciplinari cantonali	Elaborare i mandati e seguire, con la collaborazione delle direttrici e dei direttori SMS, i lavori dei gruppi disciplinari cantonali.	2	cantonale
Personale amministrativo	Gestire gli incarichi del personale amministrativo degli istituti di SMS: segretarie e segretari, bibliotecarie e bibliotecari.	1	cantonale
Gestione amministrativa supplenze	Amministrare le supplenze delle docenti e dei docenti delle scuole medie superiori (informazione generale destinata alle candidate e ai candidati alle supplenze, rilevamento ed elencazione delle iscritte e degli iscritti alle supplenze, verifica dei rapporti di supplenza, computo delle ore di attività svolte dalle supplenti e dai supplenti).	10	cantonale
Informazioni relative ai titoli di studio e alle procedure d'assunzione	Gestire l'informazione sui titoli di studio e sulle procedure d'assunzione inerenti all'insegnamento nelle scuole pubbliche cantonali (risposta a lettere, mail, richieste telefoniche).	1	cantonale
Vigilanza insegnamento	Vigilare sull'insegnamento, in particolare tramite le direzioni degli istituti e le esperte e gli esperti di materia.	10	cantonale
Promozione ricerche, innovazioni e riforme	Promuovere e seguire ricerche, innovazioni e riforme nell'ambito della formazione media superiore.	10	cantonale
Gestione amministrativa esperti ed esaminatori	Ricerca e proporre le esperte e gli esperti di materia. Amministrare l'attività delle esperte e degli esperti di materia delle scuole medie superiori (decisioni d'incarico, sostituzione delle partenti e dei partenti, computo delle indennità e dei rimborsi delle spese per l'attività svolta, richiesta e sollecitazione dei rapporti sulle docenti e sui docenti).	3	cantonale
Corsi di formazione continua	Promuovere e organizzare corsi di formazione continua in collaborazione con docenti, esperte e esperti di materia e con il DFA/ASP. Esaminare e decidere in merito alle autorizzazioni per la partecipazione a corsi di formazione continua facoltativi, verificare il quantitativo minimo (QM) raggiunto, computare i rimborsi delle spese a favore delle partecipanti e dei partecipanti, richiamare le docenti e i docenti che non hanno raggiunto nel quadriennio il QM stabilito, computare le indennità e i rimborsi delle spese a relatrici e relatori e conferenzieri di corsi organizzati dalla Sezione.	15	cantonale
Altre attività	Assicurare il coordinamento con gli altri ordini di scuola tramite le rispettive sezioni dipartimentali. Collaborare con l'Ufficio dell'orientamento scolastico e professionale nell'organizzazione di attività di orientamento pre-accademico. Partecipare ai lavori del comitato della Conferenza svizzera dei servizi dell'insegnamento secondario II formazione generale (SMAK / CEFSG). Partecipare ai lavori della Conferenza latina dell'insegnamento post-obbligatorio (CLPO). Partecipare ai lavori della Commissione svizzera di maturità (CSM).	10	cantonale
Edilizia scolastica nel settore medio superiore. Rapporti con la Sezione della logistica del DFE	Promozione e collaborazione nella gestione dell'edilizia scolastica nel settore medio superiore.	10	cantonale

DECS 08

Progetti	
Ristrutturazione degli spazi interni del Palazzo degli studi di Lugano, sede del Liceo di Lugano I [2020-09.2027]	Spostamento del Liceo di Lugano I in due sedi provvisorie dal 2023. Edificazione nuova sede (LiLu3) e risanamento Palazzo degli studi.
Risanamento e ampliamento dello stabile del Liceo di Bellinzona [2017-09.2026]	Lavori di risanamento e ampliamento dello stabile.
Nuova offerta formativa [09.2021-08.2025]	Continuare la sperimentazione dell'opzione specifica filosofia, psicologia e pedagogia che ha preso avvio nell'anno 2022/2023.
Costruzione di un nuovo edificio per il Liceo di Mendrisio [2020-09.2027]	Edificazione di un nuovo stabile per il Liceo di Mendrisio nel comparto scolastico attuale.
Riforma del commercio SCC [09.2022-08.2027]	Modifica dell'Ordinanza della SEFRI sulla formazione professionale di base impiegato di commercio con attestato federale di capacità e modifica del piano di formazione standard.
Costruzione di una palestra tripla per le scuole medie superiori di Bellinzona [10.2015-2029]	Per fare fronte all'aumento delle allieve e degli allievi del comparto di Bellinzona (liceo, scuola di commercio, SSSAT, SSSE) è necessario aumentare le superfici da mettere a disposizione delle scuole per poter svolgere le lezioni di educazione fisica. Si prevede l'edificazione di una palestra tripla.
Implementazione nuova O/RRM e nuovo PQS [2024-2033]	Implementazione della nuova ordinanza di maturità (O/RRM) che entrerà in vigore il 1° agosto 2024 e che dovrà essere conclusa entro il 2033. Idem per il nuovo piano quadro degli studi (PQS).

Formazione industriale, agraria, artigianale e artistica

DECS 09

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 - P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	67.76	66.25	69.80	3.55	70.32	70.84	71.37
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.65	1.95	2.01	0.07	2.01	2.01	2.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	0.04	0.04	-0.01	0.04	0.04	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.96	13.48	13.52	0.04	13.52	13.52	13.52
Totale spese	83.38	81.72	85.37	3.65	85.89	86.41	86.94
42 - Ricavi per tasse	1.22	1.71	1.66	-0.04	1.66	1.66	1.66
43 - Diversi ricavi	0.02	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
44 - Ricavi finanziari	0.04	0.04	0.03	-0.01	0.03	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.19	1.15	1.24	0.09	1.24	1.24	1.24
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	12.41	11.68	11.99	0.31	11.69	11.69	11.69
Totale ricavi	14.84	14.59	14.95	0.36	14.65	14.65	14.65
Risultato	-68.54	-67.13	-70.42	-3.29	-71.24	-71.76	-72.29

Spese per il personale: l'aumento di 3.55 milioni (+5.4%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile principalmente all'indicizzazione degli stipendi, ad una sottostima del preventivo 2024 rispetto al consuntivo 2023 e al Centro scolastico per le industrie artistiche di Lugano (CSIA) che ha raddoppiato le classi della Scuola cantonale d'arte (SCA) con maturità professionale nel 2020 a seguito della pandemia per permettere a più allieve e allievi di accedere ad una formazione a tempo pieno. Trattandosi di una formazione quadriennale è solo nell'anno scolastico 2023-2024 che questa formazione è giunta a regime con tutti gli anni di formazione composti da due classi. Si rilevano inoltre degli aumenti per la Scuola d'arti e mestieri (SAM) di Trevano e la Scuola professionale artigianale e industriale (SPAI) di Locarno dovuti alla normale fluttuazione delle classi in funzione dei contratti di apprendistato sottoscritti e all'esigenza del mercato del lavoro.

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	32.15	32.95	33.05	32.15
Occupazione	37.55	37.85	32.75	31.85
PPA	31.05	32.45	31.35	30.75
congedi non pagati	0.60	0.50	0.90	0.90
Ausiliari	6.50	5.40	1.40	1.10

	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP	437.32	444.39	447.27	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	36.9	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	3'400.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	53.3	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS 09

Compiti		% Lavoro	Competenze
SCUOLE PROFESSIONALI INDUSTRIALI, AGRARIE, ARTIGIANALI E ARTISTICHE (CRB 563, 565-575, 581-585)		100	
Insegnamento professionale	Organizzazione e gestione delle scuole professionali di base e delle scuole specializzate superiori del settore industriale, agrario, artigianale e artistico. Coordinamento cantonale dell'insegnamento della cultura generale. Continua la vigilanza didattica nei tre luoghi di formazione in base alle misure di accompagnamento approvate dalla SEFRI.	80	federale
Formazione continua	Organizzazione e gestione dei corsi di formazione continua (preparazione ad esami di diritto cantonale e federale) del settore industriale, agrario, artigianale e artistico.	10	federale
Procedure di qualificazione	Gestione di tutte le fasi (preparazione, convocazione, svolgimento, verifica materiale, comunicazione risultati) nelle procedure di qualificazione di competenza della SEFIA.	5	federale
Prestazioni per terzi	Collaborazione con le organizzazioni del mondo del lavoro (OML) nell'organizzazione di corsi specifici per apprendisti, lavoratori qualificati e disoccupati.	5	federale

Progetti

v. scheda DECS 12: «Supporto alle scuole professionali».

Scuole professionali commerciali e dei servizi

DECS 10

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	49.92	48.51	50.98	2.47	51.35	51.73	52.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	2.82	4.21	4.66	0.46	4.66	4.66	4.66
34 - Spese finanziarie	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
38 - Spese straordinarie	0.15	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.31	4.43	4.39	-0.03	4.39	4.39	4.39
Totale spese	57.20	57.16	60.05	2.90	60.43	60.80	61.18
42 - Ricavi per tasse	1.23	1.50	1.60	0.10	1.60	1.60	1.60
43 - Diversi ricavi	1.20	1.32	1.32	0.00	1.32	1.32	1.32
44 - Ricavi finanziari	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.45	0.38	0.41	0.03	0.41	0.41	0.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	9.49	8.82	9.09	0.27	8.82	8.82	8.82
48 - Ricavi straordinari	0.10	0.01	-	-0.01	-	-	-
Totale ricavi	12.47	12.03	12.42	0.39	12.15	12.15	12.15
Risultato	-44.73	-45.13	-47.63	-2.51	-48.28	-48.65	-49.03

Spese per il personale: l'aumento di 2.48 milioni di franchi (+5.1%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile principalmente all'indicizzazione degli stipendi, ad una sottostima del preventivo 2024 rispetto al consuntivo 2023 e all'Istituto della transizione e del sostegno (ITS), alla Scuola media di commercio di Lugano e alla Scuola professionale commerciale di Locarno. Per l'ITS l'aumento è dovuto all'andamento delle classi e delle allieve e allievi. Per la Scuola media di commercio (SMC) di Lugano e per la Scuola professionale commerciale (SPC) di Locarno si rileva un aumento delle docenti e dei docenti per soddisfare l'aumento delle ore di laboratori di pratica commerciale previsti dalla nuova ordinanza federale nel settore del commercio. Per la SMC di Lugano si segnala anche un aumento del numero delle classi a partire dall'anno scolastico 2024-2025.

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: l'aumento di 0.45 milioni (+10.7%) è riconducibile principalmente all'aumento delle giornate di azienda di pratica commerciale previste dalla nuova ordinanza federale di formazione nel settore del commercio e della vendita (riforma del commercio).

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	16.55	16.65	16.15	16.15
Occupazione	24.42	22.92	19.72	18.72
PPA	16.55	16.35	15.45	14.95
congedi non pagati	-	0.30	0.70	0.70
Ausiliari	7.87	6.57	4.27	3.77
	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP	324.21	331.08	338.34	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e contratti di tirocinio attivi	37.5	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'199.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	34.3	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS 10

Compiti		% Lavoro	Competenze
SCUOLE PROFESSIONALI COMMERCIALI E DEI SERVIZI (CRB 572, 576-579, 586-589, 598-599)		100	
Insegnamento professionale	Organizzazione e gestione delle scuole professionali di base e delle scuole specializzate superiori nel settore del commercio e della vendita.	80	federale
Ispettorato di tirocinio	Supervisione dell'attività dell'ispettorato, dall'autorizzazione dei DL all'approvazione dei contratti, con la gestione dei casi e delle situazioni particolari.	5	federale
Procedure di qualificazione	Gestione delle fasi (preparazione, convocazione, svolgimento, verifica materiale, comunicazione risultati) nelle procedure di qualificazione di competenza della SEFCS in collaborazione con gli enti preposti.	5	
Formazione continua	Organizzazione e gestione dei corsi di formazione continua (preparazione ad esami di diritto cantonale e federale) nel settore del commercio e della vendita.	5	federale
Prestazioni per terzi	Collaborazione con la SIC Ticino e altre OML nell'organizzazione di corsi specifici per apprendiste e apprendisti, lavoratrici qualificate e lavoratori qualificati e disoccupate e disoccupati.	5	federale

Scuole socio-sanitarie

DECS II

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	37.10	36.73	37.37	0.64	37.65	37.93	38.21
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.77	1.07	1.13	0.06	1.13	1.13	1.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	5.66	7.03	6.40	-0.63	6.45	6.45	6.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.62	4.54	4.57	0.03	4.57	4.57	4.57
Totale spese	48.16	49.37	49.47	0.10	49.80	50.08	50.36
42 - Ricavi per tasse	6.08	6.85	6.17	-0.68	6.17	6.17	6.17
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
44 - Ricavi finanziari	-	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.82	0.89	0.96	0.06	0.96	0.96	0.96
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	6.45	7.27	7.24	-0.03	7.27	7.27	7.27
Totale ricavi	13.36	15.05	14.40	-0.65	14.43	14.43	14.43
Risultato	-34.80	-34.32	-35.07	-0.75	-35.37	-35.65	-35.93

Contributi a enti pubblici e a terzi: la diminuzione di 0.63 milioni (-9%) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile in particolare al parziale adeguamento delle indennità delle allieve e degli allievi che seguono periodi di stage nel settore sociosanitario (Messaggio PROSAN n. 8009 del 09 giugno 2021). Tale misura è stata attuata dal Consiglio di Stato per contenere il disavanzo cantonale.

Ricavi per tasse: la diminuzione di 0.68 milioni (-10%) è dovuta prevalentemente al recupero delle indennità del settore sociosanitario, definite secondo il Messaggio PROSAN n. 8009 del 9 giugno 2021 e la RG n. 2388 dell'11 maggio 2022 che considerano quali variabili il numero delle allieve e degli allievi, le tariffe da applicare e gli stage fatturabili (p. es. stage inferiori alle 6 settimane non fatturabili).

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	16.60	16.60	16.60	16.60
Occupazione	17.60	18.10	15.30	16.60
PPA	14.60	16.10	13.30	15.40
congedi non pagati	-	-	1.50	0.40
Ausiliari	3.00	2.00	2.00	1.20

	2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP	234.78	233.27	229.76	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Rapporto tra i nuovi contratti di tirocinio e i contratti di tirocinio attivi	36.6	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di visite effettuate dagli ispettori presso aziende formatrici	1'113.0	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra le aziende formatrici e le aziende autorizzate a formare	48.7	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS II

Compiti		% Lavoro	Competenze
SCUOLE SOCIO-SANITARIE (CRB 564, 592-594, 597)		100	
Insegnamento professionale - compiti generali	Organizzazione e gestione: - della formazione professionale di base incluse la procedura di autorizzazione a formare e l'approvazione dei contratti di tirocinio, - della formazione presso le scuole specializzate superiori (SSS), - della formazione per il conseguimento di diplomi cantonali settoriali.	70	cantonale/ federale
Insegnamento professionale - compiti puntuali	Organizzazione e gestione: - delle procedure di qualificazione (esami finali) con designazione delle capo-perite e dei capo-periti e periti, della sorveglianza sulla formazione pratica in azienda (ispettorato), - della formazione continua delle docenti e dei docenti (autorizzazione a frequentare i corsi e preavviso sul finanziamento degli stessi), - delle relazioni con le organizzazioni del mondo del lavoro settoriali. Partecipazione a gruppi di lavoro a livello federale.	25	cantonale/ federale
Prestazioni per terzi (autorità federale)	Gestione delle misure di compensazione nell'ambito del riconoscimento di titoli esteri per conto dell'autorità federale SEFRI.	5	federale

Progetti

v. scheda DECS I2: «Supporto alle scuole professionali».

Supporto alle scuole professionali

DECS 12

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	13.50	14.43	14.84	0.42	14.94	15.03	15.13
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.39	1.80	1.18	-0.61	1.18	1.18	1.18
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.55	0.78	0.79	0.01	0.79	0.79	0.79
Totale spese	15.44	17.01	16.82	-0.19	16.91	17.01	17.10
42 - Ricavi per tasse	4.62	6.26	6.34	0.08	6.34	6.34	6.34
43 - Diversi ricavi	0.01	0.05	0.05	0.00	0.05	0.05	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	1.49	1.42	1.39	-0.03	1.14	1.14	1.14
Totale ricavi	6.12	7.73	7.77	0.04	7.53	7.53	7.53
Risultato	-9.32	-9.28	-9.05	0.24	-9.39	-9.48	-9.58

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio: la diminuzione di 0.61 milioni (-34.2%) rispetto al preventivo 2024 è sostanzialmente riconducibile alla riallocazione e rivalutazione quantitativa di alcune voci di spesa, tenuto conto anche dell'esigenza di contenere il disavanzo cantonale, considerato che i corsi per adulti sono confluiti nella gestione dell'Istituto della formazione continua che dal 1° gennaio 2025 diventerà un'unità amministrativa autonoma.

Dati sul personale		2021	2022	2023	2024
PPA attribuite		10.90	11.40	9.90	9.40
Occupazione		10.80	11.40	9.90	9.90
PPA		9.80	10.40	8.90	8.90
congedi non pagati					
Ausiliari		1.00	1.00	1.00	1.00
		2021-2022	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Docenti in UTP		85.63	86.15	80.24	nd

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Partecipanti al pretirocinio di orientamento	175	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Personale inserito nella formazione professionale dal pretirocinio di orientamento	93	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Partecipanti al pretirocinio d'integrazione	166	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Partecipanti del semestre di motivazione	108	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Casi seguiti dal case management	250	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

DECS 12

Compiti		% Lavoro	Competenze
SUPPORTO ALLE SCUOLE PROFESSIONALI E FORMAZIONE CONTINUA (CRB 595, 596, 605, 606)		100	
Vigilanza didattica	Vigilanza (e consulenza) didattica nelle scuole professionali, nelle aziende di formazione, nei corsi interaziendali per apprendiste e apprendisti e corsi di formazione continua finanziati dalla Lorform.	10	federale
Qualità (compito gestito per conto della Direzione della Divisione)	Gestione del Servizio di certificazione e sviluppo delle qualità per enti di formazione continua. Gestione e sviluppo del sistema di qualità della Divisione, delle scuole professionali e di corsi del settore professionale.	10	federale
Istituto della formazione continua (già Centro di formazione per formatori e Centro di formazione per gli enti locali)	Organizzazione e svolgimento dei corsi di base e continua destinati alle formatrici e ai formatori di apprendiste e apprendisti in azienda ("maestri di tirocinio"), alle ispettrici e agli ispettori del tirocinio e ad altri attori della formazione professionale. Organizzazione e svolgimento di corsi destinati al personale attivo nei diversi settori degli enti locali d'intesa e in collaborazione con la Sezione degli enti locali. Organizzazione e svolgimento di corsi destinati al personale dell'amministrazione cantonale. Coordinamento del servizio Fondounimpresa e dei corsi per adulti. Formazione di base e continua delle agenti e degli agenti di sicurezza privata, formazione di base e continua Maestri conducenti (su mandato e d'intesa con la Sezione della circolazione) e attività didattiche puntuali e diverse.	20	cantonale/ federale
Promozione linguistica e progetti fuori cantone	Gestione del Servizio Mobilità e Scambi per la promozione di scambi scolastici individuali/di gruppo e di stage fuori cantone/all'estero e di progetti sostenuti da programmi con finanziamento federale (Agenzia Movetia) e europeo (ad esempio Erasmus ecc.).	5	cantonale/ federale
Formazione continua	Gestione e accompagnamento dei casi di qualificazione di professioniste adulte e di professionisti adulti secondo l'art. 33 della Legge federale (LFPr). Consulenza e accompagnamento per organizzazioni del mondo del lavoro e no-profit in percorsi di formazione non formale.	10	cantonale/ federale
Formazione professionale superiore	Consulenza e accompagnamento delle Organizzazioni del mondo del lavoro nella progettazione, nell'organizzazione e nello svolgimento di corsi vertenti a titoli (esami) della formazione professionale superiore.	10	cantonale/ federale
Progettazione, traduzione, produzione e distribuzione di materiali didattici in lingua italiana	Servizio di traduzione finanziato dalla CFSO/SDBB e attività gestite dal Gruppo di lingua italiana per i materiali d'insegnamento (GLIMI).	5	cantonale/ federale
Promozione delle competenze di base degli adulti	Direzione DFP del gruppo interdipartimentale volto alla sensibilizzazione e al coordinamento delle attività orientate allo sviluppo e al recupero delle competenze di base. Implementazione del progetto "accordo di prestazione" SEFRI.	10	cantonale/ federale
Promozione dell'integrazione (PIC)	Partecipazione DFP al gruppo interdipartimentale per la gestione delle misure di integrazione rivolte a rifugiate e rifugiati e ammesse provvisorie e ammessi provvisori. Consulenza al DI nel campo della promozione della formazione linguistica nel PIC. Implementazione delle misure di pre-apprendistato di integrazione (2021-2024).	10	cantonale/ federale
Promozione della formazione professionale (Città dei mestieri della Svizzera Italiana CDMSI).	La CDMSI, fa parte della rete internazionale della Città dei mestieri, è un punto di incontro per persone e aziende che necessitano di consulenze informative su temi legati a formazione e lavoro. È un servizio gestito dalla Divisione della formazione professionale del DECS nella quale collaborano diversi dipartimenti cantonali.	10	cantonale/ federale

DECS 12**Progetti**

Accordo di prestazione con la SEFRI – implementazione del programma di sviluppo delle competenze di base [01.2025-12.2028]	Promozione dell'acquisizione e del mantenimento delle competenze di base degli adulti. Progetto inserito nell'obiettivo 5 del Programma di legislatura 2023-2027 del Consiglio di Stato.
Riforma nel settore del commercio [01.2022-9.2026]	Implementazione della revisione delle ordinanze federali e dei relativi piani di formazione nel settore del Commercio e dei servizi.
Pre Apprendistato per rifugiati e ammessi provvisori (SEM) [01.2025-12.2028]	Il progetto fa riferimento al programma promosso della SEM, ed è finalizzato a mettere in campo un'offerta specifica di pre-apprendistati per rifugiate e rifugiati e ammesse e ammessi in modo provvisorio e altri permessi, in collaborazione con le scuole professionali, le OML e le imprese.
Promozione delle professioni sanitarie [01.2025-12.2028]	Implementazione secondo messaggio PROSAN con le previste misure a sostegno dei centri di formazione, degli istituti sociosanitari per la formazione pratica e delle studentesse e degli studenti. Avvio dello sviluppo delle attività del CCSim negli ambiti di tutte le formazioni sanitarie.
Progetto Millestrade [01.2023-12.2027]	Concetto di promozione della formazione professionale diffusa sul territorio. Progetto inserito nell'obiettivo 28 del Programma di legislatura 2023-2027 del Consiglio di Stato.

DECS 13 Fondo formazione professionale

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 - P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	0.32	0.34	0.35	0.01	0.35	0.35	0.35
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.44	0.45	0.49	0.05	0.49	0.49	0.49
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	1.19	0.16	0.26	0.10	0.26	0.16	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	12.55	12.05	13.40	1.35	13.40	13.50	13.70
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Totale spese	14.50	13.00	14.50	1.50	14.50	14.50	14.54
41 - Regalie e concessioni	14.50	13.00	14.50	1.50	14.50	14.50	14.50
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	-	-	-	-	-	-	0.04
Totale ricavi	14.50	13.00	14.50	1.50	14.50	14.50	14.54
Risultato	-	-	-	-	-	-	-

Contributi a enti pubblici e a terzi: lo scostamento di 1.35 milioni (+11.2%) rispetto al preventivo 2024 è da ricondurre all'incremento generale dei costi del materiale d'esame di fine tirocinio e dei corsi interaziendali, delle tariffe dei mezzi di trasporto pubblico e all'aumento temporaneo del contributo a favore dei Centri aziendali e interaziendali.

Regalie e concessioni: la stima delle entrate tiene conto dell'evoluzione effettiva osservata negli esercizi precedenti.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	3.00	3.00	3.00	3.00
Occupazione	3.00	3.00	3.00	3.00
PPA	3.00	3.00	3.00	3.00
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di abbonamenti Arcobaleno "Appresfondo" (per apprendisti) sussidiati	3'501	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Numero di apprendisti in formazione presso i centri di formazione aziendali	264	-	-	n.	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Contributo medio ponderato per giornata di frequenza ai corsi interaziendali per apprendista	85	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.

Compiti		% Lavoro	Competenze
FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE (CRB 561)		100	
Gestione commissione	Esame ed elaborazione delle richieste di prestazione da presentare alla Commissione compresi verbali, convocazione rendiconti e contabilità analitica.	40	cantonale
Gestione domande di finanziamento	Evasione delle domande di prestazione secondo la procedura, compresa l'elaborazione dei criteri e delle procedure.	45	cantonale
Finanziamento spese di trasferta	Gestione Appresfondo (RailCheck per apprendiste e apprendisti).	10	cantonale
Promozione	Promozione del Fondo verso l'esterno sul piano operativo.	5	cantonale

Attività universitarie

DECS 14

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	0.46	0.39	0.41	0.02	0.41	0.41	0.41
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.02	0.01	0.00	0.01	0.01	0.01
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	179.48	182.29	182.45	0.16	185.45	188.67	193.16
37 - Riversamento contributi da terzi	51.29	38.00	40.00	2.00	40.00	40.00	40.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.02	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
Totale spese	231.26	220.71	222.89	2.18	225.89	229.11	233.60
42 - Ricavi per tasse	2.16	3.04	2.49	-0.55	2.49	2.49	2.49
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	-	2.00	2.00	-	2.00	2.00	2.00
47 - Contributi da terzi da riversare	51.29	38.00	40.00	2.00	40.00	40.00	40.00
Totale ricavi	53.44	43.04	44.49	1.45	44.49	44.49	44.49
Risultato	-177.82	-177.67	-178.40	-0.73	-181.40	-184.62	-189.11
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	7.68	3.29	1.83	-1.46	-	-	-
Investimenti netti	7.68	3.29	1.83	-1.46	-	-	-

Riversamento contributi da terzi e Contributi da terzi da riversare: le due voci si compensano integralmente; l'aumento di 2 milioni (+5.3%) rispetto al preventivo 2024 è dovuto a maggiori contributi federali da riversare a SUPSI per i sussidi di base alle Scuole universitarie professionali (SUP) e per maggiori spese locative riconosciute dalla Confederazione.

Ricavi per tasse: la riduzione dei ricavi di 0.55 milioni (-18.2%) rispetto al preventivo 2024 è dovuta principalmente al fatto che alcune allieve e alcuni allievi svolgono periodi di stage presso strutture che non versano i ristorni al Cantone.

Uscite per investimenti: la riduzione delle spese di 1.46 milioni (-44.5%) segue l'andamento dei progetti in corso, in particolare l'Accademia USI di Mendrisio il cui completamento sta subendo ritardi a causa di ricorsi.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	-	-	-	3.10
Occupazione	-	-	-	3.10
PPA	-	-	-	3.10

Dal 2024 il personale dell'Ufficio controlling e studi universitari è stato trasferito dai conti della Divisione della cultura e degli studi universitari (DCSU) al CRB dedicato alle attività universitarie, senza alcuna variazione delle PPA complessive della DCSU.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Rapporto tra il numero di studenti esteri all'USI e il numero di studenti svizzeri	66	64	65	%	
Rapporto tra il numero di studenti esteri alla SUPSI e il numero di studenti svizzeri	31	32	32	%	
Numero di diplomati all'alta scuola pedagogica - DFA/SUPSI	181	160	170	n.	

