Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

CONSUNTIVO

2021

UNITÀ AMMINISTRATIVE

DFF
DEFR
DATEC

2B

COLOFONE

REDAZIONE

Amministrazione federale delle finanze

Internet: www.efv.admin.ch

DISTRIBUZIONE

UFCL, Vendita di pubblicazioni federali, CH-3003 Berna

www.pubblicazionifederali.admin.ch

N. 601.300.21i

SOMMARIO

VOLUME 1

A RAPPORTO SUL CONTO DELLA CONFEDERAZIONE

LE CIFRE IN SINTESI

COMPENDIO

SPIEGAZIONI

SPIEGAZIONI SUPPLEMENTARI SU ENTRATE E USCITE

B CONTO ANNUALE DELLA CONFEDERAZIONE

CONTO ANNUALE DELLA CONFEDERAZIONE

ALLEGATO AL CONTO ANNUALE

C GESTIONE DEI CREDITI

D CONTI SPECIALI E FONDO PER IL SUPPLEMENTO RETE

E DECRETI FEDERALI

VOLUME 2A

F CONTI DELLE UNITÀ AMMINISTRATIVE

AUTORITÀ E TRIBUNALI

DIPARTIMENTO FEDERALE DEGLI AFFARI ESTERI

DIPARTIMENTO FEDERALE DELL'INTERNO

DIPARTIMENTO FEDERALE DI GIUSTIZIA E POLIZIA

DIPARTIMENTO FEDERALE DELLA DIFESA, DELLA PROTEZIONE DELLA POPOLAZIONE E DELLO SPORT

VOLUME 2B

G CONTI DELLE UNITÀ AMMINISTRATIVE

DIPARTIMENTO FEDERALE DELLE FINANZE

DIPARTIMENTO FEDERALE DELL'ECONOMIA, DELLA FORMAZIONE E DELLA RICERCA

DIPARTIMENTO FEDERALE DELL'AMBIENTE, DEI TRASPORTI, DELL'ENERGIA E DELLE COMUNICAZIONI

INDICE

CONTI DELLE UNITÀ AMMINISTRATIVE

6	**DIPARTIMENTO FEDERALE DELLE FINANZE**	**7**
600	SEGRETERIA GENERALE DFF	11
601	AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE FINANZE	21
602	UFFICIO CENTRALE DI COMPENSAZIONE	37
603	ZECCA FEDERALE SWISSMINT	47
604	SEGRETERIA DI STATO PER LE QUESTIONI FINANZIARIE INTERNAZIONALI	53
605	AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE CONTRIBUZIONI	59
606	AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE DOGANE	77
609	UFFICIO FEDERALE DELL'INFORMATICA E DELLA TELECOMUNICAZIONE	107
611	CONTROLLO FEDERALE DELLE FINANZE	115
614	UFFICIO FEDERALE DEL PERSONALE	121
620	UFFICIO FEDERALE DELLE COSTRUZIONI E DELLA LOGISTICA	131
7	**DIPARTIMENTO FEDERALE ECONOMIA, FORMAZIONE E RICERCA**	**145**
701	SEGRETERIA GENERALE DEFR	149
704	SEGRETERIA DI STATO DELL'ECONOMIA	161
708	UFFICIO FEDERALE DELL'AGRICOLTURA	189
710	AGROSCOPE	207
724	UFFICIO FEDERALE PER L'APPROVVIGIONAMENTO ECONOMICO DEL PAESE	215
725	UFFICIO FEDERALE DELLE ABITAZIONI	221
727	COMMISSIONE DELLA CONCORRENZA	229
735	UFFICIO FEDERALE DEL SERVIZIO CIVILE	235
740	SERVIZIO DI ACCREDITAMENTO SVIZZERO	241
750	SEGRETERIA DI STATO PER LA FORMAZIONE, LA RICERCA E L'INNOVAZIONE	247
785	INFORMATION SERVICE CENTER DEFR	267

8 DIPARTIMENTO FEDERALE AMBIENTE, TRASPORTI, ENERGIA E COMUNICAZIONI 275

801 SEGRETERIA GENERALE DATEC 279
802 UFFICIO FEDERALE DEI TRASPORTI 287
803 UFFICIO FEDERALE DELL'AVIAZIONE CIVILE 305
805 UFFICIO FEDERALE DELL'ENERGIA 319
806 UFFICIO FEDERALE DELLE STRADE 333
808 UFFICIO FEDERALE DELLE COMUNICAZIONI 347
810 UFFICIO FEDERALE DELL'AMBIENTE 359
812 UFFICIO FEDERALE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE 381
816 SERVIZIO D'INCHIESTA SVIZZERO SULLA SICUREZZA 387
817 AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE 393

DIPARTIMENTO FEDERALE DELLE FINANZE

6

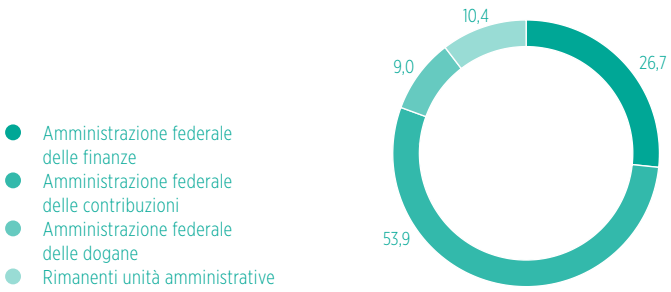
DIPARTIMENTO FEDERALE DELLE FINANZE

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**70 770,4**	**73 937,7**	**73 630,2**	**2 859,8**	**4,0**
Entrate per investimenti	**27,7**	**28,0**	**45,2**	**17,5**	**63,3**
Spese	**17 135,2**	**17 697,0**	**17 284,0**	**148,8**	**0,9**
Spese proprie	3 182,9	3 298,9	3 189,5	6,6	0,2
Spese di riversamento	12 527,7	13 376,7	13 058,3	530,6	4,2
Spese finanziarie	1 260,5	811,2	917,6	-343,0	-27,2
Versamento in finanziamenti speciali	164,1	210,1	118,7	-45,4	-27,6
Uscite per investimenti	**526,0**	**636,7**	**487,0**	**-39,0**	**-7,4**
Ricavi ed entrate straordinari	**70,0**	**–**	**1 333,3**	**1 263,3**	**n.a.**
Spese e uscite straordinarie	**25,0**	**–**	**29,9**	**4,9**	**19,5**

SPESE PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (C 2021)

Quote in %



TIPI DI SPESE (C 2021)

Quote in %

SPESE PROPRIE E DI RIVERSAMENTO PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (C 2021)

Mio. CHF/n. FTE		Spese proprie	Spese per il personale	Posti a tempo pieno	Spese per beni e servizi informatici	Consulenza e prestazioni di servizi esterne	Spese di riversamento
Dipartimento federale delle finanze		**3 190**	**1 386**	**8 772**	**581**	**71**	**13 058**
600	Segreteria generale DFF	37	28	143	5	1	–
601	Amministrazione federale delle finanze	53	34	182	18	1	3 505
602	Ufficio centrale di compensazione	162	120	780	24	2	–
603	Zecca federale Swissmint	12	2	18	0	0	–
604	Segreteria di Stato per questioni finanziarie internazionali	21	18	86	1	0	–
605	Amministrazione federale delle contribuzioni	358	176	1 068	48	1	8 974
606	Amministrazione federale delle dogane	982	622	4 442	124	55	579
608	Organo direzione informatica della Confederazione	–	–	–	–	–	–
609	Ufficio federale dell'informatica e della telecomunicazione	554	205	1 127	276	1	–
611	Controllo federale delle finanze	31	26	119	1	2	–
614	Ufficio federale del personale	78	64	134	9	0	–
620	Ufficio federale delle costruzioni e della logistica	903	90	673	75	7	–

SEGRETERIA GENERALE DFF

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Coordinare e gestire i dossier politici del Dipartimento;
— sostenere e assistere il capodipartimento in tutte le questioni politiche, giuridiche e aziendali nonché a livello di comunicazione;
— coordinare e gestire le risorse dipartimentali;
— gestire le procedure penali amministrative in ambito di reati legati ai mercati finanziari e i procedimenti per responsabilità (responsabilità della Confederazione);
— tutelare gli interessi della Confederazione in quanto proprietaria nei confronti della FINMA;
— promuovere e sostenere la digitalizzazione in seno al DFF;
— migliorare la cibersicurezza a livello di Confederazione e nazionale.

PROGETTI NEL 2021

— Digitalizzazione dei processi interni del DFF: elaborazione del piano di attuazione per la verifica e la trasformazione dei processi all'interno del DFF;
— istituzione del Centro nazionale per la cibersicurezza (NCSC): conclusione della fase iniziale;
— attuazione della cibersicurezza della Confederazione: attuazione dell'80 % delle misure previste.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Dalla sua istituzione nel 2020, l'organico del Centro nazionale per la cibersicurezza (NCSC) è stato costantemente potenziato. Conformemente ai pertinenti decreti del Consiglio federale sono stati assunti più specialisti per la cibersicurezza, soprattutto per il pool di esperti e la gestione delle vulnerabilità. A fine 2021 l'NCSC occupava circa 40 FTE. Sono in corso diverse procedure di reclutamento e i posti previsti verranno occupati nel 2022.
Quanto all'attuazione coordinata della Strategia nazionale per la protezione della Svizzera contro i ciber-rischi (SNPC) 2018–2022, nel frattempo sono trascorsi quattro quinti del tempo previsto per l'attuazione. Nell'autunno del 2021 era stato realizzato circa il 60 % delle tappe fondamentali. L'obiettivo dell'80 % non è ancora stato raggiunto perché la conclusione di alcune tappe fondamentali ancora in corso è prevista soltanto per fine 2022, ossia per la fine della SNPC 2018–2022.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**0,5**	**3,2**	**2,5**	**2,1**	**426,4**
Spese	**37,0**	**46,4**	**37,2**	**0,2**	**0,6**
Spese proprie	37,0	46,4	37,2	0,2	0,6
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

I ricavi sono composti principalmente dai contributi dei Cantoni al cofinanziamento paritetico dell'organizzazione e del piano di attuazione di Amministrazione digitale Svizzera (ADS), che dal 2021 è annessa alla SG-DFF sul piano amministrativo (2 mio.) nonché da sanzioni pagate nell'ambito di procedimenti amministrativi penali per reati commessi in violazione delle leggi sui mercati finanziari. Le sanzioni pecuniarie incassate sono composte da multe (ca. 0,2 mio.) nonché da versamenti a titolo di riparazione (0,2 mio.). Le spese procedurali incassate ammontano a circa 0,1 milioni. Le spese riguardano in misura di oltre tre quarti il personale. Il restante quarto del credito è stato speso per beni e servizi ed esercizio (50 % ambito IT).