DECS I4

Compiti		% Lavoro	Competenze
ATTIVITÀ UNIVERSITARIE (CRB 655)		100	
Politica universitaria	Coordinare lo sviluppo della politica universitaria e di formazione superiore cantonale e promuoverne le attività di ricerca.	50	cantonale
Accordi intercantionali	Verificare e garantire l'applicazione degli Accordi intercantionali (Università e SUP). Curare i dati statistici.	15	cantonale/ federale
Progetti specifici	Gestire e coordinare progetti specifici inerenti la formazione terziaria e la ricerca.	15	cantonale
Rappresentanza ufficiale a livello cantonale	Partecipare a Consigli di amministrazione o di Fondazioni di spettanza cantonale.	5	cantonale
Attività di consulenza	Consulenza generale per: accesso agli studi; implementazione direttive; dichiarazioni di valore titoli di studio, richieste di contributi per attività seminari, accademiche e corsi post-universitari.	10	cantonale
Funzione di collegamento con istituti e organi federali	Partecipazione a sedute presso organi intercantionali o federali in accordo con la direzione della Divisione della cultura e degli studi universitari (DCSU).	5	cantonale

Progetti	
Consolidamento della Facoltà di scienze biomediche e scuola di Master in medicina clinica [2014-2028]	Dopo l'approvazione in data 24.11.2014 del Messaggio 6920, si è proceduto alla fase organizzativa e di elaborazione dei programmi. Il master ha preso avvio nel semestre 2020-2021. Il DECS segue il progetto per le proprie competenze, prendendo parte anche alle valutazioni sull'estensione del programma anche alla formazione bachelor.
Campus SUPSI di Lugano stazione [2014-2029]	Dopo la ratifica del 13.10.2014 del Messaggio 6957, la SUPSI ha iniziato la finalizzazione dell'accordo con le FFS. L'approvazione della variante di piano regolatore è stata approvata a fine 2019. L'inizio dei lavori non è però ancora stato pianificato, a causa di ricorsi in atto.
Osservatorio per le formazioni e professioni socio-sanitarie [2015-2028]	L'Osservatorio ha la funzione di monitorare e agevolare l'incremento delle formazioni nel settore socio-sanitario. Il principale obiettivo è l'applicazione del messaggio PROSAN e delle misure legate all'incentivazione delle formazioni in ambito socio sanitario.

Cultura

DECS 15

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	6.06	6.12	6.22	0.10	6.25	6.28	6.31
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.62	0.56	0.62	0.06	0.62	0.62	0.62
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	-	0.01	0.02	0.01	0.02	0.02	0.02
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.82	1.88	1.78	-0.10	1.78	1.78	1.78
38 - Spese straordinarie	0.02						
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.56	1.64	1.62	-0.02	1.62	1.62	1.62
Totale spese	10.08	10.21	10.26	0.05	10.29	10.31	10.34
42 - Ricavi per tasse	0.32	0.28	0.28	-	0.28	0.28	0.28
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.09	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	3.65	3.56	3.61	0.05	3.61	3.61	3.61
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.01	-	-	-	-	-	-
48 - Ricavi straordinari	0.09	0.01	-	-0.01	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.44	0.53	0.50	-0.03	0.50	0.50	0.50
Totale ricavi	4.61	4.38	4.40	0.02	4.40	4.40	4.40
Risultato	-5.47	-5.83	-5.86	-0.03	-5.89	-5.92	-5.94
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.04	0.20	0.20	0.00	-	-	-
Investimenti netti	0.04	0.20	0.20	0.00	-	-	-

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	43.70	43.80	44.60	41.40
Occupazione	53.65	47.76	49.58	45.78
PPA	42.20	41.70	42.40	40.60
congedi non pagati	-	0.70	0.70	-
Ausiliari	11.45	6.06	7.18	5.18

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni e ricerche del CDE	19	20	20	n.	
Rapporto tra il montante devoluto ai musei etnografici e il numero di attività realizzate	3'003	4'000	3'800	CHF	
Numero di unità archivistiche trattate	40'913	19'000	36'000	n.	
Costo medio per unità archivistica trattata	18	34	23	CHF	
Montante totale devoluto per attività culturali	2'162'800	-	-	CHF	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Rapporto tra il numero di richieste di sussidio accettate e il numero di richieste totale	87	-	-	%	Valore prettamente di risultato, non esposto a preventivo.
Montante devoluto per pubblicazioni e programmi	2'706'000	2'700'000	2'700'000		

DECS 15

Compiti		% Lavoro	Competenze
FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E LA CULTURA ITALIANA (CRB 654)		100	
Attività di ricerca e documentazione interamente finanziate dall'Aiuto federale per la lingua e la cultura italiana	Supervisione e gestione dei programmi e valutazione e sostegno alle iniziative culturali. Preparazione dei resoconti annuali per l'Ufficio federale della cultura.	75	federale
Attività di ricerca parzialmente finanziate dal fondo Swisslos	Supervisione e gestione delle procedure di richiesta di contributi da parte del fondo Swisslos.	15	cantonale
Quota per Osservatorio linguistico	Di competenza del Centro di dialettologia e di etnografia CRB 661.	5	federale
Quota per Onomastica ticinese	Di competenza del Centro di dialettologia e di etnografia CRB 661.	5	federale
PINACOTECA ZUEST (CRB 657)			
Attività espositiva	Gestione delle mostre permanenti e temporanee.	60	cantonale
Conservazione	Studio, archiviazione, conservazione e restauro di opere del museo e dello Stato.	5	cantonale
Pubblicazioni	Pubblicazione di cataloghi e monografie.	10	cantonale
Ricerca	Attività di ricerca.	10	cantonale
Mediazione culturale	Visite guidate, attività didattiche per bambine e bambini e ragazze e ragazzi, eventi.	5	cantonale
Amministrazione, gestione generale e acquisti	Attività di gestione amministrativa, gestione generale e acquisizione di opere significative.	10	cantonale
CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA (CRB 661)		100	
Vocabolario dei dialetti	Redazione, pubblicazione e diffusione (anche online) del Vocabolario dei dialetti della Svizzera italiana, dei Documenti orali della Svizzera italiana, di opere lessicografiche e di altre pubblicazioni.	50	cantonale
Musei etnografici	Coordinamento dei musei etnografici regionali ed erogazione dei contributi agli stessi (mandati di prestazione).	7	cantonale
Programma onomastica	Realizzazione del Programma di onomastica: "Onomastica ticinese. Inventario ragionato dei toponimi e dei soprannomi del Cantone Ticino", con quota Aiuto federale da CRB 654.	8	cantonale
Ricerche e progetti etnografici	Realizzazione e valorizzazione di ricerche etnografiche in collaborazione con istituti, enti, associazioni e privati.	5	cantonale
Beni etnografici	Acquisizione, trattamento e catalogazione di beni etnografici.	5	cantonale
Raccolta e documentazione	Foto, video, registrazioni, schedature inerenti il patrimonio etnografico.	5	cantonale
Gestione amministrativa	Attività di gestione amministrativa.	8	cantonale
Biblioteca specializzata	Gestione della biblioteca specializzata.	5	cantonale
Altre attività	Divulgazione (conferenze, corsi, collaborazione con riviste e media) e formazione. Servizi e consulenze al pubblico. Contatti con il mondo scientifico. Gestione fondi vari.	7	cantonale

DECS 15

Compiti		% Lavoro	Competenze
ARCHIVIO DI STATO (CRB 664)		100	
Acquisizione e gestione	Acquisizione, riordino e descrizione dei fondi archivistici dello Stato o di terzi.	30	cantonale
Deposito legale	Acquisizione delle pubblicazioni soggette al deposito legale e catalogazione delle collezioni librerie dell'Archivio.	10	cantonale
Conservazione e restauro	Conservazione e restauro e dei documenti storici.	5	cantonale
Digitalizzazione	Riproduzione e digitalizzazione dei documenti.	5	cantonale
Consultazione e divulgazione	Consultazione in sede e divulgazione online degli inventari d'archivio e dei documenti.	15	cantonale
Edizione scientifica documenti	Edizione scientifica dei documenti e promozione della ricerca storica.	15	cantonale
Prestazioni a terzi	Fornitura a enti di diritto pubblico di prestazioni di riordino degli archivi e di consulenze archivistiche.	15	cantonale
Misure coercitive	Progetto misure coercitive.	5	cantonale

Progetti	
Programmi di ricerca e documentazione in ambito culturale [2018-2027]	Si stanno sviluppando nuovi programmi di ricerca e documentazione, tra i quali la valorizzazione digitale del patrimonio editoriale del Cantone attraverso la Biblioteca digitale, il progetto Libro antico, il progetto di Portale culturale del cantone Ticino (Samara).
Ristrutturazione e risanamento della Pinacoteca cantonale G. Züst [2018-2027]	In collaborazione con la Sezione Logistica cantonale e il municipio di Mendrisio sono allo studio importanti lavori di risanamento e di ampliamento della Pinacoteca cantonale Giovanni Züst.
Catalogazione archivio fotografico e collezione etnografica dello Stato in Museumplus e E-Museumplus [2019-2025]	Attualizzazione dello strumento informatico finalizzato alla catalogazione e gestione dell'archivio fotografico del CDE, della collezione etnografica dello Stato e di quelle dei musei regionali.
Promozione della lettura [2021-2027]	Sviluppo della Collana della Divisione della cultura e degli studi universitari, alimentata con le produzioni dei suoi istituti e uffici. Proseguimento della collana Testi per la storia della cultura della Svizzera italiana e ampliamento della collana dell'Archivio Prezzolini, con il nome di Documenti di cultura contemporanea dell'Archivio Prezzolini.
Promozione della lingua e della cultura italiana [2021-2028]	Progetto di promozione della lingua italiana Più italiano; Guida letteraria della Svizzera italiana; Residenze per scrittori, realizzate in collaborazione con enti privati e con l'Istituto svizzero; Ticino lettura.
Migrazione cataloghi ASTi sull'applicativo ScopeArchive [2023-2026]	Il progetto si prefigge di portare a compimento il riversamento dei cataloghi dell'Archivio di Stato sul nuovo applicativo ScopeArchive.
Strumenti digitali per l'onomastica ticinese [2025-2028]	Attualizzazione degli strumenti operativi e nuova forma di pubblicazione dei dati relativi ai nomi di luogo nel territorio ticinese.
Piano di emergenza per le collezioni di Palazzo Francini [2025-2028]	Elaborazione di un nuovo piano articolato di sicurezza per la salvaguardia delle collezioni dello Stato conservate in sede, con il coinvolgimento di tutti gli operatori interni ed esterni.
Realizzazione di un percorso didattico all'Archivio di Stato [2025-2026]	Realizzazione di un percorso didattico per la scuola dell'obbligo, per far conoscere il patrimonio archivistico dell'Archivio di Stato e delle sue attività.

DECS 16 Settore bibliotecario ticinese

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	4.93	4.91	4.80	-0.12	4.83	4.87	4.90
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.71	0.71	0.71	0.00	0.71	0.71	0.71
38 - Spese straordinarie	0.13	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.37	1.33	1.34	0.01	1.34	1.34	1.34
Totale spese	7.14	6.95	6.84	-0.11	6.88	6.91	6.95
42 - Ricavi per tasse	0.04	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	-	-	-
48 - Ricavi straordinari	0.20	0.02	-	-0.02	-	-	-
Totale ricavi	0.24	0.04	0.02	-0.02	0.02	0.02	0.02
Risultato	-6.90	-6.91	-6.82	0.09	-6.86	-6.89	-6.93

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	44.40	44.40	43.50	43.50
Occupazione	50.70	46.80	46.40	44.20
PPA	41.80	40.30	40.60	38.40
congedi non pagati	1.40	1.00	0.70	0.30
Ausiliari	8.90	6.50	5.80	5.80

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di prestiti all'anno	191'642	175'000	175'000	n.	
Numero di documenti catalogati	25'000	26'000	26'000	n.	
Numero di eventi culturali organizzati	150	120	120	n.	

DECS 16

Compiti		% Lavoro	Competenze
SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE (CRB 671)		100	
Gestione dei dati	Gestione dell'applicativo Aleph e aggiornamenti biennali alle nuove versioni.	30	cantonale
Catalogo informatizzato	Gestione degli aspetti biblioteconomici del catalogo informatizzato.	20	cantonale
Progetti	Implementazione e gestione nuovi progetti digitali e biblioteconomici.	20	cantonale
Hardware e software	Aggiornamento Hardware, software e gestione servizi (tessere, ebook, statistiche, contabilità, ecc.).	15	cantonale
Assistenza e promozione	Consulenza alle biblioteche e ai bibliotecari e attività di promozione del Sistema bibliotecario ticinese (SBT).	10	cantonale
Formazione	Formazione e aggiornamento delle biblioteche e dei bibliotecari.	5	cantonale
BIBLIOTECA CANTONALE DI BELLINZONA (CRB 672)		100	
Acquisizione, gestione catalogazione libri	Selezione delle acquisizioni e gestione biblioteconomica.	36	cantonale
Servizio e consulenza al pubblico	Funzione di consulenza per l'utenza.	39	cantonale
Attività culturali	Organizzazione e ospitalità di eventi culturali.	6	cantonale
Documentazione regionale ticinese	Aggiornamento dei <i>dossiers</i> esistenti e strutturazione di nuovi fascicoli.	5	cantonale/ federale
Centro di documentazione sociale	Gestione del Centro.	2	cantonale
Servizio audiovisivi	Gestione del Servizio all'utenza.	7	cantonale
Amministrazione qualità e gestione	Mantenimento condizioni ISO e gestione UAA.	5	cantonale
BIBLIOTECA CANTONALE DI LOCARNO (CRB 673)		100	
Acquisizione, gestione catalogazione libri	Selezione delle acquisizioni e gestione biblioteconomica.	30	cantonale
Servizio e consulenza al pubblico	Funzione di riferimento per l'utenza.	35	cantonale
Attività culturali	Organizzazione e ospitalità di eventi culturali.	10	cantonale
Fondo Leoncavallo	Gestione e valorizzazione.	5	cantonale
Fondo Filippini	Gestione e valorizzazione.	5	cantonale
Fondo Gilardoni	Gestione e valorizzazione.	5	cantonale
Fondo Daccò-Viganò	Gestione.	5	cantonale
Amministrazione e gestione	Gestione dell'unità.	5	cantonale
BIBLIOTECA CANTONALE DI LUGANO (CRB 675)		100	
Catalogazione documenti	Catalogazione in Aleph secondo le regole del Sistema bibliotecario ticinese.	25	cantonale
Prestito documenti	Gestione dei prestiti all'utenza, servizio interbibliotecario, coordinamento restauro e rilegatura documenti.	25	cantonale
Attività culturali e pubblicazioni	Organizzazione mostre, eventi, seminari di approfondimento ed eventualmente pubblicazioni.	20	cantonale
Consulenza e promozione	Funzione di consulenza al banco prestiti e promozione dei servizi.	15	cantonale
Gestione attrezzature e servizi	Servizio Internet, ebook, banche dati, contabilità, statistiche, ecc.	5	cantonale
Acquisizioni	Acquisto e classificazione documenti; gestione donazioni.	5	cantonale
Riordino fondi	Gestione libero accesso e deposito libri.	5	cantonale
BIBLIOTECA CANTONALE DI MENDRISIO (CRB 677)		100	
Consulenza e promozione	Funzione di consulenza al banco prestiti utenza liceo e cantonale.	30	cantonale
Catalogazione documenti	Catalogazione in Aleph secondo le regole del Sistema bibliotecario ticinese.	20	cantonale
Prestito documenti	Gestione dei prestiti all'utenza, servizio interbibliotecario, coordinamento restauro e rilegatura documenti.	25	cantonale
Riordino fondi	Gestione libero accesso liceo e cantonale e deposito libri.	10	cantonale
Acquisizioni	Acquisto e classificazione documenti; gestione donazioni.	5	cantonale
Gestione attrezzature e servizi	Servizio Internet, ebook, banche dati, contabilità, statistiche, ecc.	5	cantonale
Attività culturali e pubblicazioni	Organizzazione mostre, eventi, seminari di approfondimento ed eventualmente pubblicazioni.	5	cantonale

DECS 16

Progetti

Sviluppo nuovi servizi per le
Biblioteche cantonali
[2017-2025]

Sviluppo di dossiers tematici e applicativi di mediazione.

Fondo Daccò Viganò
[2014-2027]

Catalogazione e valorizzazione (con pubblicazioni e attività congressuale) del Fondo di architettura militare depositato presso l'Istituto.

Sito internet del Sbt
[2017-2025]

Aggiornamento del sito secondo parametri CSI.

Dipartimento del territorio

DT 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	92.82	94.90	96.50	1.60	97.18	97.87	98.57
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	67.27	74.07	72.97	-1.11	74.08	74.30	74.21
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	5.61	3.12	3.76	0.64	3.76	3.76	3.76
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.11	0.14	0.14	0.00	0.14	0.14	0.14
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.43	1.20	1.35	0.15	1.35	1.35	1.35
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	123.01	134.12	133.52	-0.61	135.27	134.37	135.39
37 - Riversamento contributi da terzi	76.77	73.74	92.14	18.40	92.14	92.14	92.14
38 - Spese straordinarie	0.20	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	10.27	12.60	12.51	-0.09	12.51	12.51	12.51
Totale spese	377.50	393.89	412.88	18.98	416.42	416.43	418.06
41 - Regalie e concessioni	25.23	24.63	24.93	0.30	24.93	24.93	24.93
42 - Ricavi per tasse	38.80	40.95	56.41	15.46	56.38	56.38	56.38
43 - Diversi ricavi	8.76	12.19	11.99	-0.20	2.19	2.19	2.19
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.23	-	-	-	-	-	-
460 - Quote di ricavo	40.18	39.73	40.56	0.83	41.83	40.95	40.46
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.33	1.26	1.30	0.04	1.30	1.30	1.30
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	52.14	61.34	58.44	-2.90	56.44	57.74	57.94
47 - Contributi da terzi da riversare	76.77	73.74	92.14	18.40	92.14	92.14	92.14
48 - Ricavi straordinari	0.10	0.01	-	-0.01	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	8.18	11.28	11.34	0.06	11.34	11.34	11.34
Totale ricavi	251.71	265.13	297.11	31.99	286.55	286.98	286.69
Risultato	-125.79	-128.77	-115.77	13.00	-129.87	-129.46	-131.37
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	295.68	283.74	284.26	0.52	-	-	-
Entrate per investimenti	121.03	119.03	122.75	3.72	-	-	-
Investimenti netti	174.65	164.70	161.51	-3.19	-	-	-

Il risultato complessivo mostra un miglioramento del rapporto tra spese-ricavi pari a 13.00 Mio CHF.

Parte del risultato è influenzato dalla tassa di collegamento che dovrebbe generare maggiori introiti pari a 15 Mio CHF. Sono inoltre previste minori entrate relative alla gestione delle strade nazionali, interamente compensate da minori spese. Infatti, dal profilo contabile, il mandato con USTRA per la gestione delle strade nazionali è equiparabile ad un fondo; non vi è di conseguenza nessun impatto a livello di risultato sui conti dello Stato.

Le entrate lorde previste negli investimenti pari a 122.75 Mio CHF (con un aumento di ca 3 Mio CHF rispetto al P2024) generano investimenti netti per un importo complessivo di 161.51 Mio CHF (contro i 164.70 Mio dell'anno precedente).

Di seguito vengono elencati i principali scostamenti rispetto al P2024. Per maggiori dettagli si rimanda alle singole schede di settore.

35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali: l'aumento di 0.64 Mio CHF è la conseguenza di maggiori entrate previste nei vari fondi di competenza del Dipartimento.

37 - Riversamento contributi da terzi: l'aumento di 18.40 Mio CHF derivante dal settore della mobilità (traffico viaggiatori) è interamente compensato da pari entrate nei gruppi 47 e pertanto ininfluenza ai fini del risultato finale.

42 - Ricavi per tasse: la prevista entrata della tassa di collegamento dovrebbe generare maggiori entrate pari a 15 Mio CHF.

463 - Contributi da terzi da riversare: a P2025 sono previste minori entrate relative alla gestione delle strade nazionali finanziate interamente tramite mandato di prestazione con USTRA. Tale diminuzione riflette le minori spese pianificate nell'ambito del mandato di prestazioni.

DT 00

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	739.68	745.68	758.18	760.98
Occupazione	736.39	743.01	735.88	751.23
PPA	700.40	700.78	700.68	704.88
congedi non pagati	4.60	6.40	6.10	5.10
Ausiliari	34.99	40.73	33.40	44.55
Staff di Direzione	1.00	1.50	1.80	1.80

Oltre alla variazione naturale del personale generata da arrivi e partenze in corso d'anno, si segnala un aumento negli ausiliari nel settore forestale di praticanti che in questi anni vengono accolti dalla Sezione forestale (stage obbligatori Scuola Maienfeld o Politecnico Zurigo) oltre ad ausiliari finanziati da terzi per compiti attribuiti dalla Confederazione.

DT 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	4.23	4.88	4.90	0.02	4.93	4.96	4.99
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.10	0.20	0.19	-0.01	0.19	0.19	0.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.72	1.83	1.80	-0.03	1.80	1.80	1.80
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.34	0.33	0.34	0.01	0.34	0.34	0.34
Totale spese	6.39	7.23	7.22	-0.01	7.25	7.28	7.32
43 - Diversi ricavi	0.00	2.00	1.00	-1.00	1.00	1.00	1.00
Totale ricavi	0.00	2.00	1.00	-1.00	1.00	1.00	1.00
Risultato	-6.38	-5.23	-6.22	-0.99	-6.25	-6.28	-6.31

43 - Diversi ricavi: è previsto un contributo supplementare straordinario da parte di ACR di 1 Mio CHF.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	24.40	25.20	24.30	24.30
Occupazione	28.90	30.20	28.00	30.10
PPA	23.90	22.70	22.60	22.50
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	4.00	6.00	3.60	5.80
Staff di Direzione	1.00	1.50	1.80	1.80

Compiti		% Lavoro	Competenze
DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO (CRB 700)		100	
Supporto al Direttore del Dipartimento	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico – scientifico e preparazione della documentazione.	30	-
Gestione delle pubbliche relazioni e del contatto con i media	Pianificazione della comunicazione rivolta ai media: in parte tramite conferenze stampa e comunicati stampa, in parte sollecitata direttamente dai media su temi legati all'attualità oppure per approfondimenti. Organizzazione dell'informazione e della sensibilizzazione rivolta ai comuni e alla popolazione, conformemente ai compiti assegnati dalla legislazione. Coordinamento della comunicazione fra i Dipartimenti e il Consiglio di Stato.	30	-
Coordinamento e pianificazione	Coordinamento e pianificazione delle attività del Dipartimento.	40	-

DT 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
DIVISIONE DELL'AMBIENTE (CRB 720)		100	
Direzione della Divisione	La missione della Divisione è quella di valorizzare l'ambiente e le sue risorse (aria, acqua e suolo), la fauna e le foreste in un'ottica di sviluppo sostenibile, promuovendo la conoscenza e la ricerca degli elementi naturali del paesaggio. I suoi compiti principali consistono nella ricerca, nelle osservazioni e nelle previsioni sullo stato delle componenti naturali e ambientali del territorio ticinese, o nella predisposizione delle misure di tutela, di sicurezza e di eventuali risanamenti dei beni ambientali e del territorio.	30	cantonale/ federale
Gestione e coordinamento dell'informazione	Pianificazione e gestione della comunicazione, dell'informazione e della sensibilizzazione rivolta ai comuni e alla popolazione, conformemente ai compiti assegnati dalla legislazione.	10	Cantonale/ federale
Gestione e coordinamento delle decisioni e delle risposte ad atti parlamentari	Curare l'emanazione di decisioni nell'ambito delle proprie competenze. Preparare e controllare le decisioni e le risposte ad atti parlamentari.	30	cantonale/ federale
Gestione e coordinamento di progetti strategici	Gestione e coordinamento di progetti strategici: gestione integrata dei rischi legati ai pericoli naturali e attuazione del Piano forestale cantonale, coordinamento degli adeguamenti alla Legge sulla geoinformazione; coordinazione della gestione coordinata e integrata delle acque, attuazione della politica energetica integrata, coordinamento progetti specifici relativi alla politica della gestione degli inerti ecc.	10	cantonale /federale
Supporto all'attività del Consigliere di Stato	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico - scientifico e preparazione della documentazione.	5	-
Coordinamento e informazione	Coordinamento ed erogazione di servizi a favore delle altre Divisioni nell'ambito della gestione logistica, degli archivi, della stamperia e dei progetti informatici, fungendo da referente dipartimentale per i servizi centrali dell'AC (SL e CSI).	5	-
Gestione dei reati amministrativi in ambito di protezione dell'ambiente, aria, acqua, suolo, pesca, caccia e fossili	Preparare, controllare e allestire le pratiche e l'iter procedurale per i reati amministrativi in applicazione al Codice di procedura penale (CPP).	10	cantonale/ federale
DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ (CRB 760)		100	
Direzione della Divisione	La missione della Divisione è quella di promuovere un'organizzazione e una gestione del territorio efficace, una mobilità sostenibile e la tutela e la valorizzazione del paesaggio, delle componenti naturali e dei beni culturali. Al centro dell'attenzione è quindi il coordinamento degli interventi e delle attività che esplicano effetti diretti sul territorio. Direzione dell'attività della Divisione, coordinamento interno tra i servizi e con gli altri servizi dell'AC. Pianificazione dell'attività e conduzione del personale, allestimento degli obiettivi, del PFI, delle Linee direttive, dei Preventivi e Consuntivi negli ambiti di propria competenza.	30	cantonale/ federale
Gestione e coordinamento delle decisioni e delle risposte ad atti parlamentari	Emanazione di decisioni nell'ambito delle proprie competenze, la preparazione e il controllo di decisioni e risposte ad atti parlamentari.	30	cantonale
Supporto all'attività del Consigliere - consulenza tecnica e scientifica	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico - scientifico e preparazione di documentazione.	10	-
Gestione e coordinamento di progetti speciali	Gestione e coordinamento di progetti speciali: Alptransit, Rete ferroviaria transfrontaliera, progetti specifici relativi alla politica del paesaggio/mobilità e programmi di agglomerato.	30	cantonale/ federale

DT 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI (CRB 780)		100	
Direzione della Divisione	Dirigere e coordinare l'attività della Divisione, curare la coordinazione interna tra i servizi e con gli altri servizi dell'AC. Pianificare l'attività e la conduzione del personale, curare l'allestimento degli obiettivi, del PFI, delle Linee direttive, dei Preventivi e Consuntivi negli ambiti di propria competenza. La Divisione mira a garantire la sistemazione, la conservazione e la manutenzione della rete delle strade cantonali e delle piste ciclabili, inclusi tutti i relativi manufatti e impianti, così come la manutenzione delle strade nazionali su mandato della Confederazione, per assicurare collegamenti efficienti e sicuri. Essa conduce inoltre l'Ufficio dei corsi d'acqua (UCA) e l'Ufficio degli automezzi e delle macchine dello stato (UAMS). Si propone altresì di integrare la politica stradale in una visione più ampia della politica dei trasporti e della protezione dell'ambiente, in particolare negli agglomerati urbani.	50	cantonale (parz. federale per le strade nazionali e per corsi d'acqua)
Gestione e coordinamento delle decisioni e delle risposte ad atti parlamentari	Cura l'emanazione di decisioni nell'ambito delle proprie competenze e la preparazione/controllo di decisioni e risposte ad atti parlamentari.	15	cantonale
Gestione e coordinamento di progetti e cantieri speciali	La Divisione si occupa di gestire la realizzazione di cantieri impegnativi per la costruzione di opere di genio civile (ferroviarie, idrauliche, ecc.), tra cui quelli previsti nei progetti di agglomerato (PA).	30	cantonale/ federale
Supporto all'attività del Consigliere - consulenza tecnica e scientifica	Supporto all'attività del Consigliere di Stato, coordinamento della consulenza tecnico - scientifico e preparazione di documentazione.	5	-

Servizi generali

DT 02

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	9.04	9.86	9.88	0.03	9.96	10.03	10.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.13	2.87	2.86	-0.01	2.86	2.86	2.86
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	3.14	2.16	2.15	-0.01	2.15	2.15	2.15
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.73	0.76	0.75	-0.01	0.75	0.75	0.75
Totale spese	16.05	15.64	15.64	0.00	15.71	15.78	15.86
Conto ricavi							
41 - Regalie e concessioni	22.83	21.85	22.15	0.30	22.15	22.15	22.15
42 - Ricavi per tasse	5.15	4.59	4.59	-	4.59	4.59	4.59
43 - Diversi ricavi	0.43	9.18	3.98	-5.20	0.18	0.18	0.18
44 - Ricavi finanziari	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
460 - Quote di ricavo	16.14	15.65	16.48	0.83	16.20	15.70	15.21
Totale ricavi	44.55	51.28	47.21	-4.07	43.13	42.62	42.14
Risultato	28.50	35.64	31.57	-4.07	27.42	26.84	26.28
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	2.69	4.29	3.57	-0.72	-	-	-
Entrate per investimenti	0.03	-	-	-	-	-	-
Investimenti netti	2.66	4.29	3.57	-0.72	-	-	-

43 - Diversi ricavi: anche nel 2025 sono previste vendite di terreni di proprietà dello Stato.