GP1: AIUTO ALLA CONDOTTA, GESTIONE E COORDINAMENTO DEGLI AFFARI E DELLE RISORSE

MANDATO DI BASE

La SG fornisce al capodipartimento informazioni rilevanti ai fini della direzione, lo sostiene nell'attività politica, si occupa del processo di pianificazione, coordina, segue e valuta lo svolgimento degli affari negli uffici federali e assicura il flusso di informazioni necessario. Gestisce le risorse del Dipartimento e provvede affinché la pianificazione e le attività del DFF siano coordinate con quelle degli altri dipartimenti e del Consiglio federale. Nel quadro del governo d'impresa, esercita le funzioni dell'ente proprietario nei confronti della FINMA. L'NCSC, integrato nella SG-DFF, ha l'obiettivo di migliorare la cibersicurezza a livello di Confederazione e nazionale. Fornisce inoltre servizi di traduzione al Dipartimento.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,5	1,2	0,6	-0,7	-52,3
Spese e uscite per investimenti	37,0	40,7	34,8	-5,9	-14,6

COMMENTO

I ricavi di funzionamento sono costituiti essenzialmente da sanzioni pecuniarie ed emolumenti comminati nell'ambito di procedimenti penali amministrativi per reati commessi in violazione delle leggi sui mercati finanziari. Le spese di funzionamento riguardano in ragione di 3/4 il personale, mentre la parte restante del credito è stata utilizzata a titolo di spese per beni e servizi e d'esercizio. Le minori spese rispetto al valore di preventivo sono riconducibili essenzialmente al fatto che l'istituzione dell'NCSC è avvenuta a tappe e al minor fabbisogno di prestazioni di consulenza.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Aiuto alla condotta, coordinamento di affari e risorse: La SG contribuisce alla buona qualità della gestione e del coordinamento degli affari di Parlamento, Consiglio federale e dipartimento nonché delle risorse dell'Amministrazione			
– Realizzazione puntuale dei colloqui concernenti il preventivo con le unità amministrative (sì/no)	sì	sì	sì
– Realizzazione puntuale dei colloqui concernenti le convenzioni sulle prestazioni con le unità amministrative (sì/no)	sì	sì	sì
Public corporate governance: La SG contribuisce affinché le unità scorporate siano gestite secondo la politica di governo d'impresa definita dal Consiglio federale e dal Parlamento			
– Gli obiettivi strategici sono definiti; si terranno almeno 2 riunioni con la FINMA (sì/no)	sì	sì	sì
Servizio giuridico: I procedimenti giudiziari sono svolti e liquidati per tempo			
– Quota di procedimenti penali amministrativi liquidati in ambito di reati sui mercati finanziari (conclusi / nuovi) (%)	71	100	68
– Quota di procedimenti sulla responsabilità dello Stato liquidati (conclusi / nuovi) (%)	94	100	80
Servizi linguistici: Le prestazioni di traduzione e di revisione sono fornite in maniera efficiente e con soddisfazione della clientela			
– Costo medio di una pagina tradotta (CHF)	264	265	250
– Soddisfazione della clientela in merito al rispetto dei SLA (scala 1-5)	4,6	4,5	4,7
Cibersicurezza: Il Centro nazionale per la cibersicurezza (NCSC) contribuisce attivamente alla protezione della Svizzera contro i ciber-rischi			
– Valutazione del contributo dell'NCSC da parte dei beneficiari di prestazioni (indicatore Net Promoter Score) (scala -100 fino +100)	–	20	52

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati in gran parte raggiunti. Divergenze consistenti sono state registrate nei seguenti settori.
Servizio giuridico: l'aumento del numero di denunce penali (2020: 157; 2021: 186) e dei procedimenti giudiziari, la priorità di procedimenti importanti per i quali il termine di prescrizione è prossimo alla scadenza e i posti vacanti non permettono di raggiungere il valore previsto. Il numero di domande nell'ambito di procedimenti sulla responsabilità dello Stato è stato del 40 % superiore alla media degli ultimi 5 anni. Per questo motivo l'obiettivo non ha potuto essere raggiunto.
Servizi linguistici: i costi medi per pagina tradotta corrispondono al rapporto tra costi globali e pagine effettivamente tradotte. Nel 2021 sono stati di 15 franchi inferiori all'obiettivo e toccano quindi il valore più basso dal 2017. Questo risultato è dovtuto all'ulteriore incremento della domanda di traduzioni e a un contestuale minimo aumento dei costi globali.
Cibersicurezza: nel 2021 il Net Promoter Score (NPS) per l'NCSC è stato rilevato per la prima volta con la relativa metodologia. I primi dati sono stati disponibili alla fine del 2020 e nel 2021 sono stati completati da altri indicatori. L'impiego del metodo NPS e dei suoi risultati continueranno a consolidarsi nei prossimi anni e, se del caso, i valori di pianificazione verranno adeguati.

GP2: AMMINISTRAZIONE DIGITALE SVIZZERA

MANDATO DI BASE

L'organizzazione Amministrazione digitale Svizzera (ADS) si fonda su un approccio di interconnessione a livello nazionale. Coordina la gestione della trasformazione digitale fra i tre livelli statali e internamente ad essi garantendo la consultazione reciproca e la partecipazione attiva. I servizi forniti da ADS creano un valore aggiunto a favore della popolazione, dell'economia e dell'amministrazione pubblica e promuovono la collaborazione oltre i livelli statali.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	–	2,0	2,0	0,0	0,0
Spese e uscite per investimenti	–	2,5	2,5	0,0	0,0

COMMENTO

Dal 2016 la Confederazione e i Cantoni finanziano i progetti, i compiti e la Segreteria e-government Svizzera in parti uguali. Il contributo complessivo dei Cantoni ammonta a 2,5 milioni di franchi; di questi, 0,5 milioni vengono incassati dalla CaF per il portale informativo delle autorità svizzere ch.ch.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Amministrazione digitale Svizzera: La SG-DFF gestisce la Segreteria e-Government Svizzera sul plano amministrativo con soddisfazione dei partner			
– Partner: sondaggio sulla soddisfazione del comitato di pianificazione in merito allo stato della pianificazione annuale (scala 1-6)	–	5,0	–
– Progetto: sondaggio sulla soddisfazione delle organizzazioni responsabili dei progetti e delle prestazioni (scala 1-6)	–	5,0	–

COMMENTO

Fino al 2020 e-government Svizzera era aggregato all'ODIC e nel 2021 è stato annesso amministrativamente alla SG-DFF nella futura organizzazione ADS. Nel 2021 si è rinunciato a condurre un'inchiesta sulla soddisfazione a causa dei cambiamenti organizzativi e dello scioglimento dei precedenti organi di condotta.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**481**	**3 248**	**2 595**	**-653**	**-20,1**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	481	1 248	595	-653	-52,3
E100.0002	Ricavi di funz. (prev. glob.) Amm. digitale Svizzera	–	2 000	2 000	0	0,0
	Cessione		*2 000*			
Spese / Uscite		**37 013**	**46 382**	**37 284**	**-9 097**	**-19,6**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	37 013	40 712	34 775	-5 936	-14,6
	Trasferimento di credito		*-584*			
	Cessione		*772*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*28*			
A200.0002	Spese di funz. (prev. glob.) Amm. digitale Svizzera	–	2 510	2 509	-1	0,0
	Trasferimento di credito		*-2 016*			
	Cessione		*4 308*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*218*			
Singoli crediti						
A202.0114	Pool risorse dipartimentale	–	3 160	–	-3 160	-100,0
	Compensazione aggiunta		*-4 000*			
	Cessione		*-3 580*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**481 298**	**1 248 000**	**595 102**	**-652 898**	**-52,3**
con incidenza sul finanziamento	*481 298*	*1 248 000*	*533 594*	*-714 406*	*-57,2*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*61 508*	*61 508*	–

I ricavi di funzionamento della SG-DFF comprendono le spese procedurali e le sanzioni pecuniarie pagate nell'ambito di procedimenti penali amministrativi per reati commessi in violazione delle leggi sui mercati finanziari, gli emolumenti per le decisioni secondo l'articolo 271 numero 1 CP e la locazione di posteggi ai collaboratori. I ricavi sono inferiori ai valori di preventivo – e quindi alla media degli ultimi 4 esercizi (2016–2019) – a causa di minori entrate provenienti da multe e da emolumenti per atti ufficiali.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1974 sul diritto penale amministrativo (DPA; RS *313.0*); O generale dell'8.9.2004 sugli emolumenti (OgeEm; RS *172.041.1*).

E100.0002 RICAVI DI FUNZ. (PREV. GLOB.) AMM. DIGITALE SVIZZERA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**2 000 000**	**2 000 000**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*2 000 000*			

Dal 2016 la Confederazione e i Cantoni finanziano i progetti, i compiti e la Segreteria e-government Svizzera in parti uguali. Il contributo complessivo dei Cantoni ammonta a 2,5 milioni di franchi. Di questi, 0,5 milioni vengono incassati attraverso la CaF per il portale informativo delle autorità svizzere ch.ch.

Mutazioni di credito

— Trasferimento dei ricavi pari a 2 milioni dall'ODIC dovuto all'integrazione del settore e-government Svizzera nella SG-DFF conformemente alla prima aggiunta al preventivo 2021.

Basi giuridiche

Convenzione quadro di diritto pubblico concernente la collaborazione nell'ambito del Governo elettronico in Svizzera 2020 adottata dal Consiglio federale il 20.11.2019 e approvata dall'Assemblea plenaria della Conferenza dei Governi cantonali il 20.12.2019.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**37 012 641**	**40 711 600**	**34 775 353**	**-5 936 247**	**-14,6**
di cui mutazioni di credito		*216 700*			
con incidenza sul finanziamento	*30 938 767*	*35 736 000*	*29 734 193*	*-6 001 807*	*-16,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-375 963*	–	–	–	–
computo delle prestazioni	*6 449 837*	*4 975 600*	*5 041 160*	*65 560*	*1,3*
Spese per il personale	25 946 027	31 300 000	27 521 619	-3 778 381	-12,1
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	11 066 614	9 411 600	7 253 734	-2 157 866	-22,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*6 968 263*	*3 928 000*	*3 404 421*	*-523 579*	*-13,3*
di cui spese di consulenza	*211 399*	*960 000*	*254 840*	*-705 160*	*-73,5*
Posti a tempo pieno (Ø)	132	154	138	-16	-10,4

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Nelle *spese per il personale* sono serviti 1,6 milioni in più rispetto all'anno precedente. L'aumento è riconducibile in primis all'integrazione e alla costituzione dell'NCSC nonché a un posto per il coordinamento generale del progetto SUPERB a livello dipartimentale. Il reclutamento di personale per l'NCSC avviene a tappe, in particolare per il pool di esperti e la gestione delle vulnerabilità. Questo aspetto e un adeguamento organizzativo presso lo Stato maggiore spiegano il residuo di 3,8 milioni rispetto al credito preventivato.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Per quanto riguarda il credito destinato alle *spese per beni e servizi informatici*, 0,5 milioni circa sono stati impiegati per la digitalizzazione di processi interni al DFF (progetti Lavori successivi GENOVA DFF e Architettura aziendale) e 0,2 milioni sono serviti per progetti di attuazione nel quadro della Strategia nazionale per la protezione della Svizzera dai ciber-rischi (SNPC). Per l'esercizio informatico sono stati spesi complessivamente 2,6 milioni, di cui 0,5 milioni a favore del servizio nazionale di contatto per le questioni legate ai ciber-rischi MELANI e 32 000 franchi per misure di sensibilizzazione concernenti la sicurezza informatica della Confederazione. Le spese per beni e servizi informatici sono state di 0,5 milioni più contenute del previsto a seguito di ritardi in alcuni progetti, in particolare per l'attuazione della SNPC.

Del credito stanziato per le *spese di consulenza* sono stati utilizzati 120 000 franchi per il consulto di esperti, la stesura di perizie e mandati di consulenza in relazione a un'impostazione più efficace della gestione e del coordinamento strategici di attività di digitalizzazione di Confederazione, Cantoni e Comuni così come circa 33 000 franchi per la sensibilizzazione e la promozione del plurilinguismo nell'Amministrazione federale. Grazie a un approccio restrittivo nell'attribuzione dei mandati di consulenza e a un fabbisogno piuttosto ridotto, non è stato necessario utilizzare interamente il credito a preventivo.

Le *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio* comprendono 2,5 milioni per la sistemazione logistica e 0,7 milioni per articoli d'ufficio, stampati e spese diverse. Per prestazioni di servizi esterne nell'ambito di progetti relativi al piano di attuazione della SNPC 2018–2022 sono stati impiegati circa 150 000 franchi e altri 30 000 franchi sono stati spesi per una campagna di sensibilizzazione volta a promuovere il plurilinguismo nell'Amministrazione federale. Grazie a un modesto fabbisogno di prestazioni esterne e spese ripetibili, per le rimanenti spese d'esercizio è stato impiegato 1 milione in meno del previsto.

Mutazioni di credito

— cessione di 799 400 franchi dall'UFPER per la formazione di apprendisti e praticanti universitari, premi d'incentivazione per l'integrazione professionale, custodia di bambini e contributi per le assicurazioni sociali più elevati;
— trasferimento di 500 000 franchi all'AFF quale contributo per le spese d'esercizio tecniche e in termini di personale del progetto SUPERB MDG;
— trasferimento di 230 000 franchi alla CaF a seguito dello scioglimento dell'ODIC e per prestazioni di supporto nei settori risorse umane, servizio giuridico e prestazioni di traduzione, finora fornite dalla SG-DFF;
— trasferimento di 139 800 franchi dal SIC per cofinanziare un posto a tempo determinato presso l'NCSC;
— sorpasso di credito di 27 900 franchi a seguito dell'impiego di riserve a destinazione vincolata per il progetto Portale delle transazioni.
— trasferimento di 20 400 franchi a fedpol in relazione a un affare riguardante il personale.

A200.0002 SPESE DI FUNZ. (PREV. GLOB.) AMM. DIGITALE SVIZZERA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**–**	**2 510 100**	**2 509 136**	**-964**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*2 510 100*			
con incidenza sul finanziamento	–	*2 384 200*	*2 395 993*	*11 793*	*0,5*
computo delle prestazioni	–	*125 900*	*113 143*	*-12 757*	*-10,1*
Spese per il personale	–	747 200	844 378	97 178	13,0
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	–	1 762 900	1 664 759	-98 141	-5,6
di cui spese per beni e servizi informatici	–	*1 394 900*	*1 105 873*	*-289 027*	*-20,7*
Posti a tempo pieno (Ø)	–	4	5	1	25,0

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* riguardano essenzialmente la retribuzione dell'incaricato della Confederazione e dei Cantoni per l'ADS e la Segreteria e-government Svizzera.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

La parte di credito stanziata per le *spese per beni e servizi informatici* è stata impiegata per realizzare gli obiettivi di attuazione della Strategia di e-government Svizzera 2021–2023.

Le *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio* comprendono circa 0,5 milioni per prestazioni di servizi esterne nell'ambito dell'attuazione della Strategia di e-government Svizzera 2021–2023, 65 000 franchi per la sistemazione logistica e 10 000 franchi per burotica, stampati e spese varie.

Il piano di attuazione suddivide gli obiettivi strategici della strategia di e-government 2021–2023 in temi, obiettivi di attuazione e misure. Nel 2021 sono stati finanziati i seguenti obiettivi di attuazione:

— ampliare EasyGov.swiss (esame dell'architettura);
— diffondere eTraslocoCH in tutta la Svizzera (eTraslocoCH);
— riorganizzare il voto elettronico;
— diffondere il sistema di validazione della firma in tutta la Svizzera;
— promuovere progetti di partecipazione elettronica a livello comunale e cantonale; collaborazione cooperativa (Cantone ZG), assemblee primarie online nell'Alto Vallese (Comune di Bitsch), Speakers' corner (Cantone TI), rete-Decidim (città di Zurigo), piattaforma elettronica per i processi di partecipazione su meinthurgau.ch (città di Arbon), applicazione Regio Frauenfeld, Lausanne participe;
— usabilità delle prestazioni elettroniche fornite dalle autorità e gestione del nuovo portale ch.ch;
— nuovo progetto nell'UFG concernente l'identità elettronica (Ie);
— sviluppare una gestione dei dati di base trasversale a tutte le autorità;
— rendere accessibili gli open government data (OGD);
— promuovere la standardizzazione (eCH);
— sviluppare l'architettura del Governo elettronico;
— sostenere i progetti degli enti pubblici nei settori dell'informatica e del Governo elettronico (CSI);
— promuovere progetti innovativi; PROGETTO CH+ Games for Democracy (Zurigo), iciGov (città di Bienne), RPA@SG Ein Pilotprojekt zur Robotic Process Automation in der Stadtverwaltung (città di San Gallo), Digital Literacy (Cantone ZH);
— promuovere le piattaforme dati dell'Amministrazione;
— offrire consulenza e coordinamento per le questioni giuridiche (eGiustizia);
— promuovere la conoscenza dei potenziali vantaggi dei processi digitali nell'amministrazione pubblica;
— eseguire uno studio di fattibilità concernente la tracciabilità dell'uso dei dati personali;
— rafforzare la fiducia della popolazione e dell'economia nelle prestazioni elettroniche fornite dalle autorità;
— istituire l'organizzazione Amministrazione digitale Svizzera (ADS).

Se un obiettivo di attuazione è di competenza di un altro servizio federale, i pertinenti crediti vengono trasferiti a tale servizio e le spese figurano nei conti delle relative unità amministrative (v. vol. 2A e 2B, mutazioni di credito).