460 - Quote di ricavo: l'aumento deriva dal maggior contributo che si prevede sarà versato per i dazi federali sui carburanti. L'importo è deciso direttamente dalla Confederazione.

Investimenti: sono previsti minori acquisti di terreni per costruzione strade.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	76.60	77.80	78.30	78.30
Occupazione	75.70	74.30	71.70	73.90
PPA	68.70	73.50	71.40	72.60
congedi non pagati	1.00	0.70	-	-
Ausiliari	7.00	0.80	0.30	1.30

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Tempi di evasione delle richieste di intervento UCTLS a supporto delle istanze sussidiarie	26	30	30	g.	
Ritardi nella formulazione delle risposte alle autorità ricorsuali (media ca. 700 atti ricorsuali anno)	0	0	0	%	
Liquidazioni casi espropriativi	129	155	160	n	
Movimenti aerei annui	38'144	40'000	42'000	n.	
Carburante erogato	1'180'794	1'000'000	1'100'000	Lt	

DT 02

Compiti		% lavoro	Competenze
SERVIZI GENERALI (CRB 711)		100	
Direzione e coordinamento del Dipartimento	Dirigere e gestire l'attività del Dipartimento, in particolare assicurando la coordinazione tra i servizi del DT e con gli altri servizi dell'AC. Pianificare l'attività e la conduzione del personale, curare l'allestimento degli obiettivi, del PFI, delle Linee direttive, dei Preventivi e Consuntivi del Dipartimento. Inoltre, organizza e coordina le attività della Sezione e degli Uffici con compiti specifici e l'Aeroporto cantonale definendone le linee guida e verificandone il loro operato nel rispetto della legislazione vigente, sia essa federale che cantonale.		cantonale/ federale
Ufficio giuridico	Fornisce consulenza giuridica a favore del CdS e dei suoi servizi nei settori di competenza del DT. Li rappresenta davanti ad autorità amministrative e giudiziarie, partecipa a gruppi di lavoro e commissioni, elabora progetti normativi e di decisione. L'ufficio è inoltre competente per l'istruttoria nell'ambito delle procedure di approvazione dei progetti stradali cantonali, nonché per l'elaborazione dei relativi progetti di decisione.		cantonale/ federale
Ufficio del controlling e dei servizi centrali	Gestione finanziaria e controlling finanziario per i settori del DT, contabilità analitica dei costi per il settore strade, verifica finanziaria dei contratti di prestazioni con ACR e con USTRA per la manutenzione delle strade nazionali, verifiche contabili e finanziarie presso enti esterni legati alle attività dipartimentali, verifica formale e contabile delle varie proposte di decisione dei servizi del DT. Controlling operativo di progetto su mandato della Direzione. Consulenza economico-finanziaria alla Direzione del Dipartimento, al Coordinatore e ai vari servizi nell'elaborazione di preventivi, piani finanziari, analisi economico-finanziarie, verifica aspetti economici nell'elaborazione di messaggi, leggi e regolamenti, convenzioni, decisioni. L'ufficio tiene inoltre i contatti con gli enti di revisione e di controllo cantonali e federali.		cantonale/ federale
Ufficio di vigilanza sulle commesse pubbliche (UVCP)	L'Ufficio di vigilanza sulle commesse pubbliche esercita per conto del Consiglio di Stato i compiti di vigilanza ai sensi della legislazione sulle commesse pubbliche e, compatibilmente con i suddetti compiti, assicura la formazione generale in materia. Segnatamente, per i compiti di vigilanza promuove, di regola su segnalazione, procedure amministrative e contravvenzionali all'esterno dell'Amministrazione cantonale, conduce le istruttorie e propone al Consiglio di Stato l'adozione di sanzioni e provvedimenti e gestisce le procedure contenziose. Fornisce inoltre, su puntuale incarico del Consiglio di Stato, valutazioni in merito ad eventuali violazioni della legislazione sulle commesse pubbliche da parte di soggetti interni all'Amministrazione cantonale. Si dedica compatibilmente con i compiti di vigilanza, alla consulenza generale e alla formazione, in particolare tramite interventi puntuali (corsi base e di aggiornamento) e pubblicazioni mirate quali direttive, schede informative, circolari e raccomandazioni. Inoltre l'ufficio rappresenta il Dipartimento in gruppi di lavoro intercantionali e nazionali in materia di legislazione sulle commesse pubbliche.		cantonale/ intercantionale/ federale
L'Ufficio di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati (UCTLS)	L'Ufficio di consulenza tecnica e dei lavori sussidiati si occupa dell'esame delle domande di sussidio trasmesse dai singoli Dipartimenti e della consulenza tecnica al riguardo, in collaborazione con il giurista di riferimento. Segnatamente, si occupa della verifica dei progetti e dei preventivi, gestione degli acconti sui sussidi concessi in base all'avanzamento dei lavori e verifica delle liquidazioni finali delle opere con collaudo tecnico/finanziario a sostegno dei servizi dell'Amministrazione cantonale che erogano sussidi. Inoltre per le domande di sussidio di particolare rilevanza, si occupa del coordinamento e partecipazione ai sopralluoghi di accertamento, assicurando i contatti con i vari progettisti, proprietari, committenti e allestimento dei relativi rapporti tecnici di dettaglio. Funge da supporto e consulenza tecnici ai Dipartimenti nell'ambito delle decisioni di sussidiamento. Partecipazione all'elaborazione di leggi e di regolamenti. Rappresentare l'ufficio in seno a gruppi di lavoro o commissioni istituiti dal CdS e partecipare a conferenze e gruppi di lavoro intercantionali e nazionali nell'ambito dei lavori sussidiati.		cantonale/ federale

DT 02

Compiti	% lavoro	Competenze
Ufficio del Demanio e dell'Aeroporto cantonale		cantonale/ federale
Ufficio delle acquisizioni		cantonale/ federale
Ufficio della geomatica		cantonale/ federale
Ufficio delle domande di costruzione		cantonale/ federale

Progetti

Catasto delle restrizioni di diritto pubblico della proprietà (RDPP) [I.2023-I.2025]	Compito Federale, conclusa la prima fase di sviluppo nel 2020, inizia la seconda fase di sviluppo nella quale dovranno essere integrate le procedure di pubblicazione dei geodati con effetto giuridico anticipato ed i geodati in progetto come pure 5 nuovi geodati. Dovrà essere pianificato anche l'organo di pubblicazione per i geodati.
--	--

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

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	12.45	12.86	13.13	0.27	13.22	13.31	13.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	5.48	3.19	6.03	2.84	6.13	6.13	6.11
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.58	2.82	2.81	-0.01	2.81	2.81	2.81
361 - Rimborsi a enti pubblici	1.43	1.20	1.35	0.15	1.35	1.35	1.35
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.17	1.95	1.48	-0.48	1.48	1.48	1.48
37 - Riversamento contributi da terzi	-	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.46	0.52	0.50	-0.01	0.50	0.50	0.50
Totale spese	24.55	22.57	25.33	2.76	25.52	25.61	25.67
42 - Ricavi per tasse	15.21	14.13	14.71	0.57	14.68	14.68	14.68
43 - Diversi ricavi	5.02	0.06	1.06	1.00	0.06	0.06	0.06
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.20	0.22	0.20	-0.02	0.20	0.20	0.20
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.78	4.40	4.40	-	4.60	4.60	4.60
47 - Contributi da terzi da riversare	-	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
Totale ricavi	23.20	18.84	20.40	1.55	19.57	19.57	19.57
Risultato	-1.35	-3.73	-4.94	-1.21	-5.95	-6.04	-6.10
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	92.98	86.23	82.60	-3.63	-	-	-
Entrate per investimenti	51.67	48.95	49.56	0.61	-	-	-
Investimenti netti	41.31	37.27	33.04	-4.23	-	-	-

CRB 731

Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio (+2.74 milioni): lo scostamento rispetto al preventivo 2024 è dovuto principalmente allo scioglimento di 3 milioni degli accantonamenti per il risanamento dei siti inquinati previsto per quest'anno (2024).

Contributi di enti pubblici e terzi (-0.45 milioni): la diminuzione delle spese rispetto al preventivo 2024 è dovuta principalmente al previsto azzeramento dei contributi ai Comuni sede di discariche.

Diversi ricavi (+1.00 milioni): lo scostamento rispetto al preventivo 2024 è dovuto principalmente allo scioglimento di 1 milione supplementare di accantonamenti per il risanamento dei siti inquinati previsto per il prossimo anno.

Uscite per investimenti: È stata messa in preventivo una minore uscita rispetto al 2024 (-4.30 milioni) relativa al risanamento fonico delle strade.

CRB 733

Ricavi per tasse (+0.40 milioni): sono previste maggiori entrate rispetto al 2024 per quanto riguarda la tasso di utilizzo della discarica di Stabio, dovuto a un maggiore conferimento di materiale.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	91.00	91.00	98.00	98.00
Occupazione	90.10	88.80	95.10	97.40
PPA	83.40	82.40	87.70	89.00
congedi non pagati	2.60	3.00	3.70	3.90
Ausiliari	6.70	6.40	7.40	8.40

La dotazione di personale è sostanzialmente stabile.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Livello medio di diossido di azoto nel Cantone	17.0	18.0	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, quanto non ancora disponibili per l'anno appena concluso.
Numero atti amministrativi e operativi	28'183.0			n.	Valore prettamente di risultato non è esposto a preventivo.
Autofinanziamento (escluso costi del personale)	2.4	1.7	2.0	n.	Rapporto tra entrate e uscite in gestione corrente (dal C2020, CRB 733 incluso).

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO (CRB731, 732 e 733)		100	
Protezione e valorizzazione delle risorse ambientali	<p>Applicazione delle leggi federali e cantonali in materia ambientale LPAmb e relative Ordinanze, LALPAmb, LACR e relativi Regolamenti: inquinamento atmosferico, suolo, inquinamento fonico, radiazioni non ionizzanti, gestione rifiuti, siti inquinati, sicurezza ambientale, prevenzione dagli incidenti chimici e biologici rilevanti, organismi alloctoni invasivi, inquinamento luminoso, stimoli sonori e raggi laser e esame dell'impatto sull'ambiente.</p> <p>Applicazione delle leggi federali e cantonali sulla gestione delle acque (LPac, LALIA, LAS, LAppri) con le relative Ordinanze e Regolamenti di applicazione: gestione integrata delle acque, protezione della qualità delle acque dei laghi, dei fiumi e delle falde, smaltimento delle acque di scarico, garanzia di deflussi minimi, pianificazione e gestione dell'uso delle acque per approvvigionamento idrico e per altri usi (energetico, irriguo e industriale).</p> <p>Applicazione delle leggi federali e cantonali sui prodotti chimici (LPChim) e relative Ordinanze (LALPChim) e Regolamenti: gestione delle sostanze pericolose per l'ambiente, classificazione e caratterizzazione dei prodotti chimici, omologazione di determinate categorie di prodotti quali i biocidi e i fitosanitari, comunicazione dei pericoli tramite etichettature e schede di dati di sicurezza.</p>	30	cantonale / federale
Sicurezza ambientale	Applicazione del concetto ABC (atomico, biologico, chimico), gestione del Nucleo operativo incidenti (NOI) e del picchetto d'intervento in caso di inquinamenti e incidenti.	5	cantonale
Politica energetica e climatica	Applicazione delle leggi federali e cantonali sull'energia, sul clima (LEne, LCO2, Len), le relative Ordinanze e Regolamenti di applicazione: efficienza, efficacia e risparmio dell'energia, promozione delle fonti indigene di energia rinnovabile e della mobilità sostenibile. Gestione degli incentivi cantonali, comprensivi di quelli federali (Messaggio n. 7201 e 7895) e del Fondo per le energie rinnovabili (Messaggi n. 7207 e 7894).	5	cantonale / federale

DT 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
Pianificazione politiche settoriali, definizione e attuazione di provvedimenti cantonali specifici	Elaborazione e attuazione dei seguenti documenti di politica ambientale ed energetica adottati dal Consiglio di Stato: Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente - 2009 (RCPA), Piano di risanamento dell'aria 2017 (PRA), Piano di gestione dei rifiuti (PGR), Piano energetico cantonale – Piano d'azione 2013 (PEC), Piani cantonali d'approvvigionamento idrico (PCAI).	5	cantonale
Gestione cantonale discarica tipo B	Gestione in proprio della discarica tipo B a Stabio (Messaggio n. 756 I) garantendo un esercizio ineccepibile (LPAmb e OPSR), sia dal profilo ambientale che tecnico e finanziario.	5	cantonale
Verifica di conformità ambientale ed energetica di pianificazioni e progetti	Esame della conformità ambientale ed energetica nell'ambito della pianificazione direttrice e locale, dei piani degli agglomerati, delle procedure edilizie cantonali (edifici, impianti, strade), di autorizzazioni a costruire federali (ferrovia, aeroporti, ecc.), esame e valutazione dell'impatto dell'opera sull'ambiente per grandi progetti.	20	cantonale / federale
Attività di controllo	Esecuzione di controlli prescritti dalle normative, verifica ed accompagnamento di progetti, attività, provvedimenti, controllo della conformità con le prescrizioni legali di impianti, attività e insediamenti tramite analisi, perizie, controlli sul terreno, emanazione di ordini di risanamento per le situazioni non conformi, verifica di segnalazioni e evasione di reclami.	15	cantonale / federale
Osservazione ambientale e Geoinformazione	Tramite l'Osservatorio ambientale della Svizzera italiana (OASI) e il laboratorio di analisi chimica (SPAAS-LAB), osservazione e monitoraggio dello stato dell'ambiente e della sua evoluzione tramite analisi, valutazioni e diffusione dei risultati. Applicazione delle normative sulla Geoinformazione.	10	cantonale / federale
Informazione, sensibilizzazione e consulenza	Allestimento e attuazione di campagne promozionali soprattutto in campo energetico; collaborazione con le scuole per l'insegnamento e la sensibilizzazione; informazione e sensibilizzazione della popolazione; aggiornamento professionale in materia ambientale ed energetica per le diverse categorie professionali; consulenza (sulle soluzioni più idonee in campo ambientale ed energetico) per comuni, enti pubblici e privati, aziende, professionisti, proprietari di immobili e impianti, popolazione in genere. Pubblicazioni periodiche: Statistica ticinese dell'ambiente e delle risorse naturali (STAR), Bilancio energetico cantonale, Rapporto cantonale sulla qualità dell'aria (RQA) e Censimento rifiuti.	5	cantonale

Progetti

Organismi alloctoni invasivi [2009-12.2026]	Applicazione della strategia cantonale di lotta contro gli organismi alloctoni invasivi e affinamento della stessa rispettivamente delle basi legali necessarie. Alla luce delle esperienze raccolte, stima crediti necessari per affrontare successivamente la gestione corrente di tali organismi in Ticino.
Sicurezza ambientale [2013-12.2026]	Adozione del Concetto di protezione e del Concetto di difesa ABC - misure di miglioramento corpi pompieri e misure altri EPI coinvolti.
Politica climatica e decarbonizzazione [2023-da definire]	Spinta alla decarbonizzazione, grazie all'erogazione massiccia di incentivi per la sostituzione degli impianti funzionanti con vettori energetici di origine fossile e del risanamento degli edifici volto a un maggior efficientamento energetico. Il meccanismo di incentivazione prevede anche un coinvolgimento di altri enti.
Rapporto cantonale sulla protezione dell'ambiente (RCPA) [2024-12.2027]	Elaborazione del nuovo RCPA.

Forestale

DT 04

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	9.79	9.95	10.28	0.33	10.35	10.43	10.50
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.97	1.20	1.16	-0.04	1.16	1.16	1.16
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.22	0.30	0.30	-	0.30	0.30	0.30
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.23	0.25	0.25	0.00	0.25	0.25	0.25
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.79	0.82	0.82	0.00	0.82	0.82	0.82
Totale spese	12.00	12.52	12.81	0.29	12.88	12.95	13.03
41 - Regalie e concessioni	0.06	0.06	0.06	-	0.06	0.06	0.06
42 - Ricavi per tasse	1.06	1.72	1.72	-	1.72	1.72	1.72
43 - Diversi ricavi	0.06	0.07	0.07	-	0.07	0.07	0.07
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.04	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.31	0.25	0.25	-	0.25	0.25	0.25
Totale ricavi	1.54	2.15	2.15	-	2.15	2.15	2.15
Risultato	-10.46	-10.37	-10.66	-0.29	-10.73	-10.81	-10.88
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	32.44	25.76	27.61	1.85	-	-	-
Entrate per investimenti	17.22	15.03	13.41	-1.62	-	-	-
Investimenti netti	15.22	10.73	14.20	3.47	-	-	-

30 – Spese per il personale: gli scostamenti legati alle spese per il personale sono dovute ad un aumento degli ausiliari finanziati da terzi. Infatti, per far fronte a tutta una serie di compiti concordati con la Confederazione, ci è stata data la possibilità di assumere degli ausiliari finanziati da terzi (dalla Confederazione), a supporto dei circondari, i cui costi vengono appunto compensati dalle entrate garantite dalla Confederazione.

Investimenti: gli scostamenti sono legati ai diversi campi di attività, con particolare riferimento alla cura del bosco di protezione (con tutte le sue componenti), alle premunizioni e alla biodiversità. Infatti, le variazioni tra entrate ed uscite, collegate fra loro, sono legate all'avanzamento dei singoli progetti, per cui possono variare in modo anche importante di anno in anno ed il confronto, di riflesso, dev'essere fatto su più anni. Questo ha degli effetti anche sulle entrate per investimenti, che possono pure scostarsi di anno in anno e quindi di riflesso vanno analizzate sull'arco dell'intero quadriennio.

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	73.10	73.10	73.10	73.10
Occupazione	73.60	83.40	78.20	82.90
PPA	71.10	72.60	73.10	70.60
congedi non pagati	-	0.50	-	-
Ausiliari	2.50	10.80	5.10	12.30

Gli ausiliari indicati sono da attribuire al numero di praticanti che in questi anni vengono accolti dalla Sezione forestale. Si tratta di regola di stage obbligatori per studenti che intendono frequentare la Scuola d'ingegneria forestale di Zollikofen, per quelli che stanno frequentando la Scuola per forestali di Maienfeld come pure per quelli che hanno concluso il Master in Gestione del Bosco e del paesaggio presso il Politecnico federale di Zurigo. Inoltre, come già evidenziato anche nel commento sugli scostamenti finanziari, per far fronte a tutta una serie di compiti che ci sono stati attribuiti dalla Confederazione, abbiamo assunto alcuni ausiliari finanziati da terzi (Confederazione), a supporto degli Uffici di Circondario e della sede centrale.

DT 04

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Cura dei boschi di protezione	830	850	850	ha	
Livello di elaborazione/aggiornamento dei piani delle zone di pericolo (PZP)	40	40	40	n.	
Interventi volti alla promozione ed alla valorizzazione della biodiversità in bosco (Riserve forestali, selve castanili, lariceti pascolati, habitat, ecc..)	56	500	500	ha	
Numero apprendisti	2	2	2	n.	
Cura dei boschi di protezione del demanio forestale	8	20	20	ha	
Numero corsi del settore forestale nella formazione continua	30	30	30	n.	
Produzione e vendita di piante indigene	36'556	35'000	35'000	n.	
Produzione di varietà locali di alberi di castagno resistenti alle malattie	250	250	250	n.	
Lavorazione di scarti vegetali	4'690	7'000	7'000	q	

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE FORESTALE (CRB 741), FONDO CONSERVAZIONE FORESTE (CRB 745)		100	
Gestione e valorizzazione del patrimonio boschivo	Si occupa degli aspetti seguenti: la pianificazione forestale; la promozione di progetti selvicolturali integrali di cura del bosco di protezione, comprese le misure di protezione del bosco (antincendio, ecc.); la promozione dell'accessibilità in bosco; la valorizzazione della biodiversità nel bosco; la gestione dei pericoli naturali di versante, compresa la pianificazione e la realizzazione di opere di premunizione contro i pericoli naturali (ad esclusione degli alluvionamenti); la formazione professionale del personale che si trova ad operare nel bosco; la pulizia delle foreste (dissodamenti, accertamenti forestali, ecc.). Per poter affrontare in modo efficiente i propri compiti, la Sezione forestale si è dotata di una struttura organizzativa decentralizzata che costituisce di fatto il suo punto forte ed il suo valore aggiunto, poiché gli permette di agire in stretta prossimità con gli Enti locali (in particolare Comuni e Patriziati). La Sezione forestale è composta infatti da nove Circondari forestali situati nelle sedi di Faido, Acquarossa, Biasca, Arbedo, Locarno (due sedi) e Cevio per il Sopraceneri e a Muzzano (due sedi) per il Sottoceneri; nonché da quattro Uffici centrali a Bellinzona con mansioni specialistiche e di coordinamento.	90	cantonale/ federale
Coordinamento e collaborazione	Contatti e collaborazione con le altre Sezioni, Divisioni del Dipartimento del territorio, altri Uffici del Cantone, Enti pubblici (Comuni, Consorzi, Patriziati, Regioni, Associazioni), privati, Autorità federale (Direzione federale delle foreste), Istituti di ricerca e universitari e con gli altri Cantoni.	5	cantonale/ federale
Informazione, formazione e consulenza	Informazione tramite mass-media, pubblicazioni, articoli, giornate di formazione interne, consulenze.	5	cantonale/ federale
DEMANIO FORESTALE (CRB 743)			
Gestione aziendale del demanio forestale	Cura e gestione aziendale del demanio forestale - territorio boschivo con una superficie di 3'082 ettari di bosco ripartita regionalmente e che interessa 14 Comuni ticinesi - per garantire la sicurezza di abitati e vie di comunicazione (funzione di protezione), la qualità, la biodiversità, la superficie boschiva (funzione naturalistica e paesaggistica), la funzione ricreativa e la funzione produttiva.	100	cantonale/ federale
VIVAIO FORESTALE (CRB 744)			
Produzione di piantine a garanzia delle funzioni del bosco	Gestione del vivaio cantonale che si estende su una superficie di 50'000 m2 e produzione di piantine destinate alle nuove piantagioni per garantire le funzioni del bosco minacciate dagli eventi naturali (alluvioni, scoscendimenti, ecc.), da malattie o parassiti e dai cambiamenti climatici.	100	cantonale/ federale

DT 04

Progetti	
Implementazione Concetto biodiversità [I.2014-I2.2025]	In collaborazione con gli uffici dell'AC e i partner esterni, come richiesto anche dal concetto svizzero, si tratta di implementare tali misure e progetti. Progetto dinamico, in divenire. L'implementazione del concetto perdura nel tempo.
Implementazione Concetto bosco – selvaggina [I.2017-I2.2025]	In collaborazione con gli Uffici AC e i partner esterni, si tratta ora di implementare concretamente sul territorio le misure previste dal concetto. Progetto dinamico, in divenire. L'implementazione del concetto perdura nel tempo.
Implementazione Concetto incendi boschivi 2020 [I.2017-I2.2025]	In collaborazione con gli Uffici AC e i partner esterni, si tratta ora di implementare concretamente sul territorio le misure previste dal concetto. Progetto dinamico, in divenire. L'implementazione del concetto perdura nel tempo.
Revisione/Aggiornamento Piano forestale cantonale (PFC) [I.2017-I2.2025]	Il Piano forestale cantonale, approvato dal Consiglio di Stato nel mese di dicembre 2007, necessita di un intervento di revisione aggiornamento, che avrà luogo durante gli anni 2017 e 2018.
Revisione della Legge cantonale sulle foreste [5.2021-06.2025]	A seguito dell'evoluzione vissuta in questi ultimi 10 anni e tutt'ora in atto a livello legislativo federale, si è dato avvio alla Revisione delle Legge cantonale sulle foreste

DT 05 Caccia e pesca

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	3.65	3.78	3.87	0.09	3.90	3.93	3.96
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.99	2.90	2.50	-0.40	2.50	2.50	2.50
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.19	-	-	-	-	-	-
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.11	0.14	0.14	0.00	0.14	0.14	0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.74	0.50	0.50	0.00	0.50	0.50	0.50
37 - Riversamento contributi da terzi	0.31	0.03	0.43	0.40	0.43	0.43	0.43
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.35	1.25	1.24	0.00	1.24	1.24	1.24
Totale spese	8.35	8.60	8.68	0.09	8.71	8.74	8.77
41 - Regalie e concessioni	2.16	2.52	2.52	-	2.52	2.52	2.52
42 - Ricavi per tasse	0.10	0.27	0.27	0.00	0.27	0.27	0.27
43 - Diversi ricavi	0.60	0.09	0.09	0.00	0.09	0.09	0.09
45 - Prelievi da fondi e finanziamenti speciali	0.23	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.19	0.57	0.17	-0.40	0.17	0.17	0.17
47 - Contributi da terzi da riversare	0.31	0.03	0.43	0.40	0.43	0.43	0.43
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.97	1.01	1.01	-	1.01	1.01	1.01
Totale ricavi	4.56	4.49	4.49	0.00	4.49	4.49	4.49
Risultato	-3.79	-4.10	-4.19	-0.09	-4.22	-4.25	-4.28
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.02	0.20	0.20	-	-	-	-
Entrate per investimenti	0.02	0.20	0.20	-	-	-	-
Investimenti netti	-	-	-	-	-	-	-

Gli aiuti finanziari federali per misure supplementari per le protezioni delle greggi dai lupi agli allevatori sono stati trasferiti dalle voci di spesa 31 "beni e servizi" e ricavo e 463 "Contributi di enti pubblici e terzi" alle voci 37 e 47 "Riversamento/Contributi da terzi".

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
	PPA attribuite	31.00	31.00	32.00
Occupazione	28.80	31.70	31.32	32.50
PPA	28.80	29.80	31.10	31.40
congedi non pagati	-	-	0.10	-
Ausiliari	-	1.90	0.22	1.10

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero corsi per candidati pescatori	9	7	7	n.	
Domande di costruzione evase nel rispetto dei tempi assegnati.	99	90	90	%	
Numero censimenti cervi	20	20	20	n.	

DT 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA (CRB 751), FONDO D'INTERVENTO SELVAGGINA (CRB 753) E FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA (CRB 754)		100	
Garantire il rispetto delle leggi federali e cantonali	Garantire il rispetto delle leggi federali e cantonali sulla caccia e la pesca, la protezione della natura, la protezione animali e la protezione delle acque, nonché della Convenzione italo-svizzera sui laghi Verbano e Ceresio e sul fiume Tresa. Gestire e collaborare con l'Ufficio del veterinario cantonale nel rilascio delle autorizzazioni per la tenuta in cattività di animali selvatici e gestire autonomamente i permessi d'imbalsamazione di specie protette.	22	cantonale/ federale
Gestione della selvaggina e della fauna ittica	Proteggere e favorire lo sviluppo dei biotopi e degli ambienti naturali (progetti di rivitalizzazione), della fauna e della flora. Collaborare con le piscicoltura, coordinando il materiale ittico, intervenendo in caso di morie e malattie, coordinando e partecipando alle semine di corsi d'acqua e laghi. Limitare i danni al bosco e alle colture agricole attraverso misure di gestione delle specie più problematiche (cervo e cinghiale) e monitorare il ritorno dei grandi predatori (lince, lupo, orso) affrontando le relative problematiche (es: predazioni ad animali da reddito).	23	cantonale/ federale
Esame domande di costruzione e progetti	Valutare ed evadere le domande di costruzione, i progetti d'incidenza territoriale che interessano le legislazioni sulla caccia e sulla pesca per garantirne la corretta esecuzione.	15	cantonale/ federale
Controllo e monitoraggio	Raccogliere dati statistici relativi alla selvaggina e alla fauna ittica tramite: censimenti (diurni e notturni), osservazioni dirette, pesche elettriche, raccolta di dati biometrici, analisi dei fogli di controllo della selvaggina e dei libretti catture della fauna ittica, analisi di laboratorio, ecc. Gestire e aggiornare la banca dati sulla fauna.	20	cantonale/ federale
Misure a difesa dei coltivi dai danni causati dalla selvaggina e risarcimento dei danni agli agricoltori	Organizzare, coordinare e controllare le azioni a difesa dei coltivi dai danni causati dalla selvaggina, organizzare e coordinare la verifica dei danni causati dalla selvaggina e gestire il sussidio per il materiale destinato a opere di prevenzione, nonché il risarcimento dei danni agli agricoltori.	15	cantonale/ federale
Informazione, formazione e consulenza	Istruire i guardapesca volontari, i nuovi pescatori, nonché i candidati cacciatori. Organizzare, coordinare e controllare l'esame per l'ottenimento del certificato d'abilitazione alla caccia (sessione scritta, orale e di tiro), oltre che la prova periodica di precisione del tiro. Promuovere l'informazione all'opinione pubblica e nelle scuole in merito alla selvaggina, alla fauna ittica e al loro ambiente naturale.	5	cantonale/ federale

Progetti

Pianificazione e realizzazione delle rivitalizzazioni di corsi d'acqua e rive lago (fase realizzativa) [12.2014-2035]	In collaborazione con l'Ufficio dei corsi d'acqua e, come richiesto dalle recenti modifiche della LPac e OPac, si tratta di stabilire le priorità d'intervento per il recupero dei corpi acquatici e seguirne la corretta esecuzione.
--	---

DT 06 Sviluppo territoriale e paesaggio

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	7.09	7.12	7.25	0.13	7.30	7.35	7.40
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.84	1.47	1.46	-0.01	1.46	1.46	1.46
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	0.08	-	-	-	-	-	-
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.96	0.90	0.89	-0.01	0.89	0.89	0.89
37 - Riversamento contributi da terzi	1.21	1.45	1.45	-	1.45	1.45	1.45
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.56	0.55	0.55	0.00	0.55	0.55	0.55
Totale spese	10.75	11.48	11.59	0.11	11.64	11.69	11.74
42 - Ricavi per tasse	0.37	0.32	0.32	-	0.32	0.32	0.32
43 - Diversi ricavi	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
460 - Quote di ricavo	0.06	-	-	-	-	-	-
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.02	0.22	0.22	-	0.22	0.22	0.22
47 - Contributi da terzi da riversare	1.21	1.45	1.45	-	1.45	1.45	1.45
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.05	0.05	-	-0.05	-	-	-
Totale ricavi	1.70	2.04	1.99	-0.05	1.99	1.99	1.99
Risultato	-9.05	-9.44	-9.60	-0.16	-9.65	-9.70	-9.76
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	17.60	16.06	14.15	-1.90	-	-	-
Entrate per investimenti	7.10	4.81	4.81	-	-	-	-
Investimenti netti	10.50	11.25	9.35	-1.90	-	-	-

Nel settore della pianificazione, le minori uscite del P25 rispetto al P24 sono dovute allo slittamento temporale di investimenti legati ai piani di utilizzazione cantonale, previsti a partire dal 2026.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	47.80	47.80	47.80	47.80
Occupazione	51.40	49.00	48.80	48.90
PPA	47.30	43.90	44.30	43.70
congedi non pagati	-	0.90	-	-
Ausiliari	4.10	5.10	4.50	5.20

Nel settore dei beni culturali, l'impiego maggiorato di ausiliari permette l'aggiornamento della banca dati sugli oggetti protetti e sui siti archeologici.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Tempo di evasione per approvazioni CdS di atti pianificatori (PR, Varianti)	14	12	12	mesi	
Tempo di evasione per esami preliminari di atti pianificatori (PR / Varianti)	12	12	12	mesi	
Tempo di evasione per approvazioni modifiche PR di poco conto	3	3	3	mesi	
Domande di costruzione esaminate	63	60	60	%	DC esaminate da UNP: rapporto tra preavvisi motivati (positivi condizionati e negativi) e n° totale di incarti trattati (esclusi "non concerne" e preavvisi non espressi)
Riserve naturali o zone di protezione della natura oggetto di interventi di valorizzazione	15	17	17	%	n° di interventi nell'anno / n° tot. in TI
Contratti gestione biotopi	231	250	250	n.	Contratti in corso alla fine dell'anno
Cantieri di restauro monumenti in attività	93	85	80	n.	
Cantieri scavi archeologici	12	12	10	n.	
Preavvisi su atti pianificatori (PUC, PR, Varianti PR)	30	40	35	n.	

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE (CRB 765)		100	
Coordinare le diverse politiche settoriali cantonali e federali	Coordinare e integrare nella pianificazione del territorio lo sviluppo degli insediamenti, la conservazione del territorio agricolo, la protezione e la valorizzazione della natura, del paesaggio, dei beni culturali, la realizzazione di infrastrutture e la politica della mobilità. Coordinare a livello cantonale le procedure riguardanti i piani settoriali della Confederazione.	10	cantonale/ federale
Aggiornamento e gestione del Piano direttore cantonale (PD)	Aggiornamento, adattamento e gestione del Piano direttore cantonale, comprensivo del coordinamento delle procedure di approvazione relative agli obiettivi pianificatori e alle singole schede tematiche. Verifica dello stato dello sviluppo territoriale del Cantone mediante monitoraggio e controlling degli obiettivi pianificatori cantonali.	25	cantonale/ federale
Coordinamento e gestione delle procedure di pianificazione comunale (Piani regolatori)	Coordinamento e gestione delle procedure di pianificazione comunale ed esame di approvazione dei Piani regolatori, dei piani particolareggiati e loro varianti (esame preliminare DT, approvazione CdS, evasione ricorsi CdS). Consulenza ai Comuni in materia di pianificazione locale. Gestione delle decisioni e delle procedure di finanziamento della pianificazione.	50	cantonale
Allestimento e gestione di piani di utilizzazione cantonali (PUC)	Elaborazione e gestione di Piani di utilizzazione cantonali e coordinamento delle relative procedure di adozione. Istituzione, dove necessario, di zone di pianificazione cantonale.	15	cantonale
UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO (UNP) (CRB 772)		100	
Controllo e vigilanza	Vigila sull'osservanza dei disposti in materia di protezione delle componenti naturali e delle specie (es. funghi) e applica gli indirizzi previsti dalla scheda P4 (componenti naturali) del PD.	15	cantonale/ federale
Informazione, sensibilizzazione e formazione	Cura l'informazione relativa all'applicazione della legge cantonale sulla protezione della natura, in particolare tramite le guardie della natura.	5	cantonale/ federale
Consulenza	Provvede alla consulenza tecnica di Comuni, Patriziati e altri enti in ambito di protezione della natura e del paesaggio.	10	cantonale/ federale
Elaborazione Decreti di protezione	Elabora i decreti di protezione ai sensi della Legge cantonale sulla protezione della natura per le riserve naturali, le zone di protezione della natura e i monumenti naturali.	15	cantonale/ federale
Attuazione provvedimenti e misure di valorizzazione	Attua i provvedimenti di protezione stabiliti dai decreti di protezione nonché gli interventi di valorizzazione dei biotopi d'importanza nazionale e cantonale.	20	cantonale/ federale
Verifica e monitoraggio	Verifica l'esito dell'attuazione dei provvedimenti di protezione.	5	cantonale/ federale
Accordi di gestione	Stipula gli accordi di gestione dei biotopi d'importanza nazionale e cantonale.	10	cantonale/ federale
Inventario dei paesaggi d'importanza cantonale	Propone ed elabora l'inventario dei paesaggi d'importanza cantonale, proponendo obiettivi e modalità di conservazione.	5	cantonale/ federale
Politica del paesaggio	Elabora la lettura e valutazione del paesaggio, informando i Comuni coinvolti. Collabora con i Comuni per l'elaborazione degli obiettivi e delle misure di valorizzazione paesaggistica. L'UNP si esprime sul principio dell'inserimento ordinato e armonioso ed emana giudizi di qualità paesaggistica sugli strumenti di pianificazione territoriale e su singoli progetti.	15	cantonale/ federale

DT 06

Compiti		% Lavoro	Competenze
UFFICIO DEI BENI CULTURALI (CRB 773)		100	
Coordinamento generale dell'attività di valorizzazione del patrimonio culturale ticinese	L'ufficio dei beni culturali (UBC) è preposto alla cura, alla conservazione e alla valorizzazione dei beni culturali esistenti sul territorio del Cantone Ticino. L'Ufficio è affiancato dalla Commissione dei beni culturali (CBC), nominata dal Consiglio di Stato, che esprime il suo parere sui progetti di restauro e sulla politica di tutela.	10	cantonale/ federale
Raccolta dati - Inventario - Tutele	Il Servizio inventario raccoglie, ordina ed elabora i dati relativi ai beni culturali (mobili e immobili), in funzione della loro formale tutela cantonale e comunale. Il servizio esamina i Piani regolatori in relazione alla protezione dei beni culturali.	30	cantonale/ federale
Beni archeologici	Il Servizio archeologia effettua e vigila sugli scavi archeologici, cura la conservazione ed il restauro dei reperti.	30	cantonale/ federale
Monumenti - restauro e cura	Il Servizio monumenti preavvisa e accompagna i progetti di restauro di beni culturali, vigila sui cantieri ed esamina le domande di costruzione per interventi sui beni protetti e le loro aree di rispetto.	30	cantonale/ federale

Progetti

Modifiche del Piano direttore cantonale (PD) [1.2016-12.2025]	Le modifiche alle schede del PD sono ricorrenti e avvengono in modo regolare.
Pianificazione rete elettrodotti [1.2016-12.2025]	La pianificazione della rete degli elettrodotti è di competenza di Swissgrid e la tempistica di fine progetto è pure definita da Swissgrid.
Pianificazione dell'infrastruttura ecologica [1.2023-12.2027]	La prima fase a carattere concettuale terminerà nel 2024 e il progetto nel 2027.

Mobilità

DT 07

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	3.42	3.47	3.63	0.16	3.66	3.69	3.72
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.67	1.08	0.91	-0.17	0.83	0.83	0.83
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	113.99	126.48	126.42	-0.06	128.17	127.27	128.29
37 - Rversamento contributi da terzi	75.03	72.00	90.00	18.00	90.00	90.00	90.00
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.20	0.20	0.20	0.00	0.20	0.20	0.20
Totale spese	193.31	203.23	221.17	17.94	222.86	221.99	223.04
42 - Ricavi per tasse	0.14	0.14	15.15	15.01	15.15	15.15	15.15
43 - Diversi ricavi	0.40	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
460 - Quote di ricavo	23.98	24.08	24.08	-	25.63	25.25	25.25
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.22	33.40	33.40	-	31.20	32.50	32.70
47 - Contributi da terzi da riversare	75.03	72.00	90.00	18.00	90.00	90.00	90.00
Totale ricavi	124.78	129.62	162.63	33.01	161.98	162.91	163.11
Risultato	-68.53	-73.61	-58.54	15.07	-60.88	-59.08	-59.93
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	30.94	35.88	36.71	0.82	-	-	-
Entrate per investimenti	6.50	4.85	6.15	1.30	-	-	-
Investimenti netti	24.45	31.03	30.55	-0.48	-	-	-

Conto economico

37 - Rversamento contributi da terzi / 47 - Contributi da terzi da riversare: I conti 37040901 "riversamento introiti da traffico viaggiatori" / 47040901 "recupero introiti da traffico viaggiatori" servono al modello di finanziamento tramite "indennità globale", che prevede la gestione degli introiti della CTA da parte del Cantone. A P2025 è stato quantificato un importo di 90 mio CHF sulla base del dato di consuntivo 2023: lo stesso valore si registra anche sul fronte delle corrispondenti entrate, dal momento che i due conti si compensano. Lo scostamento di 18 mio CHF rispetto al P2024 è pertanto ininfluente sul risultato d'esercizio cantonale.

42 - Ricavi per tasse: In questo gruppo di ricavi rientra la tassa di collegamento, la cui entrata in vigore è prevista per il 1° gennaio 2025. Secondo quanto previsto dal Messaggio n. 8465 del 10 luglio 2024, l'introito della tassa – prelevata sui posteggi destinati al personale e ad altri utenti che si spostano in modo sistematico – viene stimato in circa 15 mio CHF.

Totale spese / Totale ricavi / Risultato: Rispetto al P2024, l'incremento delle spese è generato dal riversamento dei contributi da terzi, mentre l'aumento dei ricavi è dovuto sia ai contributi da terzi da riversare, che all'entrata relativa alla tassa di collegamento: è quest'ultima l'artefice del miglioramento del risultato d'esercizio.

Conto investimenti

Entrate per investimenti: Le maggiori entrate per investimenti previste a P2025 sono legate agli incassi dei contributi federali e comunali al sistema ferroviario regionale.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	25.70	26.00	26.50	26.50
Occupazione	24.70	24.00	24.40	24.40
PPA	23.70	24.00	24.40	24.40
Ausiliari	1.00	-	-	-

La dotazione di personale è stabile.

Indicatori	C2022	P2023	P2024	UM	Commenti
Prestazioni linee regionali di trasporto pubblico	21.3	21.4	21.3	mio di vKm	
Prestazioni linee urbane di trasporto pubblico	6.0	6.0	6.1	mio di vKm	

DT 07

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DELLA MOBILITÀ (CRB 767)		100	
Pianificazione integrata dei trasporti	Politica dei trasporti, posizionamento del Cantone nella pianificazione dei trasporti nazionali e transfrontalieri; pianificazione integrata dei trasporti a scala regionale nell'ambito dei Piani regionali dei trasporti e dei Programmi d'agglomerato; allestimento e tenuta a giorno delle reti cantonali dei trasporti e in particolare del catasto dei percorsi ciclabili.	20	cantonale
Progettazione delle infrastrutture di trasporto	Studi di fattibilità e progettazione di massima di opere di interesse regionale (appalto della progettazione, accompagnamento, coordinazione dei servizi AC e delle autorità locali, programmazione finanziaria); progettazione e accompagnamento dell'attuazione delle opere ferroviarie a cura di FFS; progettazione e gestione della segnaletica dei percorsi ciclabili regionali.	20	cantonale
Esame dei piani regolatori, delle domande di costruzione e dei progetti stradali	Esame e preavviso dei piani regolatori comunali; esame delle domande di costruzione (Legge edilizia, Legge strade) sulla compatibilità con le infrastrutture di trasporto previste e con il Regolamento cantonale posteggi privati; esame dei progetti stradali cantonali e comunali in relazione alle esigenze dei diversi utenti.	10	cantonale
Pianificazione delle linee, degli orari e delle tariffe del trasporto pubblico	Pianificazione e definizione delle prestazioni (linee e orari) dei trasporti pubblici urbani d'importanza cantonale, regionali, transfrontalieri e, con il DECS, dei trasporti speciali di allievi; allestimento e gestione dei mandati di prestazione alle imprese di trasporto pubblico; gestione delle banche dati sugli orari, sugli utenti e del sito internet sugli orari; collaborazione del Cantone nei gruppi di lavoro su orari, tariffe, promozione e comunicazione nel quadro dei trasporti pubblici. Rilascio delle autorizzazioni cantonali di trasporto e dei preavvisi per il rinnovo e il rilascio di concessioni federali.	20	cantonale/federale
Monitoraggio della mobilità e modello del traffico	Rilevamenti del traffico stradale, ciclabile e pedonale, allestimento e divulgazione di statistiche e analisi. Allestimento e tenuta a giorno del modello cantonale del traffico.	10	cantonale/federale
Gestione dei percorsi pedonali e dei sentieri escursionistici	Aggiornamento del Piano cantonale dei sentieri escursionistici; progettazione e finanziamento della costruzione di sentieri; programmazione, finanziamento e sorveglianza della manutenzione dei sentieri e della segnaletica.	5	cantonale
Promozione di misure per la mobilità sostenibile e la mobilità aziendale	Attuazione misure di mobilità sostenibile; allestimento di rapporti, comunicati stampa, articoli e testi online; aggiornamento strategie e misure relative al programma di mobilità aziendale per le imprese ticinesi.	5	cantonale
Sorveglianza sugli impianti a fune	Rilascio delle autorizzazioni di esercizio per gli impianti a fune esonerati da concessione federale; gestione amministrativa e accompagnamento dei collaudi e dei controlli; collaborazione intercantonale.	5	cantonale
Tassa di collegamento e stazionamento	Accertamento e calcolo della tassa di collegamento sulla base della dichiarazione dei proprietari; decisione di tassazione e incasso della stessa. Concessione e attuazione della politica cantonale dello stazionamento.	5	cantonale

Progetti	
Progettazione e realizzazione delle infrastrutture ferroviarie [2018-2026]	Realizzazione della nuova fermata Minusio; conduzione di studi volti a definire l'ulteriore sviluppo della rete ferroviaria in Ticino dopo PROSSIF 2035 (completamento di AlpTransit, ulteriori nuove fermate); progettazione di massima dei potenziamenti della linea ferroviaria FART Locarno-Camedo e delle nuove fermate TILO Vedeggio; studio di fattibilità completo ed aggiornato della 2a tappa della rete tram-treno del Luganese.
Promozione della mobilità aziendale [2022-2027]	Finanziamento di provvedimenti a favore della mobilità aziendale e per la realizzazione di posteggi per biciclette (B+R) presso le stazioni e le principali fermate del trasporto pubblico.
Realizzazione Funivie Centovalli [2019-2026]	Realizzazione delle nuove funivie Verdasio-Rasa e Intragna-Pila-Costa.
Attuazione tassa di collegamento [2020-2025]	Svolgimento dei compiti per l'incasso della tassa di collegamento tramite un servizio preposto: definizione procedura di accertamento, decisione e incasso; organizzazione e avvio del servizio.
Programmi d'agglomerato, piani regionali dei trasporti e progetti Interreg [2018-2027]	Allestimento dei Programmi d'agglomerato (PA) di quinta generazione, progettazione/attuazione delle opere dei PA di precedenti generazioni e aggiornamento del Piano dei trasporti della Regione Tre Valli; progetti Interreg per lo sviluppo di una mobilità coordinata CH-I.

DT 08 Museo cantonale di storia naturale

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	1.76	1.77	1.71	-0.05	1.73	1.74	1.75
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.33	0.36	0.36	0.00	0.36	0.36	0.36
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.02	0.02	-	-0.02	-	-	-
37 - Rversamento contributi da terzi	0.23	0.23	0.23	-	0.23	0.23	0.23
38 - Spese straordinarie	0.20	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.48	0.50	0.50	0.00	0.50	0.50	0.50
Totale spese	3.03	2.88	2.80	-0.08	2.81	2.82	2.83
41 - Regalie e concessioni	0.02	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
42 - Ricavi per tasse	0.20	0.19	0.19	-	0.19	0.19	0.19
43 - Diversi ricavi	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.11	-	-	-	-	-	-
47 - Contributi da terzi da riversare	0.23	0.23	0.23	0.00	0.23	0.23	0.23
48 - Ricavi straordinari	0.10	0.01	-	-0.01	-	-	-
Totale ricavi	0.66	0.45	0.44	-0.01	0.44	0.44	0.44
Risultato	-2.36	-2.43	-2.36	0.07	-2.37	-2.38	-2.39

Dati personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	13.00	13.00	13.50	13.50
Occupazione	15.10	14.60	13.90	15.20
PPA	13.00	13.00	11.60	11.90
congedi non pagati	-	-	0.60	0.10
Ausiliari	2.10	1.60	2.30	3.30

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di pubblicazioni scientifiche scaturite dalle indagini di terreno o dalle ricerche sulle collezioni	17	8	10	n.	
Numero di attività didattiche per le scuole e il vasto pubblico	441	250	300	n.	
Numero di visitatori del piano espositivo	19'592	12'000	13'000	n.	

DT 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
MUSEO DI STORIA NATURALE (CRB 722)		100	
Ricerca	Attività di ricerca: indagini di terreno e di laboratorio, pubblicazioni scientifiche; in particolare campagne di scavo sui giacimenti fossiliferi del Monte San Giorgio (dichiarati nel 2003 dall'UNESCO patrimonio mondiale dell'Umanità). Attività in seno alle commissioni nazionali, assistenza a diplomandi/dottorandi e organizzazione/partecipazione congressi. Antenna esterna Sud delle Alpi dei centri nazionali sulla fauna (Info Fauna, Neuchâtel) e sulla flora (Info Flora, Ginevra e Berna), finanziate al 100% dalla Confederazione.	20	cantonale/ federale
Conservazione	Acquisizione, preparazione, determinazione, digitalizzazione e gestione dei reperti di rocce, minerali, fossili, animali, piante e funghi (ca. mezzo milione di reperti). Analisi di diversi campioni per scopi diversi (DNA, contenuto in metalli, radioattività, ecc.). Le collezioni del Museo sono iscritte nell'inventario svizzero dei beni culturali d'importanza nazionale.	10	cantonale/ federale
Documentazione	Gestione della biblioteca specializzata dell'istituto (ca. 25'200 voci), comprendente anche ca. 16'000 "Ticinensia", 400 periodici settoriali e un importante fondo iconografico. Gestione dell'archivio bibliografico della Società ticinese di scienze naturali (STSN), di cui il museo è sede e fruitore principale. Il fondo è inserito nel Sistema bibliotecario ticinese SBT.	10	cantonale
Divulgazione	Esposizione permanente (ca. 12'000 visitatori l'anno), mostre temporanee dentro e fuori sede, visite guidate, pubblicazioni e prodotti divulgativi, conferenze per il vasto pubblico.	20	cantonale
Formazione e didattica	Formazione e didattica: corsi di formazione specialistici, corsi di aggiornamento per docenti e per il vasto pubblico. Pedagogia museale soprattutto per le fasce inferiori di età: attività didattiche mirate per i diversi ordini di scuola (circa 300 classi scolastiche l'anno), prodotti didattici.	10	cantonale
Consulenza interna ed esterna	Consulenza a terzi, servizio al cittadino. Contributi alla redazione di opere, correzioni di bozze, traduzioni, recensioni. Perizie e preavvisi per i servizi del Cantone.	10	cantonale
Prestazioni per terzi	Collaborazione con enti esterni per la realizzazione di specifiche iniziative decentrate sul territorio relative al patrimonio naturale (comuni, patriziati, enti locali, cerchie del turismo).	10	cantonale
Compiti amministrativi	Rilascio di autorizzazioni per la raccolta di rocce, minerali e fossili. Determinazioni entomologiche per l'Ufficio fitosanitario cantonale. Compiti di controlling della gestione del sito UNESCO Monte San Giorgio.	10	cantonale/ federale

Progetti	
Ricerche paleontologiche Monte San Giorgio WHL UNESCO [2025-2028]	Prosecuzione e consolidamento dell'attività di ricerca e divulgazione sul MSG nel quadro del nuovo Accordo programmatico TI-CH 2020-2024 e della Convenzione TI-Fondazione MSG in collaborazione con l'omonima Fondazione e con la Commissione scientifica transfrontaliera.
Geositi e archeositi [2019-2025]	Conclusioni dell'inventario cantonale dei geotopi e sua pubblicazione. Messa in rete e promozione dei geositi d'interesse didattico e turistico.

DT 09 Strade cantonali

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	24.94	24.64	25.48	0.84	25.66	25.85	26.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	21.09	23.65	23.75	0.10	24.18	24.40	24.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	2.73	2.54	2.53	-0.01	2.53	2.53	2.53
Totale spese	48.76	50.83	51.76	0.94	52.38	52.78	53.21
41 - Regalie e concessioni	0.00	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
42 - Ricavi per tasse	0.45	0.65	0.60	-0.05	0.60	0.60	0.60
43 - Diversi ricavi	1.51	0.02	5.02	5.00	0.02	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	0.98	0.99	1.05	0.06	1.05	1.05	1.05
Totale ricavi	2.95	1.68	6.69	5.01	1.69	1.69	1.69
Risultato	-45.81	-49.15	-45.08	4.07	-50.69	-51.10	-51.52
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	107.08	102.82	106.97	4.15	-	-	-
Entrate per investimenti	33.45	36.49	40.12	3.63	-	-	-
Investimenti netti	73.63	66.33	66.84	0.51	-	-	-

43 - Diversi ricavi: è previsto lo scioglimento parziale di un accantonamento per rischi legati a contenziosi.

Investimenti: il preventivo contempla l'importo previsto secondo la pianificazione dei lavori che saranno eseguiti nell'anno. In particolare, oltre alla conservazione del patrimonio stradale, la messa in cantiere e/o la continuazione delle opere previste nei diversi Piani di agglomerato con i relativi finanziamenti da parte dei Comuni, rispettivamente della Confederazione. Per ulteriori dettagli si veda il capitolo relativo al conto degli investimenti.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	211.00	213.70	213.80	214.45
Occupazione	207.79	204.22	205.16	201.07
PPA	203.45	200.50	199.20	198.75
congedi non pagati	1.00	1.30	1.70	1.10
Ausiliari	4.34	3.72	5.96	2.32

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Conservazione strade cantonali, pavimentazioni e cigli	98	25	25	%	
Conservazione strade cantonali, interventi minori su manufatti	108	25	25	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade cantonali	74	-	-	%	Trattandosi di un valore prettamente di risultato, non è esposto a preventivo.