Mutazioni di credito

— Trasferimento senza incidenza sul bilancio di 4 290 000 franchi di e-Government Svizzera dall'ODIC (sciolto nel frattempo) conformemente alla prima aggiunta al preventivo 2021;
— trasferimenti alla CaF: 650 000 franchi per il voto elettronico, 200 000 franchi per lo sviluppo e la gestione di un'architettura nazionale di Governo elettronico e 150 000 franchi per il sistema di validazione della firma di documenti digitali;
— trasferimenti all'UST: 457 100 franchi per la creazione di un registro nazionale degli indirizzi, 221 100 franchi per lo sviluppo di una gestione dei dati di base trasversale a tutte le autorità nonché 87 800 franchi per il progetto Open Government Data (dati liberamente accessibili, anonimizzati e non confidenziali di Confederazione, Cantoni e Comuni);
— sorpasso di credito di 218 000 franchi a seguito dell'impiego di riserve a destinazione vincolata per e-government Svizzera.
— trasferimento di 150 000 franchi all'UFG per l'attuazione del progetto Ie;
— trasferimento di 100 000 franchi alla SECO per l'ampliamento del portale EasyGov.swiss;
— cessione di 18 100 franchi dall'UFPER a compensazione di contributi alle assicurazioni sociali più elevati.

Basi giuridiche

Convenzione quadro di diritto pubblico concernente la collaborazione nell'ambito del Governo elettronico in Svizzera 2020 adottata dal Consiglio federale il 20.11.2019 e approvata dall'Assemblea plenaria della Conferenza dei Governi cantonali il 20.12.2019.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Aiuto alla condotta, gestione e coordinamento degli affari e delle risorse		GP 2: Amministrazione digitale Svizzera	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	37	35	–	3
Spese per il personale	26	28	–	1
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	11	7	–	2
di cui spese per beni e servizi informatici	*7*	*3*	–	*1*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	–	–
Uscite per investimenti	–	–	–	–
Posti a tempo pieno (Ø)	132	138	–	5

A202.0114 POOL RISORSE DIPARTIMENTALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**3 160 000**	**–**	**-3 160 000**	**-100,0**
di cui mutazioni di credito		*-7 580 000*			
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	–	3 160 000	–	-3 160 000	-100,0

Il Pool risorse dipartimentale serve a finanziarie spese imprevedibili e progetti TIC all'interno del DFF. Nel quadro dell'esecuzione del preventivo i mezzi vengono ceduti alle unità amministrative del DFF. Nell'anno in rassegna sono stati ceduti all'AFD 4 milioni dalla riserva per il programma DaziT per il rinnovo totale e la modernizzazione delle applicazioni TIC. Sono stati ceduti 2,8 milioni in totale all'AFC e all'AFD come contributi per il finanziamento di adeguamenti e release informatici e 0,5 milioni all'UFCL per il programma SUPERB. A seguito di un aumento del prezzo dell'oro quale materia prima, sono stati ceduti circa 0,3 milioni alla Zecca federale Swissmint quale contributo per coprire i maggiori costi imprevisti. Non sono invece stati utilizzati 2,2 milioni per gli adeguamenti di applicazioni specialistiche nell'ambito del programma SUBERB (v. proposta per la costituzione di riserve).

Mutazioni di credito

— Cessione di 4 000 000 di franchi all'AFD dalla riserva per DaziT per il rinnovo totale e la modernizzazione delle applicazioni TIC nell'ambito della prima aggiunta al preventivo secondo il DF del 31.3.2021;
— cessione all'AFC di 1 500 000 franchi per la migrazione del sistema di produzione PS a S/4HANA e di 880 000 franchi per coprire i costi di attuazione di diverse release;
— cessione di 500 000 franchi all'UFCL per il programma SUPERB;
— cessione di 450 000 franchi all'AFD quale contributo di finanziamento per la migrazione da Internet Explorer a Edge Chromium;
— cessione di 250 000 franchi a Swissmint titolo di contributo per coprire i maggiori costi dovuti all'aumento del prezzo dell'oro quale materia prima.

Basi giuridiche

Credito collettivo secondo l'O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 20 cpv. 3.

Note

Credito d'impegno concernente diverse unità amministrative «Dazit H) Riserve», DF del 12.9.2017 concernente il finanziamento della modernizzazione e digitalizzazione dell'Amministrazione federale delle dogane (programma DaziT) (FF *2017* 5491) (V0301.07), vedi volume 1, parte C numero 12.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	1 359 000	1 359 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	2 447 500	2 447 500
Scioglimento/Impiego	–	-321 000	-321 000
Altre transazioni	–	869 700	869 700
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**4 355 200**	**4 355 200**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	2 190 000	2 190 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Sono stati impiegati 218 000 franchi per realizzare misure nell'ambito del piano di attuazione eGovernment Svizzera. Inoltre, è stata sciolta e solo in parte utilizzata la riserva di 103 000 franchi per il progetto Portale delle transazioni.

Riserve in essere

Contestualmente all'integrazione del settore e-government Svizzera nella SG-DFF, sono stati trasferiti dall'ODIC alla SG-DFF 1,6 milioni di riserve a destinazione vincolata per il piano di attuazione (fr. 869 700 trasferimento da riserve in essere; fr. 742 500 costituzione di nuove riserve con il consuntivo 2020). Gli 1,4 milioni rimasti a fine 2021 serviranno nei prossimi anni. Delle altre riserve a destinazione vincolata in essere, 1,7 milioni riguardano imminenti adeguamenti di applicazioni specialistiche nel contesto di SUPERB e 1,2 milioni interessano altri progetti informatici. L'impiego dei fondi è distribuito sull'arco dei prossimi anni.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

Adeguamenti di applicazioni specialistiche per SUPERB (2,2 mio.): a causa del ritardo nel rollout delle applicazioni specialistiche e nell'adeguamento della procedura di introduzione alla variante «step-by-step», gran parte dei lavori sulle applicazioni specialistiche pianificati per il 2021 può essere avviato soltanto nel 2022. Questo comporta che i fondi preventivati per il 2021 dalla CaF e dai dipartimenti per il programma dovranno essere messi a disposizione soltanto successivamente (dal 2022).

AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE FINANZE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Predisporre le basi decisionali per la gestione delle finanze della Confederazione;
— mantenere l'equilibrio delle finanze federali e la qualità del preventivo;
— sviluppare ulteriormente la gestione dell'Amministrazione orientata agli obiettivi e ai risultati;
— sviluppare ulteriormente la perequazione finanziaria nazionale (PFN) e la ripartizione dei compiti tra Confederazione e Cantoni;
— preparare l'infrastruttura IT per i processi di supporto Finanze (SuPro FI) nell'Amministrazione federale.

PROGETTI NEL 2021

— Gestione del debito COVID-19: adozione del messaggio concernente la modifica della legge sulle finanze della Confederazione (LFC);
— ripartizione dei compiti tra Confederazione e Cantoni: adozione del rapporto intermedio sulla ripartizione dei compiti II;
— ulteriore sviluppo della gestione dell'Amministrazione: adozione del rapporto sulla valutazione del nuovo modello di gestione della Confederazione (NMG);
— corporate governance: adozione del rapporto in adempimento del postulato Abate (18.4274);
— processi di supporto Finanze nell'Amministrazione federale: attuazione del progetto Finanze nell'ambito di SUPERB secondo la pianificazione (imminente cambiamento di tecnologia);
— finanziamento delle assicurazioni sociali: adozione del rapporto in adempimento del postulato de Courten (19.4077);
— basi di politica monetaria/gestione delle finanze pubbliche: conclusione della convenzione tra il DFF e la BNS sulla distribuzione dell'utile della BNS valida per gli esercizi 2021–2025.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Gestione dei debiti legati alla pandemia di COVID-19: il Consiglio federale ha potuto prendere una decisione in merito al modo di procedere soltanto a fine giugno 2021, quando è divenuto possibile stimare il volume delle uscite straordinarie per fronteggiare la pandemia di COVID-19.

Ripartizione dei compiti tra Confederazione e Cantoni: nel 2021 il progetto è stato sospeso a causa della pandemia da coronavirus, di conseguenza non è stato prodotto alcun rapporto.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**3 230,0**	**2 795,8**	**2 934,8**	**-295,2**	**-9,1**
Spese	**4 963,0**	**4 573,9**	**4 590,4**	**-372,6**	**-7,5**
Spese proprie	56,5	59,7	53,5	-3,0	-5,3
Spese di riversamento	3 489,2	3 505,3	3 505,3	16,2	0,5
Spese finanziarie	1 253,3	798,7	912,8	-340,5	-27,2
Versamento in finanziamenti speciali	164,1	210,1	118,7	-45,4	-27,6
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
Ricavi ed entrate straordinari	**70,0**	**–**	**1 333,3**	**1 263,3**	**n.a.**
Spese e uscite straordinarie	**–**	**–**	**29,9**	**29,9**	**–**

COMMENTO

Oltre il 90 % dei ricavi è costituito dalle distribuzioni, dalla variazione equity delle partecipazioni rilevanti e dalla distribuzione dell'utile della BNS. Il 75 % delle spese dell'AFF riguarda le spese di riversamento (PFN), il 20 % le spese finanziarie e il 3 % i versamenti in finanziamenti speciali nel capitale di terzi. Le spese proprie rappresentano invece solo l'1 % circa e riguardano essenzialmente il personale e beni e servizi informatici. La maggior parte delle uscite dell'AFF è fortemente vincolata e non può pertanto essere influenzata. Si tratta in particolare delle spese finanziarie (interessi passivi, risultato da partecipazioni) e dei versamenti in finanziamenti speciali nel capitale di terzi. Nemmeno le spese di riversamento, che comprendono le uscite destinate alla perequazione finanziaria, possono essere modificate a breve termine.

Nonostante la massima distribuzione dell'utile della BNS possibile e il lieve aumento del capitale proprio delle varie imprese della Confederazione, i ricavi sono stati inferiori ai valori dell'anno precedente. Ciò dipende dal fatto che a partire dal consuntivo 2021 ogni anno l'intera distribuzione aggiuntiva della BNS viene contabilizzata tra le entrate straordinarie per ridurre il debito legato al coronavirus (1,3 mia.). Le spese proprie (al netto delle perdite su debitori del Servizio centrale d'incasso) sono calate di 1,8 milioni

(-3,0 %). La flessione risulta principalmente da spese di consulenza meno elevate (-2,7 mio.) sommate a un leggero incremento delle spese per il personale (0,4 mio.; l'effettivo è praticamente al completo). Sono aumentate anche le spese per beni e servizi informatici (0,6 mio.).

Le spese di riversamento (perequazione finanziaria) sono aumentate dello 0,5 %; le spese finanziare sono diminuite, da un lato a seguito dei minori costi a titolo di interessi sui prestiti federali e sui crediti contabili a breve termine e, dall'altro, quale conseguenza di un calo meno marcato rispetto all'esercizio precedente del capitale proprio di alcune imprese della Confederazione..

GP1: POLITICA FINANZIARIA E DELLA SPESA PUBBLICA

MANDATO DI BASE

La politica finanziaria garantisce la stabilità e favorisce la crescita economica. Promuove quindi l'occupazione, il benessere e la coesione sociale. Elaborando le basi della politica economica, finanziaria e della spesa pubblica nonché in materia di gestione dei rischi e di proprietario, l'AFF sostiene il Consiglio federale e il Parlamento nell'esercizio delle loro competenze in materia di politica finanziaria volte a conseguire questi obiettivi sovraordinati. Inoltre, contribuisce a rafforzare i vincoli normativi nella politica finanziaria, all'impiego effettivo ed efficace dei mezzi finanziari, all'individuazione tempestiva e alla riduzione dei rischi per la Confederazione e le proprie finanze. La valutazione e lo sviluppo della PFN contribuiscono a rafforzare il federalismo.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	–	–	0,0	0,0	–
Spese e uscite per investimenti	16,1	16,7	16,8	0,1	0,4

COMMENTO

Il 29 % circa delle spese di funzionamento dell'AFF riguarda il GP1. Si tratta soprattutto di spese per il personale (11,1 mio.). Il maggior fabbisogno rispetto al preventivo è dovuto alle spese di consulenza, dove si è ricorso a esterni in relazione alla crisi COVID (traffico aereo, RUAG).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Stime delle entrate: L'AFF contribuisce affinché le entrate siano stimate correttamente			
– Gap medio tra consuntivo e preventivo su 10 anni (+/- 2 gap standard) (%)	0,2	1,2	0,2
Pianificazione delle uscite: L'AFF contribuisce affinché le uscite della Confederazione siano pianificate in modo affidabile			
– Gap tra consuntivo e preventivo (%, max.)	2,4	1,5	3,6
Politica della spesa pubblica: L'AFF consiglia in modo competente le unità amministrative in merito a questioni di politica della spesa pubblica			
– Colloqui di feedback con le unità amministrative (numero, min.)	11	10	8
– Soddisfazione delle unità amministrative; esito dei colloqui di feedback (scala 1-6)	5,4	5,0	5,5
Perequazione finanziaria: L'AFF calcola correttamente i versamenti di compensazione finanziaria annui e semestrali			
– Errori individuati in occasione dell'indagine conoscitiva presso i Cantoni o nel corso di verifiche del CDF (numero)	0	0	0
Gestione dei rischi Confederazione: L'AFF attua la procedura di gestione dei rischi			
– Rapporto annuale sui rischi (compreso l'aggiornamento) all'attenzione del Consiglio federale (sì/no)	sì	sì	sì
– 100 % di gestori dei rischi e almeno il 90 % di coach formati (sì/no)	sì	sì	sì
Public corporate governance: L'AFF contribuisce affinché le unità scorporate siano gestite secondo la politica in materia di governo d'impresa definita da Consiglio federale e Parlamento			
– Obiettivi strategici definiti; min. 2 colloqui in veste di proprietario con Swisscom, Posta, FFS, Skyguide, RUAG, PF, ASRE (sì/no)	sì	sì	sì
Rendicontazione finanziaria: L'AFF prepara le versioni preliminari del piano finanziario, del preventivo e del consuntivo entro i termini stabiliti e le trasmette a chi di dovere			
– Soddisfazione delle Commissioni delle finanze; inchiesta biennale (scala 1-6)	–	5,0	5,3

COMMENTO

Pianificazione delle uscite: le uscite ordinarie sono state del 3,6 % più contenute del previsto. I residui di credito più consistenti concernono le fideiussioni solidali COVID-19 dalle quali sono conseguite perdite molto meno elevate, diversi contributi COVID-19 a terzi non completamente utilizzati, i programmi di ricerca dell'UE come pure le spese e gli investimenti nel settore dell'armamento.

Politica della spesa pubblica: negli scorsi anni sono stati condotti colloqui di feedback con pressoché tutte le unità amministrative. Per questo motivo nel 2021 il sondaggio è stato effettuato solo presso 8 uffici. A partire dal 2022 viene svolta un'inchiesta scritta a cadenza biennale.

GP2: FINANZE E CONTABILITÀ

MANDATO DI BASE

Per realizzare in modo duraturo gli obiettivi di politica sociale ed economica, è necessario che a medio termine il bilancio della Confederazione sia in pareggio. Tramite la gestione del processo di pianificazione finanziaria e di preventivazione, l'AFF permette al Consiglio federale di adottare preventivi annuali che soddisfano le direttive del freno all'indebitamento. Grazie alla rendicontazione finanziaria e alle basi tecniche relative al regime finanziario e contabile, l'AFF garantisce la trasparenza sul bilancio della Confederazione e una gestione efficiente e regolare delle finanze federali.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	4,5	4,5	5,6	1,1	23,3
Spese e uscite per investimenti	34,0	34,0	31,4	-2,6	-7,8

COMMENTO

I ricavi di funzionamento sono generati principalmente dalle prestazioni del CPS Finanze (4,1 mio.). Circa il 58 % delle spese di funzionamento dell'AFF è generato dal GP2 e riguarda essenzialmente il personale e l'informatica. Il residuo di credito è dovuto in primis a costi d'esercizio più contenuti in ambito informatico.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Contabilità: L'AFF contribuisce alla corretta gestione del consuntivo della Confederazione			
– Il CDF conferma la regolarità del conto annuale senza riserve (sì/no, valore effettivo = anno precedente)	no	sì	no
Finanze e contabilità: L'AFF provvede affinché i vari sistemi finanziari e contabili della Confederazione siano gestiti in modo economico e affidabile			
– Costi d'esercizio per i sistemi finanziari della Confederazione (CHF, mio., max.)	11,6	12,6	11,6
– Disponibilità dei sistemi (%, min.)	99	99	99
Centro Prestazioni di servizi Finanze: L'AFF gestisce il Centro Prestazioni di servizi Finanze del DFF secondo gli obiettivi fissati in termini di qualità, scadenze e costi			
– Soddisfazione della clientela; inchiesta in occasione del colloquio con il cliente (scala 1-6)	–	5,0	5,2

COMMENTO

Contabilità: come nei 2 anni precedenti, l'inclusione nel conto di finanziamento dell'accantonamento per l'imposta preventiva ha condizionato la verifica del consuntivo 2020 da parte del CDF. Questo aspetto sarà corretto con l'entrata in vigore della riveduta legge sulle finanze della Confederazione (nel 2023).
Finanze e contabilità: il miglior risultato complessivo è da attribuire in particolare al funzionamento stabile dei sistemi finanziari SAP della Confederazione, delle applicazioni tecniche dell'AFF (Tesoreria federale, statistica finanziaria, CRPF, Servizio centrale d'incasso) e dei servizi standard, nonché a un ulteriore sviluppo contenuto delle pertinenti applicazioni. La valutazione restrittiva delle richieste di modifica presentate ha permesso di conseguire ulteriori risparmi.
Centro Prestazioni di servizi Finanze: la soddisfazione della clientela (qualità, fornitura della prestazione) si è confermata superiore all'obiettivo.

GP3: TESORERIA FEDERALE

MANDATO DI BASE

La Tesoreria federale garantisce la solvibilità permanente. Assicura che i fondi siano acquisiti in funzione dei rischi e a costi contenuti, che vi sia un'adeguata certezza della pianificazione nella preventivazione degli interessi passivi e nei pagamenti da effettuare in valuta estera, che i fondi a breve termine siano investiti in modo sicuro e producano un ricavo conforme al mercato. Grazie all'efficace metodo applicato nell'incasso dei crediti difficilmente recuperabili e degli attestati di carenza di beni, la Tesoreria federale contribuisce inoltre a garantire una buona prassi di pagamento ed onestà fiscale.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,7	0,7	1,0	0,2	30,5
Spese e uscite per investimenti	6,2	8,4	5,3	-3,0	-36,3

COMMENTO

Il GP3 genera circa il 10 % delle spese di funzionamento dell'AFF, che riguardano perlopiù il personale e i beni e servizi informatici. Le minori spese sono riconducibili all'applicazione del principio degli importi lordi nel Servizio centrale d'incasso nonché a un fabbisogno più contenuto in seguito a ritardi nei progetti informatici.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Garanzia della solvibilità: L'AFF garantisce la solvibilità permanente della Confederazione			
– Liquidità minima (CHF, mia.)	11,5	2,0	8,1
Rischio di rifinanziamento: L'AFF contribuisce affinché il rischio di rifinanziamento della Confederazione sia sostenibile			
– Quota del debito sul mercato monetario e dei capitali inferiore a 1 anno (%, max.)	24	30	19
– Quota del debito sul mercato monetario e dei capitali inferiore a 5 anni (%, max.)	42	60	38
– Quota del debito sul mercato monetario e dei capitali inferiore a 10 anni (%, max.)	64	85	60
Rischi di fluttuazione dei tassi d'interesse: L'AFF contribuisce affinché il rischio di fluttuazione dei tassi d'interesse per il bilancio della Confederazione sia sostenibile a breve e a medio termine			
– Rischio dovuto agli interessi cumulati per il quadriennio successivo: spese supplementari a titolo di interessi non superate in 9 casi su 10 (CHF, mio.)	343,0	500,0	411,0
Servizio centrale d'incasso: L'AFF provvede all'esazione dei crediti in via giudiziaria e alla realizzazione di attestati di carenza beni garantendo la copertura dei costi e in modo efficiente			
– Ricavo dell'incasso commisurato ai costi d'esercizio del Servizio centrale d'incasso (%, min.)	461	400	529

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.