DT 09

Compiti		% Lavoro	Competenze
STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE (CRB 781)		100	
Realizzazione di tutte le opere di sistemazione stradale	Realizzazione di tutte le opere di sistemazione stradale, comprese le piste ciclabili: pianificazione, programmazione, progettazione di massima, progettazione definitiva, messa in appalto, direzione lavori e attività di supporto (segnaletica, ecc.). Rapporti (in merito alle opere) con enti, istituzioni e Parlamento. Il CRB comprende la ripresa, dalla Divisione dello sviluppo territoriale e della mobilità (DSTM), dei progetti di massima delle opere dei Progetti di Agglomerato (PA) e la gestione della loro realizzazione.	100	cantonale
STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE (CRB 782)		100	
Gestione e manutenzione rete stradale	Gestione totale dell'esercizio e della manutenzione della rete stradale cantonale e delle piste ciclabili, compresi gli interventi ordinari e straordinari (incidenti, eventi meteorologici, ecc.). Gestione e controllo dei contratti con i Comuni per la manutenzione delle strade cantonali. Decisioni, preavvisi, consulenza in materia di segnaletica, impianti pubblicitari, progetti di strade comunali, domande di costruzione, ecc.		cantonale
STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE (CRB 783)		100	
Realizzazione opere di conservazione stradale	Realizzazione di tutte le opere di conservazione stradale, comprese le piste ciclabili: monitoraggio del patrimonio, pianificazione, programmazione, progettazione di massima, progettazione definitiva, messa in appalto, direzione lavori e attività di supporto (segnaletica, ecc.). Rapporti (in merito alle opere) con enti, istituzioni e Parlamento.		cantonale
Progetti			
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Luganese [2015-2033]	Circonvallazione Agno Bioggio,, Stazione FFS di Lugano, la viabilità definitiva dell'area di Cornaredo (NQC), riqualifica rampe Lugano nord, rete ciclabile.		
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Mendrisiotto [2011-2028]	Rete ciclabile.		
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Bellinzonese [2016-2027]	Rete ciclabile.		
Altri progetti [2022-2025]	Semisvincolo di Bellinzona.		
Progetti principali nell'ambito del programma d'agglomerato del Locarnese [2025-2028]	Nodo intermodale Muralto, galleria Moscia, rete ciclabile		

DT 10 Strade nazionali

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	11.31	11.39	11.19	-0.20	11.27	11.36	11.44
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	23.76	27.46	24.36	-3.10	24.36	24.36	24.36
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	2.55	-	0.65	0.65	0.65	0.65	0.65
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.99	4.46	4.41	-0.05	4.41	4.41	4.41
Totale spese	39.62	43.31	40.61	-2.70	40.69	40.77	40.86
42 - Ricavi per tasse	15.48	18.26	18.19	-0.07	18.19	18.19	18.19
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	23.62	22.50	20.00	-2.50	20.00	20.00	20.00
Totale ricavi	39.10	40.76	38.19	-2.57	38.19	38.19	38.19
Risultato	-0.52	-2.55	-2.42	0.13	-2.50	-2.58	-2.67

31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio e 463 - Contributi di enti pubblici e terzi: le spese per l'energia elettrica sono assunte direttamente da USTRA pertanto il preventivo dell'uscita e la relativa compensazione in entrata, sono stati adeguati. Si ricorda che le maggiori spese sono interamente compensate da pari entrate legate al mandato di prestazione tra Cantone e Confederazione per la gestione delle strade nazionali.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	99.25	100.25	104.25	105.30
Occupazione	96.30	96.25	94.75	96.80
PPA	95.05	96.25	94.75	96.80
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	1.25	-	-	-

L'aumento delle PPA nel 2024 è da ricondurre alla creazione della nuova Centrale tecnica d'esercizio (BLZ) la cui conduzione è stata assegnata all'Area dell'esercizio e della manutenzione attraverso l'Unità territoriale 4, tramite il mandato di prestazione.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Bilancio del mandato di prestazione	100.0	100.0	100.0	%	
Bilancio delle prestazioni fuori mandato	100.0	100.0	100.0	%	
Spese della struttura/spese del prodotto manutenzione strade nazionali	56.0	60.0	60.0	%	

Compiti	% Lavoro	Competenze
STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE (CRB 786)	100	
Gestione e manutenzione strade nazionali	100	cantonale/ federale
Gestione totale dell'esercizio e della manutenzione (su mandato retribuito al 100% dalla Confederazione) della rete autostradale ticinese, esclusi il passo e la galleria del San Gottardo, incluso il tratto della A13 fino allo svincolo di Roveredo/GR, compresi gli interventi ordinari e straordinari (incidenti, eventi meteorologici, ecc.).		

Progetti	
Progetti delle Strade nazionali [2018-2035]	Sostegno e difesa degli interessi cantonali, collaborazione con la Filiale, partecipazione a Delegazioni di Autorità nell'ambito di progetti importanti (ad esempio PoLuMe, A2-A13, semisvincolo Sigirino) e risposte ad atti parlamentari del GC.
Galleria del S. Gottardo: progettazione e costruzione secondo tubo [2014-2032]	Seguire i lavori per la riqualifica del fondovalle di Airolo nell'ambito dei lavori di risanamento della galleria autostradale del San Gottardo (2. tubo), per i quali il Cantone ha concesso un credito di CHF 50 mio quale sua quota parte dei lavori della Confederazione.

Corsi d'acqua

DT II

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	1.62	1.73	1.63	-0.10	1.64	1.66	1.67
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.12	0.14	0.14	0.00	0.14	0.14	0.14
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.03	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.13	0.11	0.10	-0.01	0.10	0.10	0.10
Totale spese	1.89	2.02	1.91	-0.11	1.92	1.94	1.95
41 - Regalie e concessioni	-	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
43 - Diversi ricavi	0.01	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	0.01	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
Risultato	-1.89	-2.01	-1.90	0.11	-1.91	-1.93	-1.94
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	11.93	12.51	12.46	-0.05	-	-	-
Entrate per investimenti	5.05	8.71	8.50	-0.21	-	-	-
Investimenti netti	6.88	3.80	3.96	0.16	-	-	-

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	13.20	12.20	12.20	13.20
Occupazione	13.20	11.20	9.30	11.90
PPA	13.20	11.20	9.30	11.90
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

L'aumento delle PPA nel 2024 è da ricondurre al potenziamento temporaneo relativo al progetto di sistemazione del fiume Ticino, comparto dei Boschetti, nel Comune di Bellinzona.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, opere di premunizione	80	100	25	%	Il quinto periodo programmatico durerà dal 2025 al 2028.
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore protezione contro le piene, dati di base PZP	80	100	25	%	Il quinto periodo programmatico durerà dal 2025 al 2028.
Consumo budget Accordi Programmatici con UFAM settore rivalizzazione delle acque	80	100	25	%	Il quinto periodo programmatico durerà dal 2025 al 2028.

DT II

Compiti		% Lavoro	Competenze
UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA (CRB 788)		100	
Gestione e manutenzione corsi d'acqua	Pianificazione e promozione dei progetti di sistemazione dei corsi d'acqua per la premunizione contro le piene, la rivitalizzazione e il recupero dei corsi d'acqua, delle rive, dei laghi (in base alla LPAC); applicazione a livello cantonale delle normative di polizia delle acque; gestione delle estrazioni di inerti dagli alvei fluviali; vigilanza sui Consorzi di costruzione e manutenzione delle opere di sistemazione dei corsi d'acqua; coordinamento a livello cantonale del monitoraggio, della raccolta dati e degli studi in campo idrologico; applicazione della Legge cantonale sui territori interessati da pericoli naturali; allestimento e aggiornamento dei Piani delle zone di pericolo per i fenomeni di esondazione, alluvionamento e flussi di detrito; regolazione del Lago di Lugano e controllo delle relative risorse idriche; sorveglianza degli impianti di accumulazione di competenza cantonale..	100	cantonale/ federale

Progetti			
Rivitalizzazione [7.2015-12.2026]	Pianificazione e promozione della rivitalizzazione e del recupero dei corsi d'acqua, delle rive e dei laghi in base alla LPAC. La rivitalizzazione delle acque è da attuare sulla base delle priorità fissate nella pianificazione, consiste nel ripristino di condizioni ambientali e di spazio per le acque così da favorire: la creazione di ambienti adatti alla vegetazione e alle speci animali autoctone e la fruibilità per la popolazione, compatibilmente con le esigenze di sicurezza contro le piene. La realizzazione delle misure è affidata agli enti locali, comuni e consorzi.		
Risanamento [7.2015-12.2030]	Pianificazione e promozione del risanamento dei corsi d'acqua dagli effetti dannosi a seguito dello sfruttamento della forza idrica in base alla LPAC (deflussi discontinui, trasporto solido di fondo e libera migrazione ittica); la realizzazione delle misure è imposta ai gestori degli impianti.		
Gestione emergenze pericoli naturali [2017-2027]	Promozione dell'allestimento e dell'applicazione dei Piani d'emergenza in relazione ai pericoli naturali nei comprensori comunali e sovra comunali (artt. 12 e 13 LTPNat)		
Primo aggiornamento della Pianificazione della rivitalizzazione dei corsi d'acqua [1.2025-12.2026]	La pianificazione strategica della rivitalizzazione dei corsi d'acqua e delle rive laghi in base alla LPAC è stata approvata nel 2014. Essa va aggiornata da parte dei cantoni a scadenza di 12 anni. L'aggiornamento avverrà nel corso del 2025 e verrà messo in vigore entro fine 2026. La rivitalizzazione delle acque consiste nel ripristino di condizioni ambientali e di spazio per le acque così da favorire la biodiversità e la fruibilità per la popolazione, compatibilmente con le esigenze disicurezza del territorio contro i pericoli naturali. La realizzazione delle misure è affidata agli enti locali, comuni e consorzi.		

Automezzi dello Stato

DT 12

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.53	2.51	2.60	0.08	2.62	2.64	2.66
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	8.34	8.90	8.60	-0.31	9.26	9.26	8.96
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.26	0.26	0.24	-0.02	0.24	0.24	0.24
Totale spese	11.14	11.67	11.43	-0.24	12.12	12.14	11.86
42 - Ricavi per tasse	0.64	0.69	0.69	-	0.69	0.69	0.69
43 - Diversi ricavi	0.01	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
49 - Accrediti interni per spese e contributi	7.16	10.22	10.33	0.12	10.33	10.33	10.33
Totale ricavi	7.80	10.96	11.07	0.12	11.07	11.07	11.07
Risultato	-3.34	-0.72	-0.36	0.35	-1.05	-1.07	-0.79

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	25.30	26.30	25.30	25.30
Occupazione	23.30	24.60	24.60	24.60
PPA	23.30	24.60	24.60	24.60
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	-	-	-	-

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Rinnovo del parco auto (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	7.5	8.0	7.5	%	Maggiori spese a favore dei veicoli pesanti e speciali.
Utilizzo parco auto pool	12'591	15'000	15'000	km/auto	Passaggio ad un parco veicoli elettrici.
Costi di manutenzione veicoli (tutti i veicoli, senza veicoli e attrezzature speciali)	2'600	2'400	2'500	CHF/veicolo	Si attende una lieve riduzione delle spese a causa del maggior numero di veicoli elettrici.

Compiti	% Lavoro	Competenze
UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO (CRB 789)	100	
Gestione e manutenzione parco veicoli	100	-
Gestione dell'intero parco veicoli, macchine e attrezzature dello Stato (compreso parco della Polizia), acquisti, sostituzioni e riparazioni con relativo allestimento del preventivo. In particolare: gestione dell'attività dell'Officina dello Stato, coordinamento degli interventi su veicoli o attrezzature da eseguire nelle varie officine dislocate, pratiche relative agli incidenti dei mezzi targati dello Stato, gestione e controllo dei distributori di carburante di proprietà dello Stato. Controllo e verifica delle attrezzature invernali messe a disposizione da ditte appaltatrici per il servizio sgombero neve e spargimento sale, gestione dei contratti leasing delle auto di rappresentanza del Consiglio di Stato.		

DT 13 Isole di Brissago

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	0.99	0.94	0.93	-0.01	0.94	0.94	0.95
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.44	0.66	0.65	-0.00	0.65	0.65	0.65
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.32	0.33	0.01	0.33	0.33	0.33
Totale spese	1.67	1.92	1.92	0.00	1.93	1.93	1.94
41 - Regalie e concessioni	0.14	0.15	0.15	0.14	0.15	0.15	0.15
42 - Ricavi per tasse	0.00	-	-	-	-	-	-
43 - Diversi ricavi	0.71	0.70	0.70	0.71	0.70	0.70	0.70
Totale ricavi	0.86	0.85	0.85	0.86	0.85	0.85	0.85
Risultato	-0.81	-1.07	-1.07	0.00	-1.08	-1.08	-1.09

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	8.33	8.33	9.13	9.23
Occupazione	7.50	10.74	10.65	11.56
PPA	5.50	6.33	6.63	6.73
congedi non pagati	-	-	-	-
Ausiliari	2.00	4.41	4.02	4.83

Compiti	% Lavoro	Competenze
ISOLE DI BRISSAGO (CRB 723)	100	
Gestione del giardino botanico Gestione, cura e sviluppo del Giardino botanico del Cantone Ticino. Gestione scientifica delle collezioni viventi. Coordinamento e pianificazione delle attività del Giardino botanico. Gestione delle attività didattiche e di divulgazione scientifica. Commissione scientifica del Parco botanico del Cantone Ticino.	60	-
Gestione dell'offerta turistica legata al Giardino botanico Gestione e sviluppo della struttura ricettiva delle isole e supervisione sull'attività del Giardino botanico. Gestione dei rapporti con i gestori del Ristorante Villa Emden. Cura dei rapporti con enti esterni per la promozione dell'attività turistica. Gestione finanziaria.	25	-
Rilancio delle Isole di Brissago Definizione di strategie, piani di sviluppo, obiettivi, per aumentare l'attrattività delle Isole.	15	-

Dipartimento delle finanze e dell'economia

DFE 00 Sintesi dati dipartimento

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	173.15	171.23	178.60	7.36	179.84	180.74	181.64
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	140.68	147.68	147.92	0.24	151.31	152.72	153.98
33 - Ammortamenti beni amministrativi	108.85	109.90	117.65	7.75	123.22	127.23	130.91
34 - Spese finanziarie	30.39	36.53	38.86	2.33	43.60	45.77	49.74
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.37	3.05	2.98	-0.07	2.98	3.07	3.12
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	3.01	1.05	2.23	1.18	2.23	2.23	2.23
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.34	0.40	0.40	0.00	0.40	0.40	0.40
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	2.98	2.73	2.48	-0.25	2.44	2.31	2.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	37.15	38.36	33.28	-5.08	33.36	33.44	33.64
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.04	0.15	0.10	-0.05	0.10	0.10	0.10
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	95.32	100.00	104.65	4.65	109.48	112.22	114.41
369 - Diverse spese di riversamento	9.70	5.00	6.70	1.70	6.70	6.70	6.70
37 - Riversamento contributi da terzi	44.31	43.20	43.30	0.10	43.30	43.30	43.30
38 - Spese straordinarie	1.70	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	26.58	25.38	26.21	0.83	26.21	26.21	26.21
Totale spese	677.56	684.66	705.35	20.69	725.17	736.44	748.57
Conto ricavi							
40 - Ricavi fiscali	1'949.40	1'956.60	2'013.35	56.75	2'035.20	2'056.50	2'078.05
41 - Regalie e concessioni	57.02	57.03	76.03	19.00	111.83	111.83	111.83
42 - Ricavi per tasse	22.91	23.89	24.54	0.65	24.24	24.24	24.24
43 - Diversi ricavi	1.50	1.00	1.03	0.03	1.03	1.03	1.03
44 - Ricavi finanziari	77.21	90.64	90.00	-0.65	80.63	78.49	78.56
460 - Quote di ricavo	220.18	206.97	216.30	9.34	214.83	213.52	211.18
461 - Rimborsi di enti pubblici	4.86	5.12	5.10	-0.02	2.10	2.10	2.10
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.49	89.50	108.98	19.48	117.00	134.00	142.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	50.37	46.59	47.58	1.00	46.93	46.93	46.93
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.49	0.30	0.45	0.15	0.45	0.45	0.45
47 - Contributi da terzi da riversare	44.31	43.20	43.30	0.10	43.30	43.30	43.30
48 - Ricavi straordinari	1.52	0.15	-	-0.15	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	138.31	134.72	135.70	0.97	135.70	135.70	135.70
Totale ricavi	2'640.55	2'655.72	2'762.35	106.63	2'813.24	2'848.08	2'875.37
Risultato	1'962.99	1'971.06	2'057.00	85.94	2'088.07	2'111.64	2'126.80
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	121.71	131.35	118.26	-13.09	-	-	-
Entrate per investimenti	11.69	22.88	12.21	-10.67	-	-	-
Investimenti netti	110.01	108.47	106.05	-2.42	-	-	-

Ammortamenti beni amministrativi: questa voce di spesa aumenta di 7.8 milioni di franchi (+7.1%) rispetto al preventivo 2024, attestandosi a 117.7 milioni (108.9 milioni a consuntivo 2023).

Spese finanziarie: le spese finanziarie crescono di 2.3 milioni di franchi rispetto al preventivo 2024 (+6.4%) attestandosi a 38.9 milioni di franchi. La crescita delle spese finanziarie è correlata ai disavanzi previsti e al livello elevato degli investimenti e quindi al fabbisogno finanziario da coprire con fondi esterni. A seguito dell'implementazione della strategia di consolidamento dei prestiti a corto termine in favore di obbligazioni a medio e lungo termine (attualmente i tassi di interesse a corto termine sono più elevati di quelli a medio lungo termine), si riscontra un incremento degli

interessi su prestiti a media-lunga scadenza (+7 milioni) e una riduzione degli interessi sui prestiti bancari a breve termine (-3.6 milioni).

Quote di ricavo destinate a terzi: questa voce di spesa aumenta di 1.2 milioni di franchi a seguito principalmente della crescita della quota ai comuni della tassa immobiliare delle persone giuridiche che è stata allineata ai valori di consuntivo.

Spese di trasferimento: la riduzione di questa voce di spesa è determinata principalmente dal fatto che, a seguito della mancata proroga della riduzione del coefficiente d'imposta cantonale (cfr. art. 1 DL concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di

13'500'000), il contributo ai Comuni per la riforma fiscale si riduce da 13.5 a 9 milioni di franchi.

Ammortamenti su contributi per investimenti: si registra un incremento di 4.7 milioni di franchi degli ammortamenti sui contributi per investimenti che si attestano a 104.7 milioni, (95.3 milioni a consuntivo 2023). Gli stessi sono strettamente legati alla pianificazione degli investimenti nel quadriennio.

Diverse spese di riversamento: questa voce di spesa aumenta di 1.7 milioni di franchi a seguito principalmente della crescita della quota a carico dello Stato per il computo globale d'imposta che è stata allineata ai valori di consuntivo.

Ricavi fiscali: si rimanda allo specifico capitolo del messaggio.

Regalie e concessioni: la variazione è dovuta principalmente all'inserimento a preventivo 2025, secondo i disposti dell'art. 9 cpv. 4 della Legge federale sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento

(LUMP), della quota parte di 19 milioni di franchi spettante al Canton Ticino del controvalore delle banconote della sesta serie ritirate dalla Banca nazionale svizzera (BNS).

Quote di ricavo: si segnala un aumento di 8 milioni della quota sul ricavo IFD dell'anno corrente. Cresce poi di 3 milioni di franchi la quota di recupero dell'IFD sugli esercizi liquidati. D'altro canto si riduce di 1.6 milioni di franchi la quota sull'imposta preventiva.

Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri: la variazione è dovuta alla quota cantonale relativa alla perequazione federale delle risorse che aumenta di 21.9 milioni di franchi, a seguito del fatto che nella perequazione 2025 l'indice delle risorse del Canton Ticino si riduce da 91.9 punti nel 2024 a 90.4 punti nel 2025. Aumenta poi di 0.2 milioni di franchi rispetto al 2024 la quota per la compensazione degli oneri geotopografici. D'altro canto si riduce di 2.7 milioni la quota per l'attenuazione del passaggio di sistema.

Uscite ed entrate per investimenti: si rimanda al capitolo specifico sugli investimenti.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	I'099.71	I'122.41	I'135.21	I'136.21
Occupazione	I'495.62	I'490.67	I'455.45	I'453.42
PPA	I'003.91	I'021.58	I'009.12	I'002.51
congedi non pagati	7.84	14.87	10.18	7.64
Ausiliari	489.51	467.09	444.03	448.31
Staff di Direzione	2.20	2.00	2.30	2.60

Si rimanda alle osservazioni contenute nelle schede relative ai vari settori.

DFE 01 Direzione Dipartimento e Divisioni

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.71	2.92	2.80	-0.12	2.82	2.84	2.85
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.09	0.22	0.17	-0.05	0.17	0.17	0.17
362 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	2.98	2.73	2.48	-0.25	2.44	2.31	2.19
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.27	0.07	0.07	-	0.07	0.07	0.07
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.26	0.31	0.32	0.01	0.32	0.32	0.32
Totale spese	6.32	6.25	5.84	-0.40	5.82	5.71	5.61
41 - Regalie e concessioni	-	-	19.00	19.00	54.80	54.80	54.80
43 - Diversi ricavi	0.02	-	-	-	-	-	-
460 - Quote di ricavo	17.82	25.92	24.30	-1.61	24.83	25.52	26.18
462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri	72.49	89.50	108.98	19.48	117.00	134.00	142.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	25.63	25.63	25.63	0.00	25.63	25.63	25.63
Totale ricavi	115.95	141.05	177.92	36.87	222.26	239.95	248.61
Risultato	109.63	134.80	172.07	37.27	216.44	234.24	243.00

41 - Regalie e concessioni: secondo i disposti dell'art. 9 cpv. 4 della Legge federale sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento (LUMP), è stata preventivata la quota parte di 19 milioni di franchi spettante al Canton Ticino del controvalore delle banconote della sesta serie ritirate dalla Banca nazionale svizzera (BNS).

460 - Quote di ricavo: la riduzione è dovuta alla quota sull'imposta preventiva, in riduzione da 25.9 milioni di franchi nel 2024 a 24.3 nel 2025 (-1.6 milioni di franchi).

462 - Perequazione finanziaria e compensazione degli oneri: la quota cantonale sulla perequazione federale delle risorse aumenta di 21.9 milioni di franchi a seguito del fatto che nella perequazione 2025 l'indice delle risorse del Canton Ticino si riduce da 91.9 punti nel 2024 a 90.4 punti nel 2025. Aumenta poi di 0.2 milioni di franchi rispetto al 2024 la quota per la compensazione degli oneri geotopografici. D'altro canto si riduce di 2.7 milioni la quota per l'attenuazione del passaggio di sistema.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	16.51	16.51	17.11	17.96
Occupazione	19.00	18.60	17.20	16.70
PPA	14.80	14.40	14.90	14.10
congedi non pagati	-	0.60	0.50	0.40
Ausiliari	2.00	2.20	-	-
Staff di Direzione	2.20	2.00	2.30	2.60

La dotazione di personale resta stabile. L'aumento nel 2024 delle PPA riguarda una riallocazione di PPA all'interno della Divisione dell'economia.

DFE 01

Compiti		% Lavoro	Competenze
DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA (CRB 800)		100	
Supporto al Consigliere di Stato	Supporto e coordinamento dell'attività del Direttore verso l'interno e l'esterno	80	-
PR e media	Gestione delle pubbliche relazioni e del contatto con i media.	20	-
DIREZIONE DIVISIONE DELL'ECONOMIA (CRB 810)		100	
Direzione	Pianificazione, messa in atto di progetti, conduzione del personale, controlling, pubbliche relazioni e contatto con i media.	55	-
Preparazione decisioni	Preparazione e controllo di decisioni per il Dipartimento ed il Consiglio di Stato.	20	-
Partecipazione a gruppi di lavoro	Partecipazione a gruppi di lavoro interdisciplinari e interdipartimentali.	10	-
Programma San Gottardo 2020 e Interreg	Attività di coordinamento.	5	-
Presidenza Commissione tripartita	Conduzione e organizzazione dei lavori, contatti con media e parti sociali.	10	-
DIREZIONE DIVISIONE DELLE RISORSE (CRB 910)		100	
Direzione	Pianificazione delle attività, conduzione del personale, supervisione di progetti e delle attività sezionali.	40	-
Preparazione decisioni	Preparazione e controllo di decisioni per il Dipartimento ed il Consiglio di Stato.	30	-
Coordinazione dipartimentale	Diverse attività legate alla coordinazione dipartimentale.	20	-
Partecipazione a gruppi di lavoro	Partecipazione a gruppi di lavoro interdipartimentali e intercantionali.	10	-

Progetti	
Switzerland Innovation Park Ticino (SIP-TI) e Tecnopolo Ticino [1.2017-12.2026]	Candidatura del Canton Ticino a Switzerland Innovation quale sito associato a quello di Zurigo, con l'obiettivo di favorire l'insediamento di centri di ricerca e sviluppo di aziende internazionali.

DFE 02 Misurazione ufficiale

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	1.42	1.42	1.50	0.08	1.51	1.52	1.53
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.13	0.21	0.17	-0.04	0.17	0.17	0.17
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.09	1.63	1.45	-0.18	1.46	1.46	1.46
37 - Rversamento contributi da terzi	1.89	1.61	1.70	0.10	1.70	1.70	1.70
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.10	0.10	0.00	0.10	0.10	0.10
Totale spese	4.63	4.96	4.92	-0.05	4.94	4.95	4.96
42 - Ricavi per tasse	0.01	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
43 - Diversi ricavi	0.12	0.02	0.02	0.01	0.02	0.02	0.02
461 - Rimborsi di enti pubblici	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.01	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
47 - Contributi da terzi da riversare	1.89	1.61	1.70	0.10	1.70	1.70	1.70
Totale ricavi	2.02	1.64	1.74	0.10	1.74	1.74	1.74
Risultato	-2.61	-3.33	-3.18	0.15	-3.20	-3.21	-3.22
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	0.02	-	0.35	0.35	-	-	-
Entrate per investimenti	-	-	0.33	0.33	-	-	-
Investimenti netti	0.02	-	0.02	0.02	-	-	-

Dati sul personale

	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	10.30	10.30	10.30	10.30
Occupazione	10.16	9.83	9.82	9.96
PPA	10.16	9.83	9.82	9.96
congedi non pagati	0.14	0.27	0.28	0.14

Indicatori

Quota della tenuta a giorno rispetto al volume medio dei tre anni precedenti

C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
84.0	108.9	100.0	%	

Compiti

		% Lavoro	Competenze
UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI (CRB 817)			
Misurazione ufficiale	Pianificazione, direzione, verifica tecnica e finanziaria, evasione di ricorsi, messa in vigore e tenuta a giorno della misurazione ufficiale.	90	cantonale/ federale
Ricomposizioni particellari	Impostazione e realizzazione di opere di ricomposizione particellare.	10	cantonale/ federale

Stima

DFE 03

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	3.11	3.13	3.09	-0.04	3.11	3.14	3.16
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.01	0.02	0.02	0.00	0.02	0.02	0.02
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.19	0.19	0.19	0.00	0.19	0.19	0.19
Totale spese	3.30	3.34	3.30	-0.04	3.32	3.34	3.37
42 - Ricavi per tasse	0.65	0.55	0.60	0.05	0.60	0.60	0.60
Totale ricavi	0.65	0.55	0.60	0.05	0.60	0.60	0.60
Risultato	-2.65	-2.79	-2.70	0.09	-2.72	-2.74	-2.77

Dati sul personale		2021	2022	2023	2024
PPA attribuite		31.50	31.20	27.20	27.30
Occupazione		28.70	27.50	23.80	23.20
PPA		28.70	27.50	23.80	23.20
congedi non pagati		-	1.00	0.50	0.50

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Quota dei reclami rispetto al totale casi trattati	1.0	1.0	1.0	%	

DFE 03

Compiti		% Lavoro	Competenze
STIMA (CRB 823)		100	
Determinazione delle stime ufficiali della sostanza immobiliare e delle forze idriche del Cantone	Con la Revisione generale delle stime che interviene ogni 20 anni, sono aggiornati contemporaneamente in tutti i Comuni del Cantone i valori ufficiali di stima sulla base dei valori normalmente riscontrabili nelle normali contrattazioni di compra-vendita. Con gli aggiornamenti particolari sono aggiornati annualmente i valori ufficiali di stima di quei fondi che hanno subito cambiamenti tali da influire sul loro valore economico.	50	cantonale
Determinazione di perizie immobiliari richieste dai servizi dell'Amministrazione e da altri Enti pubblici	Annualmente vengono evase circa 700 perizie, la maggior parte per l'Istituto delle Assicurazioni Sociali (IAS), con il quale mediante risoluzione governativa è stata regolarizzata la collaborazione, stabilendo un onorario per ogni singola perizia di 1'300 franchi.	15	cantonale
Tenuta a giorno della banca dati	Tenuta a giorno della banca dati mediante l'aggiornamento delle mutazioni catastali.	5	cantonale
Aggiornamento delle direttive tecniche all'indirizzo degli uffici regionali e periodiche riunioni con i responsabili	Consiste nello sfruttare al meglio le potenzialità dell'applicativo "COMPRO" che utilizza tutte le informazioni relative alle contrattazioni che intervengono sul territorio cantonale e che vengono costantemente aggiornate. Questo permette di mantenere efficiente la Banca dati stima, utilizzata da tutti i settori dell'Ufficio e, non di rado, richiesta anche da settori esterni.	5	-
Collaborazione con altri uffici	Collaborazione con altri uffici sulle problematiche di applicazione dei valori di stima.	5	-
Elaborazione e allestimento dei dati necessari al Consiglio di Stato per gli aggiornamenti quadriennali	A scadenze quadriennali vanno presentati al CdS i risultati sull'evoluzione dei valori di stima per valutare se la soglia prevista del +/- 25% è raggiunta. In questo caso si apre la possibilità di un aggiornamento dei valori di stima che potrebbe coinvolgere tutto il Cantone, singole regioni oppure singoli Comuni.	10	cantonale
Esame reclami	Esame ed evasione dei reclami.	5	cantonale
Evasione richieste per la tassazione sugli utili immobiliari (TUI) ed estratti di stime vigenti	Dal 1.1.2013 la modifica dell'articolo 16 del Regolamento di applicazione della legge sulla stima ufficiale della sostanza immobiliare permette di fatturare una tassa di cancelleria.	5	cantonale

Sviluppo economico e controlling

DFE 04

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.77	2.79	2.62	-0.16	2.64	2.66	2.68
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.07	0.20	0.09	-0.11	0.09	0.09	0.09
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	2.65	2.52	2.41	-0.12	2.43	2.43	2.43
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.14	0.10	0.10	-0.01	0.10	0.10	0.10
Totale spese	5.63	5.61	5.21	-0.40	5.26	5.28	5.30
42 - Ricavi per tasse	0.28	0.47	0.37	-0.10	0.07	0.07	0.07
43 - Diversi ricavi	-	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.18	-	-	-	-	-	-
Totale ricavi	0.46	0.47	0.37	-0.10	0.07	0.07	0.07
Risultato	-5.17	-5.14	-4.85	0.30	-5.19	-5.21	-5.23
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	24.07	24.06	23.58	-0.48	-	-	-
Entrate per investimenti	4.89	7.02	4.61	-2.41	-	-	-
Investimenti netti	19.19	17.04	18.97	1.93	-	-	-

Entrate per investimenti: la riduzione è dovuta principalmente dalla previsione nel 2024 di un'entrata puntuale dal fondo federale relativo alla politica regionale.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	18.90	19.90	20.50	19.50
Occupazione	25.20	22.20	19.70	18.00
PPA	18.90	19.90	19.70	18.00
congedi non pagati	-	-	0.80	0.30
Ausiliari	6.30	2.30	-	-

La riduzione è dovuta ad un trasferimento all'interno della Divisione dell'economia.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Quota investimenti annuali Llnn rispetto all'obiettivo	166.0	100.0	100.0	%	
Quota investimenti annuali Ltur rispetto all'obiettivo	221.0	100.0	100.0	%	
Quota investimenti annuali LaPR rispetto all'obiettivo	96.0	100.0	100.0	%	

DFE 04

Compiti		% Lavoro	Competenze
SVILUPPO ECONOMICO (CRB da 831 a 836)		100	
Legge federale sulla politica regionale. Legge d'applicazione della Legge federale sulla politica regionale	Elaborazione, aggiornamento e rendiconto annuale del programma d'attuazione quadriennale della politica economica regionale (PER). Contrattazioni finanziarie con la SECO. Gestione e coordinamento dei gremii per l'attuazione della PER (gruppo strategico, piattaforme tematiche, commissione consultiva). Coordinamento con attività delle agenzie regionali per lo sviluppo economico, con le Organizzazioni turistiche regionali e con la Fondazione AGIRE. Concessione, lancio e gestione di iniziative e progetti di valenza cantonale, sovra cantonale, nazionale e internazionale. Coordinamento programma Interreg. Analisi e valutazione di iniziative e progetti. Consulenza e accompagnamento per progetti a carattere industriale, analisi e valutazione di business plan, preparazione documentazione per la concessione di agevolazioni fiscali federali. Decisione di aiuti finanziari a iniziative, progetti e istituzioni regionali. Controllo sull'avanzamento delle iniziative, dei progetti ed erogazione dei contributi. Gestione dei contratti di prestazione, di mutuo e delle garanzie. Controllo sul rimborso dei mutui, monitoraggio ed eventuali sanzioni.	25	cantonale/ federale
Decreto legislativo concernente misure di politica regionale cantonale complementari alla politica regionale della Confederazione.	Decisione di stanziamento e controllo fondo di promovimento regionale. Consulenza e accompagnamento progetti strategici. Analisi e valutazione di business plan. Decisione di aiuti finanziari, controllo sull'avanzamento del progetto ed erogazione del contributo. Monitoraggio ed eventuali sanzioni. Raccolta sistematica di indicatori relativi ai progetti strategici. Monitoraggio ed eventuali sanzioni.	5	cantonale
Legge per l'innovazione economica (Linn)	Analisi e valutazione di business plan. Decisione di aiuti finanziari e concessione di agevolazioni fiscali a progetti innovativi ai sensi della Linn. Decisioni di contributi per premi a favore di nuove iniziative imprenditoriali in fase embrionale. Controllo sull'avanzamento del progetto ed erogazione del contributo. Raccolta sistematica di indicatori aziendali e settoriali. Monitoraggio ed eventuali sanzioni.	25	cantonale
Legge sul turismo	Consulenza e accompagnamento per progetti a carattere turistico. Analisi e valutazione di business plan. Decisione di aiuti finanziari. Controllo sull'avanzamento del progetto ed erogazione del contributo. Gestione dei contratti di mutuo e delle garanzie. Controllo sul rimborso dei mutui. Monitoraggio ed eventuali sanzioni.	20	cantonale
Promozione economica: attività di marketing territoriale endogena ed esogena	Attività in collaborazione con SGE secondo contratto di prestazione. Attività in collaborazione con la Camera di commercio secondo accordo di collaborazione. Attività di coordinamento con i Cantoni della svizzera centrale (Uri, Svitto, Lucerna, Obvaldo, Nidvaldo e Ticino). Attività nell'ambito di Ticino for Finance. Elaborazione nuovi scenari per il marketing territoriale (aggancio a GZA).	10	cantonale/ federale
Impianti di risalita	Elaborazione strategia, preparazione messaggio per il rinnovo del credito quadro a favore della manutenzione degli impianti di risalita invernali sussidiati, applicazione decreto Legislativo.	5	cantonale
Attività di monitoraggio e di redazione	Attività di monitoraggio dei progetti e delle iniziative sostenute, verifica efficienza ed efficacia delle basi legali e coordinamento raccolta dati a livello nazionale.	5	cantonale/ federale
Partecipazione a gruppi di lavoro cantonali e nazionali	Commissione di gestione delle ZIIC di Riazino e Biasca, gruppo promovimento di Chiasso e SAB (gruppo svizzero per la montagna). Conferenza nazionale dei responsabili della politica regionale e della svizzera centrale per la promozione economica. Gruppo parchi nazionali e piattaforma paesaggio.	5	-
Progetti			
Banda ultra-larga [9.2017-12.2030]	Accompagnare e seguire i lavori per la realizzazione di una rete a banda ultra-larga su tutto il territorio cantonale, come da mandato parlamentare (M. 7034 del 21.01.2015).		

Sicurezza e tutela della salute e mercato del lavoro

DFE 05

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	4.84	4.84	4.99	0.15	5.03	5.07	5.10
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.11	0.24	0.23	-0.01	0.23	0.23	0.23
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.57	0.72	0.42	-0.30	0.52	0.52	0.52
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.19	0.20	0.19	-0.01	0.19	0.19	0.19
Totale spese	5.72	6.01	5.84	-0.17	5.98	6.01	6.05
42 - Ricavi per tasse	1.58	1.52	1.52	-	1.52	1.52	1.52
43 - Diversi ricavi	0.00	-	-	-	-	-	-
461 - Rimborsi di enti pubblici	1.36	1.12	1.10	-0.02	1.10	1.10	1.10
Totale ricavi	2.94	2.64	2.62	-0.02	2.62	2.62	2.62
Risultato	-2.78	-3.36	-3.21	0.15	-3.35	-3.39	-3.43

36 - Contributi a enti pubblici e a terzi: la variazione è dovuta alla rinuncia straordinaria per il 2025, a parità di prestazioni, di una parte del finanziamento di alcuni enti esterni attivi nella sorveglianza del mercato del lavoro.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	41.50	41.70	41.10	41.40
Occupazione	37.90	39.90	39.40	38.00
PPA	37.90	39.90	39.40	38.00
congedi non pagati	0.50	0.20	1.20	1.50

La variazione dell'occupazione è riconducibile a fluttuazioni naturali del personale.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero controlli aziende per misure d'accompagnamento libera circolazione	4'450.0	5'000.0	4'500.0	n.	
Numero persone controllate per lotta al lavoro nero	3'928.0	3'000.0	3'000.0	n.	
Numero controlli per salute e sicurezza	975.0	740.0	740.0	n.	
Grado di soddisfazione sui corsi erogati	95.0	95.0	95.0	%	

DFE 05

Compiti		% Lavoro	Competenze
SICUREZZA E TUTELA DELLA SALUTE SUL LAVORO E MERCATO DEL LAVORO (CRB 838 e 839)		100	
CRB 839 - UIL Protezione della salute fisica e psichica dei lavoratori, protezione della maternità e protezione dei giovani	Controlli nelle aziende; approvazione piani aziendali industriali e permessi d'esercizio; preavvisi per nuove costruzioni o insediamenti di aziende a carattere non industriale; rilascio di permessi di lavoro in deroga al divieto di lavoro notturno o domenicale (permessi temporanei per urgente bisogno); autorizzazioni per inizio anticipato dell'apprendistato (prima dei 15 anni); approvazione regolamento di azienda; consigliare ed informare datori di lavoro, lavoratori, associazioni, committenti e pianificatori.	10	federale
CRB 839 - UIL Prevenzione degli infortuni professionali	Controllo del rispetto delle disposizioni sulla prevenzione degli infortuni nelle aziende nelle quali non è organo d'esecuzione la SUVA (art. 40 dell'OPI); verifica dei sistemi di gestione e sicurezza sul lavoro; consigliare ed informare datori di lavoro, lavoratori e le loro associazioni, committenti, pianificatori; collaborare con la Commissione federale per la sicurezza sul lavoro nella formazione degli specialisti della sicurezza sul lavoro.	10	federale
CRB 839 - UIL, CRB 838 - USML Verifica del mercato del lavoro, della presenza di manodopera estera e del rischio del dumping salariale	Gestione della procedura di notifica; controllo dei lavoratori distaccati sul nostro territorio; controllo del rispetto dei CNL introdotti dal CdS; verifica delle condizioni salariali e di impiego in settori economici a rischio di dumping salariale; procedure di multa per infrazioni rilevate nell'ambito dei controlli e sulla base dei rapporti delle Commissioni paritetiche rappresentate della Associazione Intercantonale di controllo (AIC) e procedure di contravvenzione per violazione dell'obbligo di notifica; consulenza.	36	federale
CRB 839 - UIL, CRB 838 - USML Verifica del fenomeno del lavoro nero	Coordinamento dei diversi organi di controllo, ricezione e gestione delle segnalazioni; controllo dei lavoratori sulla base di indizi di lavoro nero e redazione di rapporti e verbali di constatazione; collaborazione e gestione interventi coordinati con polizia ed altri enti impegnati nella lotta al lavoro nero; procedure di contravvenzione e recupero spese, di controllo tramite emolumenti e decisioni di esclusione dagli appalti pubblici e riduzione aiuti finanziari. Attivazione di una nuova procedura interna all'amministrazione, strutturata su tre livelli di intervento (unità di coordinamento, ente di prima istanza, enti di seconda istanza) allo scopo di dissuadere la creazione in Ticino di aziende che hanno scopo di aggirare le disposizioni legali in materia di lavoratori distaccati e disoccupazione.	20	federale
CRB 839 - UIL, CRB 838 - USML Conferimento del carattere obbligatorio generale al contratto collettivo di lavoro (LOCCL)	Controlli in conformità dell'art. 6 LOCCL; istruzione delle domande di conferimento del carattere obbligatorio; sorveglianza sulle casse di compensazione e altre istruzioni; consulenza.	5	federale
CRB 839 - UIL Verifica del lavoro a domicilio (LLD)	Controllo generale delle condizioni salariali e d'impiego.		
CRB 838 - USML Segretariato, Commissione tripartita in materia di libera circolazione delle persone	Assicurare la corretta gestione dei dati concernenti le attività di controllo, segnatamente la raccolta, la conservazione, l'utilizzazione, la modifica, la comunicazione e l'archiviazione; coordinare le attività dei diversi organi esecutivi; eseguire i lavori preparatori e la redazione dei contratti normali ai sensi dell'art. 360 CO; rapporti di attività.	9	federale
CRB 839 - UIL Esecuzione della Legge cantonale sul lavoro (LCL)	Classificazione delle aziende; concessione di deroghe agli orari di apertura dei negozi in occasione di esposizioni, inaugurazioni di nuove attività o giubilee; proposte di decisioni di deroga ai normali orari di apertura dei negozi all'attenzione del CdS o/e del DFE; decisioni di multa in materia di apertura e chiusura dei negozi.	5	cantonale
CRB 838 - USML Registrazione dei dati relativi ai nuovi permessi per lavoratori frontalieri inviati dalla Sezione della popolazione	Registrazione dei dati completi in una banca dati (dal 2004); elaborazione statistica dei dati; valutazione ed eventuale pianificazione delle inchieste ad-hoc sulla base dei dati; trasmissione dei dati trimestrali a IRE.	5	federale

DFE 05

Progetti

Nuovo sistema gestionale
nell'ambito dell'ispettorato del
lavoro [6.2016-6.2027]

Implementazione di un nuovo ERP per la gestione trasversale delle attività di competenza dell'Ufficio
dell'Ispettorato del lavoro in collaborazione con il CSI.

DFE 06 Sezione lavoro

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	19.54	19.64	19.42	-0.23	19.44	19.47	19.50
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.47	0.65	0.69	0.04	0.69	0.69	0.69
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	12.18	13.11	13.12	0.00	13.36	13.44	13.64
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.33	1.50	1.46	-0.04	1.46	1.46	1.46
Totale spese	33.53	34.91	34.69	-0.23	34.95	35.06	35.29
42 - Ricavi per tasse	0.05	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
43 - Diversi ricavi	0.25	0.41	0.41	-	0.41	0.41	0.41
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	21.21	19.35	20.05	0.70	20.05	20.05	20.05
Totale ricavi	21.52	19.81	20.51	0.70	20.51	20.51	20.51
Risultato	-12.02	-15.10	-14.18	0.92	-14.44	-14.55	-14.78

463 - Contributi di enti pubblici e terzi: L'aumento dei ricavi è dovuto a maggiori costi del 2024 oggetto di conguaglio nel 2025.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	212.05	222.05	222.05	222.05
Occupazione	196.23	178.47	161.80	151.60
PPA	178.40	176.00	159.45	149.25
congedi non pagati	1.70	2.20	0.40	1.20
Ausiliari	17.83	2.47	2.35	2.35

Considerato il trend al ribasso del tasso di disoccupazione degli ultimi anni, che ora si sta attenuando con la previsione di una stagnazione o di un leggero aumento, il personale partito o in partenza sarà sostituito a cominciare dal secondo semestre del 2024.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Durata media di riscossione di indennità giornaliera	146.6	153.0	152.0	n.	
Quota dei beneficiari entrati nella categoria dei disoccupati di lunga durata	18.9	21.8	21.5	%	
Quota dei beneficiari che ha esaurito il diritto all'indennità	22.6	23.0	23.0	%	

DFE 06

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DEL LAVORO (CRB da 842 a 849)		100	
Esecuzione del mandato di prestazioni per l'applicazione della Legge sull'assicurazione disoccupazione (LADI)	Fornire consulenza e collocamento alle persone in cerca di impiego per un efficace e rapido reinserimento nel mercato del lavoro anche attraverso le misure di formazione e occupazione previste dalla LADI. Verificare il rispetto degli obblighi da parte degli assicurati beneficiari di indennità di disoccupazione e decidere in merito ad eventuali sanzioni in caso di inosservanza degli articoli di Legge.	97	federale
Gestione misure attive della Legge sul rilancio dell'occupazione (L-rilocc)	Decidere in merito alle misure cantonali di rilancio dell'occupazione e di sostegno ai disoccupati in applicazione degli articoli di Legge; valutare e versare i sussidi.	2	cantonale
Applicazione della legge sul collocamento (LC) - controllo e autorizzazione delle agenzie private di collocamento	Decidere in merito al rilascio di licenze per le attività di collocamento e il prestito di personale e sorveglianza delle disposizioni in materia.	1	federale

DFE 07 Agricoltura

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	7.81	7.90	8.02	0.12	8.07	8.13	8.19
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	1.08	1.16	1.15	-0.01	1.15	1.15	1.15
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	4.69	4.74	4.75	0.01	4.46	4.46	4.46
37 - Rversamento contributi da terzi	41.98	41.22	41.22	0.00	41.22	41.22	41.22
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	1.15	0.38	1.06	0.68	1.06	1.06	1.06
Totale spese	56.72	55.40	56.20	0.80	55.96	56.02	56.08
42 - Ricavi per tasse	1.56	1.64	1.63	-0.01	1.64	1.64	1.64
43 - Diversi ricavi	0.12	0.16	0.16	-	0.16	0.16	0.16
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.37	0.42	0.42	-	0.37	0.37	0.37
47 - Contributi da terzi da riversare	41.98	41.22	41.22	-	41.22	41.22	41.22
Totale ricavi	44.04	43.44	43.43	-0.01	43.39	43.39	43.39
Risultato	-12.68	-11.96	-12.77	-0.81	-12.58	-12.63	-12.69
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	8.42	8.95	8.50	-0.45	-	-	-
Entrate per investimenti	3.11	3.50	3.50	-	-	-	-
Investimenti netti	5.31	5.45	5.00	-0.45	-	-	-

39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti: gli affitti calcolatori interni del 2024 erano stati inizialmente indicati con un importo inferiore. Gli addebiti/accrediti interni non hanno impatto sul risultato.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	52.30	52.40	59.00	58.60
Occupazione	59.21	62.11	61.27	65.35
PPA	51.10	49.00	53.00	56.30
congedi non pagati	0.20	2.40	0.30	0.50
Ausiliari	8.11	13.11	8.27	9.05

La variazione dell'occupazione è da ricondurre alla normale fluttuazione del personale.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Ore necessarie per la gestione delle superfici vitate	700.0	680.0	680.0	ore/ ettaro	
Quota del venduto rispetto alla produzione totale (Azienda agraria di Mezzana)	91.0	90.0	87.0	%	
Quota domande costruzione fuori zona evase rispetto al totale ricevute	100.0	100.0	100.0	%	

Compiti		% Lavoro	Competenze
AGRICOLTURA (CRB 851, 853 e 856)			
Consulenza agricola	Il servizio di consulenza agricola è rivolto ai gestori di aziende agricole nei settori di produzione animale e vegetale, strutturali, economici e amministrativi. Viene fornita una consulenza più generale anche sulla politica agricola e gli aggiornamenti del sistema di pagamenti diretti. La consulenza è fornita anche nell'ambito della protezione delle greggi.	20	cantonale
Aiuti finanziari per lo sviluppo rurale e i miglioramenti strutturali delle aziende	Valutazione e gestione delle richieste di concessione di aiuti agli investimenti sotto forma di contributi a fondo perso (cantonali e federali), crediti agricoli d'investimento per la costruzione, nonché altri finanziamenti alle aziende, a provvedimenti del genio rurale e a progetti di sviluppo regionali (PSR) che promuovono il valore aggiunto nell'agricoltura, i processi di sviluppo dello spazio rurale e per l'avvicendamento generazionale nell'ambito delle successioni aziendali.	11	cantonale/ federale
Compiti		% Lavoro	Competenze

Rilevamento e gestione dei dati del settore agricolo	Rilevamento e gestione dei dati del settore agricolo (professionistico e amatoriale) inerenti le misure di politica agricola, quali gli effettivi di bestiame, i metodi di allevamento, le superfici gestite, le colture, i sistemi di produzione, gli apiari e le peschicoltura. Gestione, sviluppo e consulenza in merito ai sistemi d'informazione geografica e ai geodati, alle banche dati e al portale elettronico "agriPortal". Tenuta a giorno del catasto viticolo e del controllo quantitativo e qualitativo della vendemmia.	7	cantonale
Gestione del sistema dei pagamenti diretti e altri contributi a favore del settore agricolo	Gestione della concessione dei pagamenti diretti federali e dei contributi per singole colture agricole volti a preservare il paesaggio rurale, la sicurezza dell'approvvigionamento della popolazione con derrate alimentari, la biodiversità, la qualità del paesaggio e i sistemi di produzione particolarmente in sintonia con la natura, rispettosi dell'ambiente, delle risorse naturali, degli animali e di uno sviluppo socialmente sostenibile. Vengono inoltre gestiti i contributi cantonali di declività, di alpeggio, di conversione all'agricoltura biologica, come anche quelli destinati alle condotte veterinarie, alle casse di assicurazione del bestiame e per l'organizzazione dei mercati di bestiame e alle organizzazioni agricole, contributi per la promozione dello smercio dei prodotti agricoli.	15	cantonale/ federale
Diritto fondiario rurale e affitto agricolo	Valutazione delle richieste relative all'applicazione della legge sull'affitto agricolo e diritto fondiario rurale accertando vendite, aggravii ipotecari, divisioni materiali, frazionamenti, prezzi massimi e valori di reddito.	4	federale
Preavvisi in ambito edilizio, pianificatori e sull'impatto ambientale	Vengono forniti preavvisi nell'ambito delle procedure edilizie tendenti all'ottenimento di licenze edilizie fuori zona edificabile, ivi compresi i preavvisi per le autorizzazioni di impianti di vigneti, in ambito pianificatorio, come ad esempio l'esame di progetti di varianti di piani regolatori e del piano direttore, nonché di rapporti d'impatto ambientale.	6	cantonale/ federale
Gestione e aiuti per opere di bonifiche fondiarie	Valutazione e gestione delle richieste di concessione di contributi per gli interventi di bonifiche fondiarie tendenti a modificare la conformazione del terreno dei fondi ubicati fuori zona edificabile allo scopo di un miglioramento e semplificazione dei lavori agricoli per una diminuzione dei tempi di lavorazione e l'aumento della produttività.	2	cantonale/ federale
Protezione della salute dei vegetali	Il Servizio fitosanitario si occupa della sorveglianza del territorio cantonale e della lotta contro organismi nocivi e piante infestanti, a tutela della salute dei vegetali e della produzione agricola sostenibile. Parte delle attività, riguardanti organismi invasivi particolarmente pericolosi, sono svolte in stretta collaborazione con l'Ufficio federale dell'agricoltura. Il Servizio fitosanitario svolge inoltre attività di formazione e sensibilizzazione dei settori produttivi agricoli e della popolazione per quel che concerne la salute dei vegetali.	7	cantonale/ federale
Gestione dell'Azienda agraria cantonale di Mezzana, demanio di Gudo e Alpe Giumello	Presso l'Azienda agraria cantonale vengono svolti, con un approccio e una spiccata sensibilità didattica, sperimentale e con una parte a indirizzo biologico, tutti i compiti tipici della gestione di un'azienda agricola. L'azienda presenta vari settori di produzione quali: viticoltura, compresa la produzione e vendita di barbatelle, orticoltura, frutticoltura, floricoltura, foraggicoltura, campicoltura. Presso la sede di Mezzana vi è pure una stalla con numerose unità di bestiame grosso con produzione di latte. L'estivazione delle mucche avviene presso l'Alpe Giumello dove avviene la produzione di formaggio e la tenuta di suini. A questi compiti si aggiungono la manutenzione di macchinari, strade, terreni, superfici di compensazione ecologica e giardini. Il Demanio agricolo di Gudo si contraddistingue per essere un modello nella produzione campicola biologica.	24	cantonale
Servizio cantonale dei controlli dell'agricoltura	Servizio accreditato di controllo delle aziende agricole, attivo nei seguenti ambiti: produzione primaria, protezione degli animali, protezione delle acque, esigenze ecologiche, etologiche e specifiche per l'ottenimento dei pagamenti diretti o di marchi di produzione. I controlli vengono svolti anche su mandato di enti altri esterni accreditati e della Divisione dell'ambiente e dell'Ufficio del veterinario cantonale.	4	cantonale/ federale

DFE 08 Ufficio statistica

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	2.85	2.84	2.96	0.13	2.98	3.01	3.03
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.17	0.20	0.17	-0.03	0.17	0.17	0.17
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.24	0.25	0.24	-0.01	0.24	0.24	0.24
Totale spese	3.26	3.29	3.38	0.09	3.40	3.42	3.44
42 - Ricavi per tasse	0.06	0.08	0.07	-0.01	0.07	0.07	0.07
Totale ricavi	0.06	0.08	0.07	-0.01	0.07	0.07	0.07
Risultato	-3.20	-3.20	-3.30	-0.10	-3.32	-3.34	-3.36

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	20.60	20.60	21.20	21.20
Occupazione	22.60	21.60	20.80	21.90
PPA	20.20	19.70	19.40	20.70
congedi non pagati	0.40	0.90	1.70	0.40
Ausiliari	2.40	1.90	1.40	1.20

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero di richieste statistiche specifiche gestite dal Centro di informazione e documentazione statistica dell'Ustat	433.0	500.0	450.0	n.	
Numero pubblicazioni	458.0	420.0	440.0	n.	
Numero visualizzazioni internet	171'504.0	190'000.0	175'000.0	n.	