Garanzia della solvibilità: come di consueto, nel primo trimestre il bilancio della Confederazione è interessato da forti deflussi di mezzi. La liquidità diminuisce di conseguenza raggiungendo, di regola, il valore minimo nel mese di febbraio. Ciò si è verificato anche nel 2021. Il contesto di tassi negativi, che persiste da ben 7 anni, continua a portare elevati afflussi di fondi, in particolare anche a causa dei differimenti delle istanze di rimborso dell'imposta preventiva. Inoltre, a causa delle incertezze riguardanti i provvedimenti correlati al coronavirus, la liquidità era difficile da gestire. Analogamente agli anni precedenti, l'obiettivo minimo è quindi stato superato nettamente.

Rischi di rifinanziamento e di fluttuazione dei tassi d'interesse: inizialmente è stato previsto un elevato fabbisogno di finanziamento. Nel corso dell'anno è emerso che in alcuni settori le uscite effettive per far fronte alla pandemia da coronavirus sarebbero state inferiori a quelle approvate. Di conseguenza il programma di emissione ha potuto essere leggermente ridotto e il finanziamento sul mercato monetario è diminuito invece di aumentare. I rischi di rifinanziamento e di fluttuazione dei tassi d'interesse sono pertanto rimasti al di sotto dei valori di preventivo. Gli obiettivi sono stati raggiunti.

Servizio centrale d'incasso: l'introduzione di un nuovo software per l'incasso ha vincolato ulteriori risorse e limitato in parte l'attività di incasso. Nonostante la pandemia e il minor numero di dossier con elevato potenziale di ricavo, sono stati ottenuti ricavi ingenti (secondo valore più elevato di sempre). Dato che nel contempo le spese d'incasso rispetto all'anno precedente hanno registrato un lieve calo, la quota di successo del 2021 è solo leggermente inferiore al valore record del 2019.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**2 978 670**	**2 795 821**	**4 146 880**	**1 351 059**	**48,3**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	5 211	5 269	6 580	1 311	24,9
Regalie e concessioni						
E120.0101	Distribuzione dell'utile BNS	1 333 333	1 333 300	666 700	-666 600	-50,0
Ricavi finanziari						
E140.0102	Investimenti sui mercati monetario e dei capitali	198 366	111 464	117 532	6 067	5,4
E140.0109	Risultato da partecipazioni	1 348 600	1 326 000	1 846 000	520 000	39,2
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0102	Prelevamento da fondi dest. vincolata nel capitale di terzi	5 761	12 788	138 161	125 373	980,4
E150.0103	Ricavo della liquidazione da averi non rivendicati	17 399	7 000	38 607	31 607	451,5
Transazioni straordinarie						
E190.0100	Ricavi straordinari da confische di utile FINMA	70 000	–	–	–	–
E190.0118	Distribuzione straordinaria dell'utile BNS	–	–	1 333 300	1 333 300	–
Spese / Uscite		**4 641 711**	**4 573 914**	**4 499 046**	**-74 868**	**-1,6**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	56 297	59 091	53 473	-5 618	-9,5
	Trasferimento di credito		*781*			
	Cessione		*785*			
Singoli crediti						
A202.0115	Rischi non assicurati	196	600	100	-500	-83,3
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Politica finanziaria e della spesa pubblica						
A231.0161	Perequazione delle risorse	2 574 480	2 453 537	2 453 537	0	0,0
	Aggiunta		*5 189*			
A231.0162	Perequazione dell'aggravio geotopografico	364 339	360 331	360 331	0	0,0
A231.0163	Perequazione dell'aggravio sociodemografico	364 339	440 331	440 331	0	0,0
A231.0164	Compensazione dei casi di rigore PFN	174 748	163 098	163 098	0	0,0
A231.0391	Misure temporanee di attenuazione	–	80 000	80 000	0	0,0
GP 2: Finanze e contabilità						
A231.0369	Contributi a commissioni presentazione contabilità pubblica	55	55	55	0	0,0
A231.0389	Impegno finanziario per garanzie concesse	11 194	7 994	7 994	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*6 435*			
Spese finanziarie						
A240.0100	Commissioni, tributi e spese	40 379	36 817	35 611	-1 206	-3,3
A240.0101	Interessi passivi	891 605	761 912	755 920	-5 992	-0,8
	Aggiunta		*85 000*			
Rimanenti spese e investimenti						
A250.0100	Versam. in fondi a dest. vincolata nel capitale di terzi	164 080	210 147	118 716	-91 431	-43,5
Transazioni straordinarie						
A290.0142	Spese straordinarie rimborso utili da confiscare FINMA	–	–	29 878	29 878	–

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**5 211 461**	**5 269 100**	**6 580 386**	**1 311 286**	**24,9**
con incidenza sul finanziamento	*1 132 661*	*1 145 000*	*2 451 977*	*1 306 977*	*114,1*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*78 409*	*78 409*	–
computo delle prestazioni	*4 078 800*	*4 124 100*	*4 050 000*	*-74 100*	*-1,8*

I ricavi di funzionamento comprendono in particolare:
— ricavi e tasse di altre unità amministrative per il CPS FI DFF (4,1 mio.);
— ricavi del Servizio centrale d'incasso: realizzazione di attestati di carenza beni (0,7 mio.);
— diversi ricavi con incidenza sul finanziamento (1,8 mio.): versamenti della SUVA provenienti dall'esercizio del diritto di regresso per prestazioni del datore di lavoro della Confederazione nei confronti di terzi, riscossione di utili a favore della Confederazione da parte della FINMA, ricavi della Cassa di risparmio del personale federale (emolumenti sulle carte Maestro, commissioni per prelievi a sportelli automatici e provvigioni).

E120.0101 DISTRIBUZIONE DELL'UTILE BNS

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 333 333 333**	**1 333 300 000**	**666 700 000**	**-666 600 000**	**-50,0**

Secondo la convenzione del 29.1.2021 sulla distribuzione dell'utile per gli esercizi 2020–2025 conclusa tra il DFF e la BNS, l'ammontare della distribuzione annua dipende dall'utile di bilancio della BNS. Quest'ultimo si compone dell'utile distribuibile e dell'utile riportato. La distribuzione è ripartita in ragione di 2/3 ai Cantoni e di 1/3 alla Confederazione. La massima distribuzione degli utili a Confederazione e Cantoni è limitata a 6 miliardi. Questo importo è previsto per il caso in cui l'utile di bilancio dell'esercizio in questione sia pari o superiore a 40 miliardi. Se l'utile di bilancio è inferiore, la distribuzione diminuisce gradualmente. L'importo di base di 2 miliardi viene distribuito se l'utile di bilancio raggiunge almeno i 2 miliardi. Nel caso di una perdita di bilancio non vi è alcuna distribuzione.

Nel 2020 la BNS ha conseguito un utile di 20,9 miliardi. Sulla base dell'accordo concluso, la BNS ha potuto distribuire l'importo massimo di 6 miliardi a Confederazione e Cantoni. La Confederazione ha ricevuto a 2 miliardi e l'importo di base (666,6 mio.) è stato iscritto nel bilancio ordinario. Dal consuntivo 2021 le distribuzioni supplementari della BNS a favore della Confederazione vengono contabilizzate come entrate straordinarie per ridurre il debito legato al coronavirus (cfr. E190.0118 Distribuzione straordinaria dell'utile BNS).

Basi giuridiche
L del 3.10.2003 sulla Banca nazionale (LBN; RS *951.11*), art. 31.

E140.0102 INVESTIMENTI SUI MERCATI MONETARIO E DEI CAPITALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**198 366 074**	**111 464 400**	**117 531 686**	**6 067 286**	**5,4**
con incidenza sul finanziamento	*199 171 390*	*108 364 400*	*104 684 543*	*-3 679 857*	*-3,4*
senza incidenza sul finanziamento	*-805 316*	*3 100 000*	*12 847 143*	*9 747 143*	*314,4*
Ricavi a titolo di interessi banche	564 880	–	68 130	68 130	–
Ricavi da interessi su mutui da beni patrimoniali	47 571 569	51 692 300	48 319 993	-3 372 307	-6,5
Ricavi da interessi FIF	66 595 252	50 142 100	50 433 972	291 872	0,6
Utili valutari	82 261 685	–	12 071 395	12 071 395	–
Ricavi finanziari diversi	1 372 688	9 630 000	6 638 196	-2 991 804	-31,1

L'AFF investe i capitali che superano il fabbisogno finanziario in modo tale che ne siano garantiti la sicurezza e ricavi conformi al mercato. In virtù di basi legali speciali, può inoltre concedere mutui di tesoreria.