DFE 08

Compiti		% Lavoro	Competenze
USTAT (CRB 912)		100	
Attività di Direzione	Gestione dell'ufficio, pianificazione, messa in atto, verifica dei risultati e del raggiungimento degli obiettivi. Coordinamento dell'attività, partecipazione a gruppi di lavoro e consessi interdipartimentali, intercantionali e nazionali, gestione delle relazioni pubbliche e consulenza ai Dipartimenti.	10	cantonale
Attività di editoria, contabilità e risorse umane	Attività di editoria di tutte le pubblicazioni cartacee e online, gestione risorse umane, contabilità e fatturazione.	10	-
Registri, gestione e sviluppo banche dati e supporto tecnico	Gestione e aggiornamento dei registri (registro degli edifici e delle abitazioni, registro delle imprese e loro numero di identificazione, misurazione ufficiale). Supporto all'attività di gestione dei registri degli abitanti. Sviluppo e gestione delle banche dati e datamart. Attività di raccolta dati. Supporto alle attività di organizzazione, verifica, produzione e diffusione dei dati.	20	cantonale/ federale
Produzione di dati e di informazioni statistiche, consulenza statistica	Produzione di dati e di informazioni statistiche, preparazione per la diffusione tramite i canali Ustat, analisi e interpretazioni dei dati, redazione di contributi analitici per la diffusione, analisi approfondite, valorizzazione dei risultati tramite presentazioni e interviste, supporto al servizio statistico di informazione individuale diretto all'utenza, consulenza statistica per l'amministrazione e partecipazione alle attività statistiche nazionali.	45	cantonale/ federale
Gestione e diffusione delle informazioni	Gestione e trattamento di informazioni e dati statistici su tutti i temi della statistica pubblica (acquisizione, verifica, catalogazione, classificazione, conservazione di dati e documenti). Progettazione, realizzazione, gestione, aggiornamento e diffusione di prodotti (tabelle, grafici, definizioni) e canali informativi (pubblicazioni e sito Internet) destinati al pubblico. Servizio centralizzato di consulenza e informazione tramite la messa a disposizione dei fondi documentari all'utenza interna e esterna e la consulenza individuale al pubblico (in sede, telefonica e scritta).	15	cantonale

Progetti

Armonizzazione tra Registro edifici e abitazioni (REA) e Misurazione ufficiale [2022-2025]	Nell'ambito dei lavori di revisione del Registro edifici e abitazioni (REA, pulizia, estensione al non abitativo, revisione del catalogo delle caratteristiche rilevate, ecc.), derivante dalla revisione dell'omonima Ordinanza federale (2017), si rende in questa fase necessario un allineamento totale tra il contenuto del REA e quello della Misurazione ufficiale (MU). Le modifiche alla MU saranno realizzate dai geometri comunali e dall'Ufficio del catasto e dei riordini fondiari (DFE). L'Ustat, in qualità di gestore di un registro riconosciuto di livello A, svolgerà una supervisione dei lavori volta a validare i contenuti prima di un loro inserimento definitivo nel registro. Dopo la fase esplorativa su tre comuni pilota (2020-2021), il progetto ha preso avvio nel 2022.
--	--

DFE 09 Servizi annessi alla DR

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	0.60	0.62	0.84	0.22	0.84	0.85	0.86
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	7.57	8.27	8.06	-0.21	8.06	8.06	8.06
35 - Versamenti a fondi e finanziamenti speciali	3.37	3.05	2.98	-0.07	2.98	3.07	3.12
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	1.99	1.97	1.92	-0.06	1.92	1.92	1.92
37 - Riversamento contributi da terzi	0.44	0.38	0.38	0.00	0.38	0.38	0.38
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.10	0.12	0.12	-	0.12	0.12	0.12
Totale spese	14.08	14.41	14.30	-0.11	14.30	14.40	14.45
40 - Ricavi fiscali	9.83	9.80	9.90	0.10	9.90	10.00	10.05
41 - Regalie e concessioni	56.99	57.00	57.00	-	57.00	57.00	57.00
42 - Ricavi per tasse	2.53	2.75	2.52	-0.23	2.52	2.52	2.52
43 - Diversi ricavi	0.08	0.04	0.06	0.02	0.06	0.06	0.06
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.41	0.47	0.47	-	0.47	0.47	0.47
47 - Contributi da terzi da riversare	0.44	0.38	0.38	0.00	0.38	0.38	0.38
Totale ricavi	70.28	70.44	70.33	-0.11	70.33	70.43	70.48
Risultato	56.21	56.03	56.03	0.00	56.03	56.03	56.03
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	1.84	5.00	3.47	-1.53	-	-	-
Entrate per investimenti	1.84	5.00	3.47	-1.53	-	-	-
Investimenti netti	-	-	-	-	-	-	-

Investimenti: nell'ambito della lotta contro gli incendi, alcune acquisizioni verranno effettuate unicamente a partire dal 2026 in poi, limitando quindi gli investimenti previsti nel 2025.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	5.60	7.60	7.60	7.60
Occupazione	5.40	5.60	7.80	7.60
PPA	5.40	5.60	7.60	7.60
congedi non pagati	0.20	-	-	-
Ausiliari	-	-	0.20	-

La dotazione di personale resta stabile. L'adeguamento di personale del 2022 riguarda due unità completamente autofinanziato dedicate all'Ufficio della difesa contro gli incendi.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Numero decisioni di recupero spese d'intervento pompieri	1'596.0	1'500.0	1'500.0	n.	
Incremento teorico produzione da impianti idroelettrici (nuove o rinnovo concessioni)	-	0.5	-	GWh	
Aumento potenza installata impianti fotovoltaici	88'583.0	95'000.0	75'000.0	kW	Si prevede una diminuzione della potenza installata da impianti FER, dovuta alle attuali condizioni congiunturali del mercato dell'elettricità. Dato soggetto a forti oscillazioni a seconda delle condizioni vigenti nel 2025.
Numero richieste contributi FER	3'497	4'000	3'000	n.	Si prevede una diminuzione delle richieste di contributi FER, dovuta alle attuali condizioni congiunturali del mercato dell'elettricità. Dato soggetto a forti oscillazioni a seconda delle condizioni vigenti nel 2025.

Compiti		% Lavoro	Competenze
UFFICIO ENERGIA (CRB 913)		100	
Rilascio autorizzazioni/concessioni	Rilascio delle autorizzazioni/concessioni per il prelievo d'acqua pubblica di superficie e aggiornamenti.	15	cantonale
Gestione dei dossier relativi agli impianti idroelettrici	Gestione dei dossier relativi agli impianti idroelettrici (controllo del rispetto degli obblighi, verifica delle tasse, aggiornamenti, rinnovi, ecc.).	5	cantonale
Collaborazione con l'autorità federale	Collaborazione con l'autorità federale responsabile per la sorveglianza ed il controllo delle dighe.	5	federale
Applicazione norme legali e procedurali previste nelle leggi federali	Applicazione delle norme legali e procedurali previste nelle leggi federali in materia di utilizzazione delle acque, di distribuzione dell'energia elettrica e adattamento delle norme cantonali.	5	cantonale
Applicazione Legge cantonale approvvigionamento elettrico e segretariato Centro tecnico di competenza (CTC)	Applicazione della Legge cantonale approvvigionamento elettrico (amministrazione e gestione tassa LA-LAEI) e segretariato CTC.	10	cantonale
Partecipazione a Commissioni, Gruppi di lavoro e Conferenze intercantionali		15	-
Fondo energie rinnovabili (FER)	Gestione ed amministrazione fondo	25	
Redazione di preavvisi	Redazione dei preavvisi per le domande di costruzione e coordinamento secondo la nuova Lcoord.	10	cantonale
Allestimento di statistiche	Allestimento della statistica del fabbisogno energetico cantonale.	5	cantonale
Attività diverse	Attività diverse - Amministrazione.	5	-
UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI (CRB 914)		100	
Gestione del Fondo Incendi	Garantisce l'operatività dei compiti previsti dalla Legge. Gestisce la struttura organizzativa e territoriale dei corpi pompieri e il Fondo Incendi: acquisizione e aggiornamento dei mezzi, delle attrezzature e dell'equipaggiamento dei Corpi pompieri del Cantone; magazzino del materiale e del parco veicoli; pagamenti, fatturazioni e recupero spese per gli interventi dei pompieri; collaborazione nella pianificazione e nella gestione dell'istruzione con la FCTCP. Si occupa inoltre dell'aggiornamento della statistica cantonale degli interventi e degli effettivi.	90	cantonale
Partecipazione nelle varie commissioni	Partecipazione nelle varie commissioni della Federazione Cantonale Ticinese dei Corpi Pompieri e in altri gruppi di lavoro interdipartimentali.	5	cantonale
Rappresentanza	Rappresentanza e contatti a livello federale (Coordinazione Svizzera Pompieri).	5	-

Progetti

Rinnovo impianto Ritom SA e gestione societaria [2015-2026]	Costruzione degli impianti tramite la Ritom SA.
Trattative Lucendro [2013-2025]	Trattative per la riversione del Lucendro con Canton Uri.

DFE 10 Sezione risorse umane

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	36.14	32.83	38.22	5.40	38.65	38.68	38.71
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	3.16	3.48	3.37	-0.11	3.37	3.37	3.37
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.25	0.26	0.26	0.00	0.26	0.26	0.26
Totale spese	39.55	36.56	41.84	5.28	42.27	42.30	42.33
42 - Ricavi per tasse	8.27	7.15	8.42	1.26	8.42	8.42	8.42
43 - Diversi ricavi	0.52	0.02	0.02	-	0.02	0.02	0.02
469 - Altri ricavi da riversamenti	0.49	0.30	0.45	0.15	0.45	0.45	0.45
49 - Accrediti interni per spese e contributi	0.58	0.55	0.55	0.00	0.55	0.55	0.55
Totale ricavi	9.86	8.03	9.44	1.41	9.44	9.44	9.44
Risultato	-29.70	-28.53	-32.40	-3.87	-32.83	-32.86	-32.89

30 - Spese per il personale: nel 2024 è stato sciolto un accantonamento per spese del personale sul 2024 per 6 milioni di franchi, riducendo di conseguenza le spese per il personale. Nel 2025, le spese riprendono il loro trend

42 - Ricavi per tasse: allineamento della voce recupero stipendi ai dati di C2023.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	30.15	30.85	30.85	30.85
Occupazione	292.84	286.55	285.50	288.45
PPA	28.75	29.35	29.15	28.65
congedi non pagati	-	0.50	-	0.50
Ausiliari	264.09	257.20	256.35	259.80

La dotazione di personale resta stabile.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Livello di gradimento dei partecipanti ai corsi obbligatori per Funzionari dirigenti	2.5	2.0	2.5	p.	
Tasso di riuscita degli apprendisti formati	88.0	93.0	93.0	%	
Numero conteggi stipendi per mese (Media)	13'991.0	-	-	n.	Valore di risultato, non esposto a preventivo.
Numero sinistri in ambito LAINF gestiti	740.0	-	-	n.	Valore di risultato, non esposto a preventivo.

Progetti

Sondaggio di soddisfazione dei dipendenti dello Stato. [2.2025-6.2025]	Accertare il grado di soddisfazione e di motivazione globale dei collaboratori dell'Amministrazione cantonale.
--	--

DFE 10

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DELLE RISORSE UMANE (CRB 921 e 922)		100	
Ufficio sviluppo manageriale	Concepire, progettare, coordinare in stretta correlazione con la politica del personale, lo sviluppo delle competenze gestionali dei funzionari dirigenti, organizzare programmi di sviluppo organizzativo e accompagnamento (coaching). Introduzione adeguata dei neo-assunti presso l'Amministrazione.	9	cantonale
Ufficio stipendi e assicurazioni	Elaborazione e versamento degli stipendi: magistrati, impiegati, docenti cantonali, personale ausiliario e compensi vari (COVA). Elaborazione parziale degli stipendi per i docenti comunali. Gestione assicurazione cose e persone.	23	cantonale
Area di consulenza e di sviluppo	Supporto alla linea, analisi e consulenza su strutture e processi organizzativi, definizione del fabbisogno e delle competenze delle risorse, valutazione delle funzioni, gestione delle prestazioni e dei sistemi retributivi, verifica delle carriere salariali.	20	cantonale
Area della gestione amministrativa	Gestione del rapporto d'impiego, dossier personali e mutazioni, gestione concorsi interni ed esterni, tempi di lavoro, formazione apprendisti e gestione dei sistemi informativi.	28	cantonale
Direzione e staff	Direzioni strategiche, coordinamento generale, rapporti con le associazioni del personale, supporto alle aree dal profilo giuridico, medico e psicologico, controllo di gestione e gestione SAP.	20	cantonale

DFE II Sezione delle finanze

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	3.33	3.42	3.45	0.03	3.43	3.45	3.48
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	0.37	0.30	0.30	0.00	0.30	0.30	0.30
33 - Ammortamenti beni amministrativi	108.85	109.90	117.65	7.75	123.22	127.23	130.91
34 - Spese finanziarie	29.41	35.26	37.81	2.55	42.55	44.72	48.69
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	0.56	0.05	0.03	-0.03	0.03	0.03	0.03
364 - Rettifica di valore su prestiti - beni amministrativi	0.04	0.15	0.10	-0.05	0.10	0.10	0.10
366 - Ammortamenti su contributi per investimenti	95.32	100.00	104.65	4.65	109.48	112.22	114.41
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	0.16	0.16	0.16	0.00	0.16	0.16	0.16
Totale spese	238.03	249.23	264.13	14.91	279.26	288.21	298.07
41 - Regalie e concessioni	0.03	0.03	0.03	-	0.03	0.03	0.03
42 - Ricavi per tasse	0.07	0.05	0.08	0.02	0.08	0.08	0.08
43 - Diversi ricavi	0.04	0.05	0.05	-	0.05	0.05	0.05
44 - Ricavi finanziari	62.32	76.25	74.36	-1.89	65.00	62.85	62.93
461 - Rimborsi di enti pubblici	3.50	4.00	4.00	-	1.00	1.00	1.00
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	2.48	0.50	0.80	0.30	0.20	0.20	0.20
Totale ricavi	68.45	80.89	79.32	-1.57	66.35	64.21	64.28
Risultato	-169.58	-168.34	-184.82	-16.48	-212.91	-224.00	-233.79

33 - Ammortamenti amministrativi: questa voce di spesa aumenta di 7.8 milioni di franchi (+7.1%) rispetto al preventivo 2024, attestandosi a 118 milioni, (108.9 milioni a consuntivo 2023) in conseguenza all'andamento previsto degli investimenti in beni amministrativi.

34 - Spese finanziarie: la crescita delle spese finanziarie è correlata all'aumento del debito pubblico e del corrispettivo fabbisogno finanziario da coprire con fondi esterni. A seguito dell'implementazione della strategia di consolidamento dei prestiti a corto termine in favore di obbligazioni a medio e lungo termine (attualmente i tassi di interesse a corto termine sono più elevati di quelli a medio lungo termine), si riscontra un incremento degli interessi su prestiti a media-lunga scadenza (+7 milioni) e una riduzione degli interessi sui prestiti bancari a breve termine (-3.6 milioni).

366 - Ammortamenti su contributi per investimenti: questa voce di spesa aumenta di 4.7 milioni di franchi (+4.7%) rispetto al preventivo 2024, attestandosi a 104.7 milioni, (95.3 milioni a consuntivo 2023) a seguito dell'andamento previsto degli investimenti.

463 - Contributi di enti pubblici e terzi: questa voce di ricavo cresce di 0.3 milioni rispetto al preventivo 2024 in considerazione della media degli ultimi cinque anni dell'importo delle devoluzioni allo Stato in mancanza di eredi.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	24.55	25.55	27.55	27.55
Occupazione	27.05	25.85	27.05	26.65
PPA	24.05	21.05	24.05	25.45
congedi non pagati	-	2.00	0.20	-
Ausiliari	3.00	4.80	3.00	1.20

La dotazione di personale resta stabile.

DFE II

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Tasso d'interesse medio del portafoglio debitorio di lungo termine	1.1	1.3	1.3	%	
Tempo medio per controllo fatture	5.0	7.0	7.0	g.	
Nr. fatture controllate	101'955	113'000	110'000	n.	
Numero transazioni online sulla piattaforma centrale	47'861.0	44'000.0	50'000.0	n.	

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DELLE FINANZE (CRB 931)		100	
Registrazione fatture creditori – gestione banche dati fornitori e istituti bancari	Registrazione delle fatture creditori di parte dell'Amministrazione cantonale (AC), tenuta a giorno delle banche dati relative ai fornitori e agli istituti di credito. Le regole di sicurezza impongono la separazione dei compiti tra chi è tenuto a registrare, controllare e sbloccare i pagamenti.	15	cantonale
Controllo pagamenti – supporto contabile ai servizi	Esecuzione dei pagamenti in uscita dall'AC. La Sezione emana direttive sulla gestione finanziaria.	25	cantonale
Gestione debitori, procedure esecutive e abbandono crediti	Controllo: emissione fatture, fatturazione di tutti gli ordini, consistenza del debitore, emissione di richiami e diffide e gestione delle procedure esecutive per il sistema informatico SAP-SD.	5	cantonale
Gestione entrate e tesoreria – traffico pagamenti – gestione del debito	Gestione, monitoraggio e contabilizzazione di tutte le entrate dell'AC. La Sezione si occupa inoltre del traffico dei pagamenti e delle attività di tesoreria: piazzamento sicuro e a condizioni favorevoli di beni patrimoniali mobili e ricerca mezzi finanziari tramite istituti di credito, gestione contatti e relazioni con questi ultimi.	15	cantonale
Verifica proposte di decisione di competenza del CdS	Presenza di posizione sulle conseguenze finanziarie delle proposte di messaggio e di risoluzione governativa che vengono sottoposte per decisione al Consiglio di Stato.	5	cantonale
Centro di competenza funzionale SAP	La gestione funzionale del sistema SAP R/3: supporto attività corrente, integrazione e parametrizzazione moduli, integrazione programmi dedicati e nuovi progetti. Gestione e sviluppo di applicazioni di reporting su sistemi connessi a SAP. Supporto tecnico all'estrazione di dati necessari per le varie analisi.	10	cantonale
Gestione e pianificazione finanziaria / controlling	Assicurare tutti gli aspetti relativi alla gestione finanziaria (pianificazione, coordinamento e stesura dei documenti accompagnatori) che comprendono l'allestimento del preventivo, del preconsuntivo, del consuntivo, del piano finanziario della gestione corrente, nonché del piano finanziario degli investimenti. Gestione e organizzazione delle attività di controlling, dei dati e delle informazioni di carattere finanziario. In tal ambito, elaborazione di statistiche e analisi finanziarie nonché reportistiche ad hoc. Emanazione di direttive nell'ambito dell'introduzione della contabilità analitica. Sostegno ai servizi che richiedono la trasformazione in UAA.	10	cantonale
Contabilità e archiviazione documenti	Organizzazione di tutto il sistema contabile. Conservazione dei documenti contabili su supporto informatico.	10	cantonale
Consulenza su temi finanziari	Consulenza alla Direzione del Dipartimento, agli altri Dipartimenti e partecipazione a gruppi di lavoro in materia finanziaria.	5	cantonale

Progetti

Nuovo applicativo cash management e trasmissione ordini di pagamento [2.2024-12.2025]	Implementazione di una nuova soluzione informatica per la gestione dei flussi finanziari della tesoreria e trasmissione ordini di pagamento agli Istituti finanziari.
---	---

DFE 12 Sezione della Logistica

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	19.77	20.00	19.93	-0.06	20.03	20.12	20.22
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	66.17	67.90	67.39	-0.52	67.03	67.08	67.13
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.17	0.05	0.10	0.05	0.10	0.10	0.10
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	13.57	13.55	13.56	0.01	13.56	13.56	13.56
Totale spese	99.68	101.50	100.98	-0.52	100.71	100.86	101.00
42 - Ricavi per tasse	1.05	0.78	1.04	0.26	1.04	1.04	1.04
43 - Diversi ricavi	0.01	0.01	0.01	-	0.01	0.01	0.01
44 - Ricavi finanziari	6.82	6.96	7.36	0.40	7.36	7.36	7.36
49 - Accreditati interni per spese e contributi	132.16	128.96	129.86	0.90	129.86	129.86	129.86
Totale ricavi	140.04	136.70	138.26	1.56	138.26	138.26	138.26
Risultato	40.36	35.20	37.29	2.08	37.55	37.41	37.26
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	79.02	85.63	74.50	-11.13	-	-	-
Entrate per investimenti	1.61	7.36	0.30	-7.06	-	-	-
Investimenti netti	77.42	78.27	74.20	-4.07	-	-	-

44 - Ricavi finanziari: è previsto un maggior ricavo legato all'adeguamento delle tasse d'uso dei posteggi.

Investimenti: si rimanda allo specifico capitolo sul conto investimenti.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	95.40	97.40	98.20	98.20
Occupazione	246.52	246.57	240.54	241.88
PPA	90.90	90.90	89.10	89.40
congedi non pagati	-	-	0.40	0.40
Ausiliari	155.62	155.67	151.44	152.48

La dotazione di personale resta stabile rispetto al 2023.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	Commenti
Quota degli spazi in proprietà rispetto al totale delle superfici gestite	84.6	85.0	85.1	%	
Spese di gestione totali per unità di superficie	71.0	45.0	45.0	CHF/m2	
Tempo medio pagamento fatture	48.0	30.0	30.0	g.	
Quota dei ricorsi persi sul totale dei concorsi pubblicati	0	1.0	1.0	%	
Quota dei costi di energie rinnovabili sul totale dei costi energetici	82.1	85.0	87.0	%	

DFE 12

Compiti		% Lavoro	Competenze
SEZIONE DELLA LOGISTICA (CRB da 941 a 948)		100	
Prestazioni di manutenzione (edifici ed arredamento)	Pianificazione, assegnazione, direzione e verifica di tutti gli interventi di manutenzione necessari agli edifici cantonali gestiti (744 edifici di cui 403 in proprietà, 97 gestiti dall'Ufficio del Demanio e 244 in affitto presso terzi), per il mantenimento del valore del patrimonio immobiliare cantonale.	27	cantonale
Direzione, Segretariato, Informatica, Qualità, Formazione, Servizio appalti, Salute e sicurezza sul lavoro, Servizio giuridico	Conduzione della Sezione, supporto amministrativo alle attività di Sezione, supporto all'utenza interna ed esterna alla Sezione sull'uso in particolare del sistema SAP per il settore logistica (gestione manutenzione, immobili, progetti e acquisti). Gestione della qualità secondo la norma SN EN ISO 9001:2015. Assicurare la necessaria pianificazione della formazione per garantire un adeguato aggiornamento professionale dei collaboratori della Sezione. Gestione della parte formale di tutte le procedure della Sezione legate alle commesse pubbliche. Consulenza in ambito di salute e sicurezza sul lavoro. Servizio giuridico.	14	cantonale
Realizzazioni studi fattibilità e prestazioni per la gestione di progetto (progettazione, realizzazione e controllo) per crediti d'investimento	Gestione dei progetti d'investimento edili, dal progetto alla costruzione, dalla fase 2 alla fase 5 del regolamento SIA 112: scelta dei mandatori, progettazione (progetto di massima, progetto definitivo, procedura di autorizzazione), controllo tecnico sulle procedure di appalto, realizzazione (progetto esecutivo, esecuzione, messa in esercizio, liquidazione), gestione (esercizio, conservazione). Circa 100 progetti in corso.	12	cantonale
Realizzazione studi strategici e di sviluppo, prestazioni per la gestione di progetto (progettazione, realizzazione e controllo) per sistemazioni logistiche	Elaborazione della pianificazione strategica immobiliare e logistica per il patrimonio immobiliare dello Stato sulla base degli indirizzi strategici e politici e dei fabbisogni dei Servizi amministrativi e scolastici. Si tratta in particolare di seguire la prima fase dei progetti affinché siano presentati progetti coerenti con le linee di indirizzo, i bisogni dell'intera amministrazione e con la pianificazione finanziaria dello Stato. Gestione delle richieste logistiche di tutta l'amministrazione, dall'analisi fino alla preparazione e consegna dello spazio all'utente. Definizione degli standard dell'arredamento, analisi delle richieste, progettazione e acquisto di nuovo arredamento e gestione del mobilio esistente riferito agli spazi amministrativi e scolastici.	18	cantonale
Gestione immobiliare, monitoraggio delle superfici e gestione della documentazione degli edifici	Amministrazione e gestione di tutti i contratti di locazione e delle convenzioni stipulati dallo Stato per oggetti con finalità logistica. Gestione e controllo di tutti i costi di gestione legati alle proprietà dello Stato e agli spazi locati in proprietà di terzi. Gestione delle banche dati elettroniche e cartacee, con tutte le informazioni legate alle superfici di proprietà dello Stato e di terzi in uso per i fabbisogni logistici dello Stato: anagrafe, piani, autorizzazioni ecc. Ciò permette di possedere una visione del patrimonio immobiliare dello Stato completa ed aggiornata.	5	cantonale
Acquisto e consegna del materiale per l'amministrazione e le scuole	Gestione delle richieste, della procedura di acquisto, dello stoccaggio e della consegna del materiale per le esigenze dell'amministrazione cantonale e delle scuole: cancelleria, attrezzature, materiale di pulizia, abiti di servizio, fonti energetiche stoccabili, ecc..	8	cantonale
Servizi ausiliari per edifici (pulizia, traslochi, accessi, ecc.)	Pianificazione, assegnazione, direzione e verifica di tutte le prestazioni ausiliarie agli edifici: pulizie, traslochi, accessi. Gestione del personale di pulizia dello Stato.	12	cantonale
Contabilità, controlling e fatture	Controllo dei costi legati alle attività gestite dalla Sezione e registrazione di tutte le fatture.	4	cantonale
Progetti			
Riduzione degli stabili in affitto [1.2014-ciclo]	Il progetto di sviluppo e allestimento dei piani logistici regionali è in corso e prevede un aggiornamento ciclico degli stessi.		
Pianificazione logistica Cantonale – Strategia 2023-2035 [2023-12.2027]	Aggiornamento della pianificazione logistica Cantonale del patrimonio immobiliare dello Stato che ha come obiettivo quello di definire una strategia a lungo termine suddivisa nei vari Dipartimenti. La pianificazione sarà implementata sulla base dei nuovi standard logistici e tipologici.		
Progetto di gestione dei dati digitali del patrimonio immobiliare dell'AC [1.2024-12.2027]	È stato avviato il progetto di revisione dei dati e digitalizzazione dei piani inerenti il patrimonio immobiliare utilizzato dallo Stato. Il progetto riguarderà sia gli stabili di proprietà Stato, che di proprietà terzi per cui si prevede una locazione duratura. Il progetto avverrà in più fasi, acquisizione o creazione delle planimetrie in formato digitale, verifica delle caratteristiche e attribuzione degli spazi, inserimento dei dati all'interno degli appositi software di gestione CAFM. Trattandosi di un progetto di grande entità le relative tempistiche verranno definite progressivamente, si auspica di raggiungere gli obiettivi principali entro la legislatura corrente.		

DFE 13 Centro sistemi informativi

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	22.90	23.13	24.24	1.12	24.42	24.59	24.77
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	29.47	33.23	33.36	0.13	37.02	38.35	39.45
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	0.01	0.04	0.04	-	0.04	0.04	0.04
38 - Spese straordinarie	1.70	-	-	-	-	-	-
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.61	4.46	4.58	0.12	4.58	4.58	4.58
Totale spese	58.69	60.85	62.22	1.36	66.04	67.56	68.84
42 - Ricavi per tasse	2.12	2.32	2.32	0.00	2.32	2.32	2.32
43 - Diversi ricavi	0.03	0.03	0.03	0.01	0.03	0.03	0.03
463 - Contributi di enti pubblici e terzi	0.06	0.20	0.20	-	0.20	0.20	0.20
48 - Ricavi straordinari	1.52	0.15	-	-0.15	-	-	-
49 - Accrediti interni per spese e contributi	5.57	5.21	5.28	0.07	5.28	5.28	5.28
Totale ricavi	9.31	7.91	7.83	-0.08	7.83	7.83	7.83
Risultato	-49.38	-52.95	-54.39	-1.44	-58.21	-59.73	-61.01
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	7.17	7.71	7.85	0.14	-	-	-
Entrate per investimenti	0.24	-	-	-	-	-	-
Investimenti netti	6.92	7.71	7.85	0.14	-	-	-

30 - Spese per il personale: i maggiori costi previsti nel 2025 rispetto al preventivo 2024 sono dovuti al fatto che nel 2024 vi erano alcune posizioni vacanti non ancora occupate.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	168.10	173.10	176.60	178.60
Occupazione	170.56	179.14	180.62	185.73
PPA	147.20	158.70	162.60	165.70
congedi non pagati	0.40	0.40	1.00	0.70
Ausiliari	23.36	20.44	18.02	20.03

Per quanto concerne il PPA, si registra un aumento di una PPA temporaneamente autorizzata fino al 31.12.2026 per il progetto Sezione dei registri e 1 PPA trasferita dalla Divisione delle contribuzioni.