La BNS investe a breve termine le valute estere della Confederazione presso la Banca dei regolamenti internazionali (BRI) o le banche centrali. I ricavi o le spese non preventivabili relativi a questi investimenti di capitale vengono accreditati o addebitati alla Confederazione. A causa degli interessi attualmente negativi, dai conti in euro risultano spese a titolo di interessi (cfr. A240.0101). Per contro, è stato possibile conseguire interessi sugli averi in dollari amercani. Gli utili valutari, anch'essi non preventivabili,

mantengono il risultato positivo grazie alle correzioni di valutazione delle disponibilità in valute estere (EUR, $ US, NOK e SEK) e agli utili di cambio con incidenza sul finanziamento realizzati con swap sui tassi d'interesse. Gli utili di cambio sono esposti al netto (cfr. A240.0101).

I ricavi su mutui da beni patrimoniali (mutui di tesoreria all'AD e alle FFS) sono stati leggermente inferiori al preventivo, poiché, conformemente alla legge COVID-19, nel 2021 i costi dell'ILR sono stati assunti dalla Confederazione. Di conseguenza, l'indebitamento dell'AD dovuto ai mutui contratti presso la Tesoreria federale è inferiore. I ricavi dal FIF superano di poco ai valori preventivati per via del volume dei mutui più elevato.

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 60, 61 e 62; per le rettifiche della valutazione art. 35 e 36; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 70, 73 e 74.

E140.0109 RISULTATO DA PARTECIPAZIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**1 348 599 520**	**1 326 000 000**	**1 846 000 000**	**520 000 000**	**39,2**
con incidenza sul finanziamento	*630 668 000*	*661 000 000*	*636 038 950*	*-24 961 050*	*-3,8*
senza incidenza sul finanziamento	*717 931 520*	*665 000 000*	*1 209 961 050*	*544 961 050*	*81,9*

Le partecipazioni rilevanti della Confederazione (tra cui FFS e altre imprese di trasporto concessionarie [ITC], Swisscom, La Posta e RUAG) vengono iscritte a bilancio al valore equity, vale a dire proporzionalmente al valore del capitale proprio della Confederazione. Le distribuzioni dell'utile delle imprese vengono contabilizzate come ricavi con incidenza sul finanziamento. Nell'esercizio in esame sono state incassate le seguenti distribuzioni di utile:

— la Confederazione è l'azionista di maggioranza di Swisscom SA. Analogamente all'anno precedente e a quanto preventivato, Swisscom ha distribuito un dividendo di 22 franchi per azione. Dalle 26 394 000 azioni Swisscom risulta una distribuzione dei dividendi pari a 581 milioni;
— La Posta Svizzera è una SA al 100 % di proprietà della Confederazione. In considerazione delle importanti sfide economiche e strategiche con un maggiore fabbisogno d'investimenti, la Confederazione rinuncia momentaneamente a gran parte dei dividendi. Analogamente all'anno precedente e come iscritto a preventivo, nel 2021 è stato distribuito un dividendo di 50 milioni;
— la Confederazione possiede il 100 % delle azioni di BGRB Holding che, in quanto società di partecipazione, possiede a sua volta il 100 % delle azioni di RUAG MRO Holding AG e RUAG International Holding AG. Negli obiettivi strategici per il periodo 2020–2023, BGRB Holding prevede di distribuire dividendi pari ad almeno il 40 % dell'utile netto di RUAG International Holding e di RUAG Real Estate (parte di MRO Holding). Inoltre, il provento dai disinvestimenti di RUAG International, non necessari per gli investimenti strategici, e i dalle vendite di immobili e fondi di RUAG Real Estate devono di principio confluire alla Confederazione sotto forma di dividendi speciali. Dato che nel 2020 RUAG International Holding ha registrato una perdita e non vi sono stati proventi né da disinvestimenti né dalle vendite di immobili e fondi, nel 2021 è stato distribuito unicamente un dividendo di 5 milioni (pari al 40 % dell'utile netto di RUAG Real Estate). A preventivo figurava un totale di 30 milioni.

Se gli utili conseguiti sono più elevati dei dividendi, cresce anche il valore di partecipazione proporzionale della Confederazione. Per contro, diminuisce il valore di partecipazione alle perdite registrate. La relativa valutazione è iscritta a titolo di ricavi senza incidenza sul finanziamento.

Per la valutazione dei valori equity sono in genere determinanti, oltre agli utili secondo i principi del diritto commerciale, anche ulteriori transazioni di capitale proprio secondo le disposizioni contenute negli IPSAS. Le ITC ricevono ad esempio dal FIF mutui condizionalmente rimborsabili per il finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria. Secondo gli IPSAS, per la valutazione delle partecipazioni, sul piano economico questi mutui devono essere imputati al capitale proprio delle ITC. Gli adeguamenti della valutazione delle ITC risultanti dai mutui ammontano a 602 milioni;

E150.0102 PRELEVAMENTO DA FONDI DEST. VINCOLATA NEL CAPITALE DI TERZI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	5 760 735	12 787 900	138 160 972	125 373 072	980,4

I finanziamenti speciali sono iscritti a bilancio sotto il capitale di terzi, qualora la legge non accordi un margine di manovra per il tipo o il momento dell'utilizzazione. Eventuali variazioni nell'importo di questi finanziamenti speciali sono addebitate o accreditate nel conto economico.

Per i seguenti finanziamenti speciali è iscritto a consuntivo un prelevamento (uscite > entrate): tassa sulle case da gioco (72,5 mio.), assicurazione federale dei trasporti contro i rischi di guerra (55,1 mio.), tassa d'incentivazione sui COV/HEL (9,9 mio.) nonché ricerca mediatica e tecnologie di diffusione (0,6 mio.).

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 53; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 62.

Note

Per informazioni dettagliate sui singoli fondi si rimanda al volume 1 parte B numero 82/34.

E150.0103 RICAVO DELLA LIQUIDAZIONE DA AVERI NON RIVENDICATI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	17 398 947	7 000 000	38 607 072	31 607 072	451,5

Le banche liquidano gli averi non rivendicati dopo 50 anni, se gli aventi diritto non si manifestano nonostante previa pubblicazione. Il ricavato della liquidazione è versato alla Confederazione.

Le nuove disposizioni della LBCR e l'OBCR totalmente riveduta sono in vigore dal 1.1.2015. Gli averi non rivendicati possono essere liquidati al più presto dopo 1 anno (art. 49 cpv. 1 OBCR) e al più tardi 2 anni dopo la pubblicazione (art. 54 cpv. 1 lett. a OBCR) o dopo la constatazione dell'infondatezza delle pretese avanzate (lett. b). Nel 2021 i ricavi da liquidazione hanno superato chiaramente sia il valore di preventivo che il risultato dell'esercizio precedente.

Basi giuridiche

LF dell'8.11.1934 sulle banche e le casse di risparmio (LBCR; RS *952.0*), art. 37*m*; O del 30.4.2014 sulle banche e le casse di risparmio (OBCR; RS *952.02*), art. 57.

TRANSAZIONI STRAORDINARIE

E190.0100 RICAVI STRAORDINARI DA CONFISCHE DI UTILE FINMA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	70 000 000	–	–	–	–

Le confische a favore della Confederazione da parte della FINMA vengono contabilizzate a titolo straordinario se nel singolo caso superano il limite di rilevanza di 10 milioni. Nel 2021 le confische registrate non hanno superato il limite di rilevanza e sono quindi state contabilizzate come entrate ordinarie.

E190.0118 DISTRIBUZIONE STRAORDINARIA DELL'UTILE BNS

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	–	1 333 300 000	1 333 300 000	–

Dal 2021 le distribuzioni supplementari della BNS sono contabilizzate come entrate straordinarie (cfr. E120.0101 Distribuzione dell'utile BNS). In questo modo, saranno accreditate al conto di ammortamento e contribuiranno a ridurre il debito cagionato dalla pandemia da coronavirus. Nel consuntivo 2021, 1,3 miliardi sono contabilizzati come entrate straordinarie.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**56 296 784**	**59 091 400**	**53 473 422**	**-5 617 978**	**-9,5**
di cui mutazioni di credito		*1 566 400*			
con incidenza sul finanziamento	*38 578 996*	*40 931 600*	*40 106 396*	*-825 204*	*-2,0*
senza incidenza sul finanziamento	*-248 601*	*170 800*	*-4 964 287*	*-5 135 087*	*n.a.*
computo delle prestazioni	*17 966 388*	*17 989 000*	*18 331 313*	*342 313*	*1,9*
Spese per il personale	33 322 783	33 786 200	33 677 718	-108 482	-0,3
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	22 803 226	25 134 400	19 624 929	-5 509 471	-21,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*17 863 263*	*20 002 600*	*18 496 467*	*-1 506 133*	*-7,5*
di cui spese di consulenza	*3 244 626*	*828 600*	*550 507*	*-278 093*	*-33,6*
Spese di ammortamento	170 775	170 800	170 775	-25	0,0
Posti a tempo pieno (Ø)	177	174	182	8	4,6

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Nel 2021 per la retribuzione del personale e i contributi del datore di lavoro è risultato un maggiore fabbisogno di poco superiore al valore di preventivo (ca. 0,3 mio.), dovuto principalmente al fatto che durante l'anno praticamente non ci sono stati posti vacanti. Le rimanenti spese per il personale sono invece state di circa 0,4 milioni più contenute. Al pari dell'anno precedente, numerosi eventi non hanno avuto luogo a causa della pandemia, quindi i mezzi previsti per la formazione, la formazione continua e le rimanenti spese per il personale non sono stati utilizzati. Nel complesso, le spese per il personale sono più basse rispetto ai valori preventivati (-0,3 %).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le *spese per beni e servizi informatici* sono state di 1,5 milioni inferiori al preventivo (progetti +0,2 mio. ed esercizio -1,7 mio.).