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	COMMENTO
Rapporto di tempo di lavoro per progetti rispetto al tempo di lavoro totale	23.7	22.0	22.0	%	
Rapporto numero di server virtuali rispetto al numero di server totali	85.7	84.1	85.7	%	
Rapporto spesa complessiva informatica rispetto alla spesa complessiva AC	1.2	1.3	1.3	%	
Rapporto di tempo di lavoro per manutenzione rispetto al tempo di lavoro totale	16.9	22.0	22.0	%	
Rapporto numero applicativi mainframe rispetto al totale applicativi	19.9	21.1	19.9	%	

DFE 13

Compiti		% Lavoro	Competenze
CENTRO SISTEMI INFORMATIVI (CRB 951 e 952)		100	
Sistemi informativi AC	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di tutti i sistemi informatici necessari allo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione cantonale (AC).	16	cantonale
Sistemi informativi di gestione territoriale	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di sistemi informatici riguardanti i sistemi di gestione del territorio. Prodotti geo-referenziali, registro fondiario, mappe catastali, stime immobiliari.	5	cantonale
Produzione e stampati	Schedulazione della produzione di lavori in massa (batch processing) con frequenze giornaliere o periodiche. Elaborazione di tutte le stampe di massa (p. es notifiche di tassazione, imposte di circolazione, emissione fatture, ecc.). Consulenza, progettazione, ordinazione e in parte esecuzione degli stampati. Gestione della dotazione in carta (fogli e buste). Acquisto di fotocopiatrici e stampanti multifunzionali.	5	cantonale
Sistemi informativi settoriali (Fisco, DSS, IAS)	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di progetti informatici per la Divisione delle contribuzioni (DdC): tassazione persone fisiche e giuridiche, tasse militari, imposte alla fonte. Progettazione, sviluppo e manutenzione di progetti informatici su supporto all'erogazione di sussidi di qualsiasi natura (sia sociale, sia di promozione economica), supporto ai compiti di natura sanitaria (p.es. laboratori).	10	cantonale
Pianificazione informatica, architetture e processi, controllo di gestione, gestione finanziaria	Pianificazione strategica, pianificazione annuale, coordinamento generale con i Dipartimenti. Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione sistemi informatici riguardanti tutti gli ambiti collegati al controllo di gestione. Adozione di strumenti informatici standard. Miglioramento dei processi di lavoro interni al CSI. Gestione dei budget centrali e decentralizzati, contabilità analitica, controllo di gestione, fatturazione.	6	cantonale
Fornitura postazioni di lavoro	Gestione di tutte le commesse riguardanti le postazioni di lavoro: PC, periferiche, software.	10	cantonale
Telecomunicazioni e telefonia	Gestione della rete fisica, cablaggi, fornitura apparecchiature telefoniche, controllo delle spese telefoniche e attribuzione ai singoli uffici.	9	cantonale
Apparecchiature informatiche	Installazione, gestione, monitoraggio e tenuta a giorno dei server (più di 500) dell'amministrazione e del sistema centrale (mainframe).	7	cantonale
Supporto tecnico, formazione utenti AC	Supporto tecnico sul posto per i 5500 PC dell'AC, monitoraggio di componenti dei sistemi, distribuzione del software, gestione dei file server. Consulenza, organizzazione e gestione della formazione informatica per gli utenti dell'AC.	8	cantonale
Networking, gestione dati e sicurezza informatica	Gestione della rete informatica dell'AC e della Polizia (da Airola a Chiasso), gestione dei collegamenti con la rete della Confederazione. Creazione e gestione delle banche dati. Studio, progettazione ed esecuzione di progetti, lavori legati alla sicurezza fisica e logica dei dati, protezione dati e protezione da intrusioni.	7	cantonale
Service Desk	Supporto telefonico remoto agli utenti dell'AC, smistamento problemi segnalati, annuncio guasti.	5	cantonale
Sistemi informativi SAP e finanze	Studio, progettazione, sviluppo e manutenzione di progetti informatici riguardanti l'ambito del prodotto SAP (finanze, economia, OSC, logistica, contabilità analitica, risorse umane) ed in generale legati ai temi di tipo finanziario.	7	cantonale
RICO e servizi per clienti esterni	Servizi di riscossione delle imposte comunali (RICO) ed altri servizi per i Comuni attraverso il portale d'accesso. Servizi per l'Istituto Assicurazioni Sociali (che ha un'informatica indipendente dal CSI) e per alcuni enti del parastato.	5	cantonale

DFE I3

Progetti	
Armonizzazione informatica Polizia [1.2014-12.2025]	Armonizzare a livello federale gli strumenti informatici delle polizie cantonali. Il progetto generale di armonizzazione degli strumenti informatici utilizzati dalle polizie cantonali, iniziato a livello federale, richiederà uno sforzo continuo sull'arco del prossimo decennio; non si tratta solo di adottare nuovi strumenti ma di armonizzare le loro funzionalità e le procedure connesse.
Progetti di eGovernment [1.2015-12.2026]	Garantire all'AC gli strumenti e il supporto per la messa in opera dei progetti di eGov. Al CSI è richiesto un continuo aggiornamento sia sulla parte tecnologica, sia su quella metodologica con sistemi che permetteranno di rendere più efficaci, efficienti e meno costose le interazioni fra la pubblica amministrazione e i suoi utenti (cittadini ma anche mondo economico).
Sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE) [4.2018-12.2025]	Rifacimento del sistema di gestione informatizzata delle procedure edilizie (GIPE) con il coinvolgimento dei progettisti e di altri attori attivi in questo ambito.

Contribuzioni

DFE I4

Importi in milioni di CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Var P25 – P24	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conto economico							
30 - Spese per il personale	45.35	45.76	46.51	0.75	46.86	47.21	47.56
31 - Spese per beni e servizi e altre spese d'esercizio	31.79	31.61	32.77	1.16	32.85	32.88	32.99
34 - Spese finanziarie	0.98	1.27	1.05	-0.22	1.05	1.05	1.05
360 - Quote di ricavo destinate a terzi	2.45	1.00	2.20	1.20	2.20	2.20	2.20
361 - Rimborsi a enti pubblici	0.34	0.40	0.40	0.00	0.40	0.40	0.40
363 - Contributi a enti pubblici e a terzi	13.50	13.51	9.01	-4.50	9.01	9.01	9.01
369 - Diverse spese di riversamento	9.70	5.00	6.70	1.70	6.70	6.70	6.70
39 - Addebiti interni per spese e contributi correnti	4.29	3.79	3.88	0.09	3.88	3.88	3.88
Totale spese	108.40	102.34	102.51	0.17	102.95	103.32	103.78
Conto ricavi							
40 - Ricavi fiscali	1'939.57	1'946.80	2'003.45	56.65	2'025.30	2'046.50	2'068.00
42 - Ricavi per tasse	4.67	6.52	5.92	-0.60	5.92	5.92	5.92
43 - Diversi ricavi	0.30	0.27	0.27	-0.01	0.27	0.27	0.27
44 - Ricavi finanziari	8.06	7.43	8.28	0.85	8.28	8.28	8.28
460 - Quote di ricavo	202.36	181.05	192.00	10.95	190.00	188.00	185.00
Totale ricavi	2'154.97	2'142.07	2'209.91	67.84	2'229.76	2'248.96	2'267.46
Risultato	2'046.56	2'039.73	2'107.40	67.67	2'126.82	2'145.64	2'163.68
Conto investimenti							
Uscite per investimenti	1.15	-	-	-	-	-	-
Investimenti netti	1.15	-	-	-	-	-	-

31 - Spese per beni e servizi e altre spese di esercizio: l'aumento rispetto ai dati di preventivo 2024 è da ricondurre alla stima al rialzo degli importi relativi alle perdite (+0.3 mio) e variazioni delcredere (+0.7 mio) nonché alle spese per il supporto e la manutenzione del programma informatico dell'Ufficio esazione e condoni (+0.2 mio).

360 - Quote di ricavo destinate a terzi: l'incremento è da ricondurre ai maggiori riversamenti ai Comuni delle loro quote di partecipazione alla tassa immobiliare delle aziende idroelettriche.

363 - Contributi a enti pubblici e a terzi: il calo è da ricondurre alla mancata proroga della riduzione coefficiente d'imposta cantonale al 97% (cfr. art. 1 del Decreto legislativo concernente la ripartizione tra i Comuni di un montante di 13'500'000 di franchi in applicazione dell'art. 196 cpv. Ibis LIFD).

369 - Diverse spese di riversamento: riguardano i riversamenti effettuati dal Cantone tramite il computo globale d'imposta (retrocessioni delle trattenute fiscali estere finalizzate ad evitare la doppia imposizione dei dividendi, degli interessi e dei diritti di licenza provenienti da Stati esteri). L'evoluzione al rialzo è da ricondurre all'aumento dei computi globali delle persone fisiche.

40 - Ricavi fiscali: si rimanda alla prima parte del messaggio "Dati finanziari riassuntivi".

42 - Ricavi per tasse: l'evoluzione al ribasso è da ascrivere alle minori entrate delle multe fiscali.

44 - Ricavi finanziari: l'evoluzione al rialzo è legata ai maggiori incassi sugli interessi di ritardo applicati alle imposte dovute derivanti dall'aumento del tasso d'interesse di mora dal 2.5% al 3.5% deciso nel 2024.

460 - Quote di ricavo: l'aumento è da ricondurre alla correzione al rialzo delle stime relative all'imposta federale diretta, le quali comportano un maggior riversamento al Cantone della rispettiva quota di partecipazione.

Dati sul personale	2021	2022	2023	2024
PPA attribuite	372.25	373.25	375.95	375.10
Occupazione	354.25	366.75	360.15	358.40
PPA	347.45	359.75	357.15	356.20
congedi non pagati	4.30	4.40	2.90	1.10
Ausiliari	6.80	7.00	3.00	2.20

DFE 14

Indicatori	C2023	P2024	P2025	UM	COMMENTO
Imposta persone fisiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	0.9	1.0	1.1	%	Media ultimi 3 anni
Imposta persone giuridiche - Perdite su imposte in relazione al carico d'imposta	0.8	1.0	0.8	%	Media ultimi 3 anni
Imposta persone fisiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	2.9	10.0	4.0	%	Media ultimi 3 anni
Imposta persone giuridiche - Riprese fiscali in relazione al dichiarato	2.8	10.0	5.0	%	Media ultimi 3 anni

Compiti	% Lavoro	Competenze
DIVISIONE DELLE CONTRIBUZIONI [DdC] (CRB da 960 a 989)	100	
Accertamento delle pratiche di tassazione (imposta cantonale e federale) delle persone fisiche	53	cantonale/ federale
Accertamento delle pratiche di tassazione (imposta cantonale e federale) delle persone giuridiche	13	cantonale/ federale
Incasso dei tributi fiscali cantonali e federali (imposte, multe e interessi) e delle multe dipartimentali	10	cantonale/ federale
Ispettorato fiscale e servizio della tassa militare	7	cantonale/ federale

DFE I4

Compiti	% Lavoro	Competenze
<p>Servizi centrali (Direzione + Staff + Ufficio giuridico + Servizio registro contribuenti)</p>	7	cantonale/ federale
<p>Tassazione delle persone fisiche e giuridiche soggette all'imposta alla fonte e tassazione del bollo cantonale</p>	5	cantonale/ federale
<p>Tassazione delle successioni e delle donazioni e evasione delle autodenuce e delle decisioni riguardanti le sottrazioni d'imposta</p>	5	cantonale/ federale

Elenco dei CRB dell'amministrazione cantonale e rispettiva assegnazione ai raggruppamenti (schede)

SCHEDA	TITOLO	CRB
	GRAN CONSIGLIO E CANCELLERIA DELLO STATO	
CAN 01	GRAN CONSIGLIO	10
CAN 02	SERVIZIO DEI RICORSI DEL CONSIGLIO DI STATO	22
	SERVIZI GIURIDICI DEL CONSIGLIO DI STATO	23
	INCARICATO PROTEZIONE DATI	27
	SERVIZIO DI INFORMAZIONE E COMUNICAZIONE	32
	CENTRO DI COMPETENZE IN MATERIA DI COMMESSE PUBBLICHE	35
	SEGRETERIA PER LE RELAZIONI ESTERNE	40
CAN 03	CONSIGLIO DI STATO	20
	STUDIO DEL CANCELLIERE	21
CAN 04	AREA DEI SERVIZI AMMINISTRATIVI	31
	SERVIZIO DIRITTI POLITICI	34
	MESSAGGERIA	62
CAN 05	CONTROLLO CANTONALE DELLE FINANZE	90
	DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	
DI 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE ISTITUZIONI	100
	SEGRETERIA GENERALE	105
	DIVISIONE DELLA GIUSTIZIA	130
	UFFICIO DELLE SCIENZE FORENSI	140
DI 02	SEZIONE DEGLI ENTI LOCALI	112
	FONDO DI PEREQUAZIONE	113
	FONDO DI AIUTO PATRIZIALE	114
DI 03	SEZIONE DELLA CIRCOLAZIONE	116
DI 04	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO DELLA MIGRAZIONE	125
	SEZIONE DELLA POPOLAZIONE: UFFICIO STATO CIVILE	127
DI 05	REGISTRO FONDIARIO E DI COMMERCIO	132
DI 06	UFFICIO DI ESECUZIONE E FALLIMENTI	137
DI 07	UFFICIO DELL'INCASSO E DELLE PENE ALTERNATIVE	151
	STRUTTURE CARCERARIE	152
	UFFICIO ASSISTENZA RIABILITATIVA	153
DI 08	TRIBUNALE DI APPELLO	161
	MINISTERO PUBBLICO	165
	UFFICIO DEL GIUDICE DEI PROVVEDIMENTI COERCITIVI	167
	MAGISTRATURA DEI MINORENNI	168
	PRETURE	171
	PRETURA PENALE	172
	TRIBUNALE DI ESPROPRIAZIONE	179
DI 09	SEZIONE DEL MILITARE E DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE	180
	FONDO CONTRIBUTI SOSTITUTIVI PCI	181
	CENTRO POLIVALENTE CAMORINO	183
DI 10	POLIZIA CANTONALE	190
	FORMAZIONE DI BASE DI POLIZIA	191
	DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	
DSS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLA SANITÀ E DELLA SOCIALITÀ	200
	DIVISIONE DELL'AZIONE SOCIALE E DELLE FAMIGLIE	220
	DIVISIONE DELLA SALUTE PUBBLICA	240
DSS 02	ISTITUTO DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI	210
DSS 03	SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE	221
	SEZIONE DEL SOSTEGNO SOCIALE: SETTORE ASILO	222
	USSI: SERVIZIO DELL'ABITAZIONE	229
	CENTRO PROFESSIONALE E SOCIALE	237
DSS 04	SETTORE FAMIGLIE E MINORENNI	224
	SERVIZIO AIUTO ALLE VITTIME	225
	SETTORE CURATELE E TUTELE	226
	UFFICIO FAMIGLIE E GIOVANI	235
DSS 05	UFFICIO DEGLI ANZIANI E DELLE CURE A DOMICILIO	232
	UFFICIO DEGLI INVALIDI	233
DSS 06	MEDICO CANTONALE	241
	FARMACISTA CANTONALE	242
	VETERINARIO CANTONALE	243
	LABORATORIO CANTONALE	271
	UFFICIO DI SANITÀ	291
DSS 07	SERVIZIO DENTARIO SCOLASTICO	293

SCHEDE	TITOLO	CRB	
DSS 08	AREA DI GESTIONE SANITARIA	295	
	LOTTA TOSSICOMANIE	297	
	CLINICA PSICHIATRICA / CENTRO ABITATIVO MENDRISIO	245	
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE CHIASSO	246	
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LUGANO	247	
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE LOCARNO	248	
	SERVIZIO PSICO-SOCIALE BELLINZONA	249	
	CENTRI DIURNI	251	
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO MENDRISIO	256	
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LUGANO	257	
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO LOCARNO	258	
	SERVIZIO MEDICO-PSICOLOGICO BELLINZONA	259	
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO STABIO	261	
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO LUGANO	262	
	CENTRO PSICO-EDUCATIVO LOCARNO	263	
DSS 09	REGISTRO DEI TUMORI E CENTRO PROGRAMMA SCREENING TICINO (CPST)	278	
DIPARTIMENTO DELL'EDUCAZIONE, DELLA CULTURA E DELLO SPORT			
DECS 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO EDUCAZIONE, CULTURA E SPORT	400	
	DIVISIONE DELLA SCUOLA	430	
	DIVISIONE DELLA FORMAZIONE PROFESSIONALE	560	
	DIVISIONE DELLA CULTURA E DEGLI STUDI UNIVERSITARI	650	
DECS 02	SEZIONE AMMINISTRATIVA	411	
	UFFICIO AIUTI ALLO STUDIO	412	
	UFFICIO DELLA REFEZIONE E DEI TRASPORTI SCOLASTICI	414	
DECS 03	UFFICIO DELLO SPORT	416	
	FONDO GIOCO PATOLOGICO	413	
	FONDO SWISSLOS	417	
DECS 04	FONDO SPORT TOTO	418	
	CENTRO DI RISORSE DIDATTICHE E CULTURALI	432	
	ORIENTAMENTO SCOLASTICO E PROFESSIONALE	433	
DECS 05	FORMAZIONE CONTINUA DIVISIONE DELLA SCUOLA	447	
	DECS 06	SCUOLE COMUNALI	435
DECS 07	SEZIONE PEDAGOGIA SPECIALE	442	
	SCUOLA MEDIA	438	
	SCUOLA MEDIA ACQUAROSSA	451	
	SCUOLA MEDIA AGNO	452	
	SCUOLA MEDIA AMBRI	454	
	SCUOLA MEDIA BALERNA	455	
	SCUOLA MEDIA BARBENGO	456	
	SCUOLA MEDIA BEDIGLIORA	457	
	SCUOLA MEDIA BELLINZONA 1	458	
	SCUOLA MEDIA BELLINZONA 2	459	
	SCUOLA MEDIA BIASCA	461	
	SCUOLA MEDIA BREGANZONA	462	
	SCUOLA MEDIA CASLANO	463	
	SCUOLA MEDIA CADENAZZO E VIRA	464	
	SCUOLA MEDIA CAMIGNOLO	465	
	SCUOLA MEDIA CANOBBIO	466	
	SCUOLA MEDIA CASTIONE	467	
	SCUOLA MEDIA CEVIO	468	
	SCUOLA MEDIA CHIASSO	469	
	SCUOLA MEDIA GIORNICO E FAIDO	472	
	SCUOLA MEDIA GIUBIASCO	473	
	SCUOLA MEDIA GORDOLA E BRIONE	474	
	SCUOLA MEDIA GRAVESANO	476	
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (VARESÌ)	477	
	SCUOLA MEDIA LOCARNO (CHIESA)	478	
	SCUOLA MEDIA LODRINO	479	
	SCUOLA MEDIA LOSONE 2	481	
	SCUOLA MEDIA LUGANO-CENTRO	484	
	SCUOLA MEDIA LUGANO-BESSO	485	
	SCUOLA MEDIA MASSAGNO	487	
	SCUOLA MEDIA MENDRISIO	488	
	SCUOLA MEDIA MINUSIO	489	
	SCUOLA MEDIA MORBIO INFERIORE	491	
	SCUOLA MEDIA PREGASSONA	492	
	SCUOLA MEDIA RIVA S.VITALE	493	
	SCUOLA MEDIA STABIO	495	
	SCUOLA MEDIA TESSERETE	496	
	SCUOLA MEDIA VIGANELLO	497	
	DECS 08	SCUOLA MEDIA SUPERIORE	441

SCHEDE	TITOLO	CRB
	LICEO BELLINZONA	511
	LICEO LOCARNO	513
	LICEO LUGANO 1	515
	LICEO LUGANO 2	516
	LICEO LUGANO 3	517
	LICEO MENDRISIO	518
	SCUOLA CANTONALE DI COMMERCIO	521
DECS 09	CENTRO PROFESSIONALE DEL VERDE	563
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SAM	565
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SAMS	566
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SAMS	567
	CENTRO SCOLASTICO PER LE INDUSTRIE ARTISTICHE	568
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SSST	569
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SAM	573
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO SETTORE TESSILE: SSSTA	574
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SSST	575
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BELLINZONA: SPAI	581
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO BIASCA: SPAI	582
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LOCARNO	583
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO LUGANO-TREVANO: SPAI	584
	CENTRO PROFESSIONALE TECNICO MENDRISIO	585
DECS 10	ISTITUTO DELLA TRANSIZIONE E DEL SOSTEGNO	572
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SMC	576
	SCUOLA PROFESSIONALE SPORTIVI DI ÉLITE	577
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SMC	578
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SMC	579
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE BELLINZONA	586
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LOCARNO: SPC	587
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE LUGANO: SPC	588
	CENTRO PROFESSIONALE COMMERCIALE CHIASSO: SPC	589
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE ALBERGHIERA E DEL TURISMO	598
	SCUOLA SPECIALIZZATA SUPERIORE D'ECONOMIA	599
DECS 11	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO GIUBIASCO-CANOBBIO	564
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO INFERMIERISTICO	592
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MENDRISIO	593
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LOCARNO	594
	CENTRO PROFESSIONALE SOCIO SANITARIO MEDICO-TECNICO LUGANO	597
DECS 12	CORSI PROFESSIONALI DIVERSI	595
	CORSI PER ADULTI	596
	ISTITUTO DELLA FORMAZIONE CONTINUA	605
	CITTÀ DEI MESTIERI	606
DECS 13	FONDO CANTONALE PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	561
DECS 14	ATTIVITÀ UNIVERSITARIE	655
DECS 15	FONDO AIUTO FEDERALE PER LA LINGUA E LA CULTURA ITALIANA	654
	PINACOTECA ZUEST	657
	CENTRO DI DIALETTOLOGIA E DI ETNOGRAFIA	661
	ARCHIVIO DI STATO	664
DECS 16	SISTEMA BIBLIOTECARIO TICINESE	671
	BIBLIOTECA CANTONALE BELLINZONA	672
	BIBLIOTECA CANTONALE LOCARNO	673
	BIBLIOTECA CANTONALE LUGANO	675
	BIBLIOTECA CANTONALE MENDRISIO	677
	DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	
DT 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	700
	DIVISIONE DELL'AMBIENTE	720
	DIVISIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE E DELLA MOBILITÀ	760
	DIVISIONE DELLE COSTRUZIONI	780
DT 02	SERVIZI GENERALI DIPARTIMENTO DEL TERRITORIO	711
	AEROPORTO CANTONALE	712
DT 03	SEZIONE DELLA PROTEZIONE DELL'ARIA, DELL'ACQUA E DEL SUOLO	731
	FONDO ENERGIE RINNOVABILI	732
	GESTIONE DISCARICA STABIO	733
DT 04	SEZIONE FORESTALE	741
	DEMANIO FORESTALE	743
	VIVAIO FORESTALE	744
	FONDO CONSERVAZIONE FORESTE	745
DT 05	UFFICIO DELLA CACCIA E DELLA PESCA	751
	FONDO DI INTERVENTO SELVAGGINA	753
	FONDO PER LA FAUNA ITTICA E LA PESCA	754
DT 06	SEZIONE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE	765
	UFFICIO DELLA NATURA E DEL PAESAGGIO	772

SCHEDE	TITOLO	CRB
	UFFICIO DEI BENI CULTURALI	773
DT 07	SEZIONE DELLA MOBILITA'	767
DT 08	MUSEO DI STORIA NATURALE	722
DT 09	STRADE CANTONALI: COSTRUZIONE	781
	STRADE CANTONALI: MANUTENZIONE	782
	STRADE CANTONALI: CONSERVAZIONE	783
DT 10	STRADE NAZIONALI: MANUTENZIONE	786
DT 11	UFFICIO DEI CORSI D'ACQUA	788
DT 12	UFFICIO AUTOMEZZI E MACCHINE DELLO STATO	789
DT 13	ISOLE DI BRISSAGO	723
	DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	
DFE 01	DIREZIONE DIPARTIMENTO DELLE FINANZE E DELL'ECONOMIA	800
	DIVISIONE DELL'ECONOMIA	810
	DIVISIONE DELLE RISORSE	910
DFE 02	UFFICIO DEL CATASTO E DEI RIORDINI FONDIARI	817
DFE 03	UFFICIO STIMA	823
DFE 04	SVILUPPO ECONOMICO: PMI E AMMINISTRAZIONE	831
	SVILUPPO ECONOMICO: TURISMO	833
	SVILUPPO ECONOMICO: EX LIM	835
	SVILUPPO ECONOMICO: POLITICA ECONOMICA REGIONALE	836
DFE 05	UFFICIO PER LA SORVEGLIANZA DEL MERCATO DEL LAVORO	838
	UFFICIO DELL'ISPettorato DEL LAVORO	839
DFE 06	SEZIONE DEL LAVORO: DIREZIONE, AMMINISTRAZIONE E UFF. GIURIDIC.	842
	SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE CANTONALI	843
	SEZIONE DEL LAVORO: UFFICIO MISURE ATTIVE/MISURE FEDERALI	844
	SEZIONE DEL LAVORO: UFFICI REGIONALI DI COLLOCAMENTO	849
DFE 07	SEZIONE DELL'AGRICOLTURA	851
	DEMANIO AGRICOLO GUDO	853
	AZIENDA AGRARIA CANTONALE MEZZANA	856
DFE 08	UFFICIO DI STATISTICA	912
DFE 09	UFFICIO ENERGIA	913
	UFFICIO DELLA DIFESA CONTRO GLI INCENDI	914
DFE 10	SEZIONE DELLE RISORSE UMANE	921
	UFFICIO DEGLI STIPENDI E DELLE ASSICURAZIONI	922
DFE 11	SEZIONE DELLE FINANZE	931
DFE 12	SEZIONE DELLA LOGISTICA: COSTRUZIONE	941
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: MANUTENZIONE	942
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: SERVIZI AUSILIARI	943
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: GESTIONE IMMOBILIARE	945
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: ACQUISTI	946
	SEZIONE DELLA LOGISTICA: PROGRAMMAZIONE	948
DFE 13	CENTRO SISTEMI INFORMATIVI	951
	TELECOMUNICAZIONI	952
DFE 14	DIVISIONE DELLE CONTRIBUTUZIONI	960
	UFFICIO ESAZIONI E CONDONI	963
	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE FISICHE	971
	IMPOSTA CANTONALE: PERSONE GIURIDICHE	972
	IMPOSTE SUPPLETORIE E MULTE	973
	IMPOSTE DI SUCCESSIONE E DONAZIONE	975
	IMPOSTA ALLA FONTE	977
	IMPOSTA DI BOLLO	979
	IMPOSTA FEDERALE DIRETTA	987
	TASSA MILITARE	989