Per i vari progetti sono stati spesi complessivamente 2,7 milioni, pari a circa il 15 % delle spese per beni e servizi informatici. Alla fine del 2021 erano stati avviati i progetti concernenti il traffico pagamenti (Europa) e la gestione dei rischi Confederazione, che verranno completati durante nel corso del 2022, oltre a diversi piccoli progetti. Due progetti informatici (sistema di redazione per le pubblicazioni dell'AFF e attrezzatura TIC per lavoro mobile) hanno accumulato ritardi.

I costi complessivi per l'esercizio e la manutenzione (15,7 mio.) sono stati di 1,7 milioni inferiori ai valori preventivati. Il miglior risultato complessivo è in particolare da attribuire al funzionamento stabile dei sistemi finanziari SAP della Confederazione, delle applicazioni tecniche dell'AFF (Tesoreria federale, statistica finanziaria, CRPF, Servizio centrale d'incasso) e dei servizi standard, nonché a un ulteriore sviluppo contenuto delle pertinenti applicazioni.

Rispetto al preventivo, per la *consulenza* sono stati spesi circa 0,3 milioni in meno. I fondi sono stati utilizzati in particolare per: il supporto esterno in relazione all'ulteriore sviluppo di RUAG International (0,2 mio.), il postulato 17.3884 Bertschy «Aggiornare il bilancio generazionale» (0,1 mio.), l'ulteriore sviluppo del modello contabile e il ricorso a secondi pareri in merito a progetti confidenziali.

Il *resto delle spese per beni e servizi e spese d'esercizio* in questo credito riguarda le voci locazione di spazi (2,6 mio.) e rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio (0,8 mio.), segnatamente per prestazioni di servizi esterne (workshop per quadri, seminari ed eventi), spese postali e di spedizione e materiale d'ufficio. In seguito alle variazioni non preventivate del delcredere su crediti difficilmente esigibili (-5,1 mio.) e alle perdite sui debitori effettive (2,2 mio.), risulta un residuo di credito supplementare di 3,0 milioni.

Spese di ammortamento
Ammortamenti annui delle licenze per i software ALM Focus e Adaptiv.

Mutazioni di credito
- Cessioni pari a 445 400 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alla cassa pensioni;
- cessioni pari a 201 000 franchi dall'UFPER per i praticanti universitari;
- cessioni pari a 60 600 franchi dall'UFPER per la formazione degli apprendisti;
- cessioni pari a 39 000 franchi dall'UFPER per l'integrazione professionale;
- cessioni pari a 39 200 franchi dall'UFPER per la custodia di bambini complementare alla famiglia;
- trasferimento di 500 000 franchi dalla SG-DFF per l'esercizio di MDG;
- trasferimento di 18 000 franchi dalla SG-DFI per prestazioni del CPS Finanze;
- trasferimento di 22 600 franchi dai Servizi del Parlamento per prestazioni del CPS Finanze;
- trasferimento di 18 600 franchi dalla CaF per l'utilizzo e l'esercizio di Resys;
- trasferimento di 180 000 franchi dall'UFCL per collaboratori dell'AFF nell'ambito del programma SUPERB;
- trasferimento di 42 000 franchi dalla CaF per lo studio preliminare sullla «robotic process automation» (RPA@FRW).

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Politica finanziaria e della spesa pubblica		GP 2: Finanze e contabilità		GP 3: Tesoreria federale	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	16	17	34	31	6	5
Spese per il personale	11	14	18	15	4	4
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	5	3	16	16	2	1
di cui spese per beni e servizi informatici	*1*	*1*	*14*	*14*	*3*	*3*
di cui spese di consulenza	*3*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	–	–	0	0	–	–
Uscite per investimenti	–	–	–	–	–	–
Posti a tempo pieno (Ø)	54	69	96	85	27	28

A202.0115 RISCHI NON ASSICURATI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**195 916**	**600 000**	**100 170**	**-499 831**	**-83,3**

Di massima, la Confederazione assume il rischio per i danni causati ai suoi valori patrimoniali e per le conseguenze in materia di responsabilità civile della sua attività (principio dell'assicurazione propria).

L'assicurazione propria si estende a:
— danni ai beni mobili della Confederazione (in particolare causati da elementi naturali, furto e trasporto);
— danni alle persone e alle cose dei dipendenti della Confederazione;
— danni in relazione alla responsabilità civile (da giudicare ad es. in base alla L del 14.3.1958 sulla responsabilità [LResp, RS *170.32*], alla L del 6.10.1995 sul servizio civile [LSC, RS *824.0*], al CO [RS *220*] ecc.).

Nel 2021, oltre a 4 piccoli casi si è prodotto soltanto un caso di danni di media entità, ciò che spiega il residuo di credito.

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 39; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 50; istruzioni dell'11.9.2015 concernenti l'assunzione di rischi e la liquidazione dei danni da parte della Confederazione.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	3 880 000	3 880 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	2 550 000	2 550 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**6 430 000**	**6 430 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	900 000	900 000

Riserve a destinazione vincolata in essere

Le riserve a destinazione vincolata in essere riguardano i seguenti progetti informatici:
— sistema di gestione della Tesoreria (1,6 mio.);
— nuova soluzione d'incasso del Servizio centrale d'incasso (1,2 mio.);
— traffico pagamenti (Europa): introduzione della nuova polizza di pagamento/codice QR (1,7 mio.);
— ottimizzazione dei processi statistica finanziaria: valutazione e introduzione della nuova soluzione software (1,3 mio.);
— gestione dei rischi (0,3 mio.);
— ReSysPlus (0,4 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

A seguito di ritardi nel quadro della procedura OMC per la valutazione di un nuovo sistema di redazione e a causa di difficoltà di fornitura di materiale informatico (laptop/schermi) dovuti alla pandemia da coronavirus, i fondi pari a 0,9 milioni non hanno potuto essere utilizzati nella misura prevista. Dato che questi mezzi saranno necessari nei prossimi anni, è necessario costituire riserve a destinazione vincolata per i seguenti progetti informatici:
— sistema di redazione (valutazione e introduzione di una nuova soluzione software): 550 000 franchi;
— attrezzatura TIC per il lavoro mobile: 350 000 franchi.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: POLITICA FINANZIARIA E DELLA SPESA PUBBLICA

A231.0161 PEREQUAZIONE DELLE RISORSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 574 479 901**	**2 453 537 361**	**2 453 537 361**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*5 188 861*			

La perequazione delle risorse è composta di una perequazione finanziaria orizzontale (contributo dei Cantoni finanziariamente forti) e di una perequazione finanziaria verticale (contributo della Confederazione). In deroga all'articolo 19 capoverso 1 lettera a OFC, il suo importo figura al netto. Le indicazioni si riferiscono pertanto unicamente alla perequazione finanziaria verticale. I contributi dei Cantoni (perequazione finanziaria orizzontale) non figurano come ricavi o minori spese, visto che si tratta solo di una ridistribuzione di fondi cantonali. In totale la perequazione delle risorse ammonta a 4,1 miliardi. Di questi, 2,5 miliardi riguardano la Confederazione e 1,6 miliardi i Cantoni finanziariamente forti.

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo al credito a preventivo pari a 5,2 milioni.

Basi giuridiche

LF del 3.10.2003 concernente la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (LPFC; RS *613.2*), art. 3, 4 e 19*a*.

A231.0162 PEREQUAZIONE DELL'AGGRAVIO GEOTOPOGRAFICO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**364 339 129**	**360 331 400**	**360 331 399**	**-1**	**0,0**

La perequazione dell'aggravio geotopografico consente di versare contributi ai Cantoni che a causa della loro scarsa densità abitativa e/o della loro realtà topografica sostengono costi elevati superiori alla media per la messa a disposizione di beni e prestazioni statali. Nel 2021, 18 Cantoni hanno ricevuto prestazioni dalla perequazione dell'aggravio geotopografico. Questa compensazione è finanziata esclusivamente dalla Confederazione.

Basi giuridiche

LF del 3.10.2003 concernente la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (LPFC; RS *613.2*), art. 7–9.

A231.0163 PEREQUAZIONE DELL'AGGRAVIO SOCIODEMOGRAFICO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**364 339 129**	**440 331 400**	**440 331 399**	**-1**	**0,0**

La perequazione dell'aggravio sociodemografico consente di versare contributi ai Cantoni che a causa della loro struttura demografica e della loro funzione di centri delle città polo sostengono costi elevati superiori alla media per la messa a disposizione di beni e prestazioni statali. Nel 2021, 12 Cantoni hanno ricevuto prestazioni dalla perequazione dell'aggravio sociodemografico. Come la perequazione dell'aggravio geotopografico, anche questa compensazione è finanziata esclusivamente dalla Confederazione.

Basi giuridiche

LF del 3.10.2003 concernente la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (LPFC; RS *613.2*), art. 7–9.

A231.0164 COMPENSAZIONE DEI CASI DI RIGORE PFN

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**174 747 898**	**163 098 100**	**163 098 039**	**-61**	**0,0**

La compensazione dei casi di rigore è finanziata per 2/3 dalla Confederazione e per 1/3 dai Cantoni. In deroga all'articolo 19 capoverso 1 lettera a OFC, l'importo figura al netto. Le indicazioni relative alla compensazione dei casi di rigore si riferiscono pertanto unicamente al contributo della Confederazione. I contributi dei Cantoni alla compensazione dei casi di rigore, per contro, non figurano come ricavi o minori spese, visto che si tratta solo di una ridistribuzione di fondi cantonali.

Secondo l'articolo 19 capoverso 3 LPFC, dal 2016 i mezzi finanziari destinati alla compensazione dei casi di rigore diminuiscono annualmente del 5 %. Nel 2021 la compensazione dei casi di rigore è ammontata a complessivamente 245 milioni. La Confederazione ha versato un contributo di 163 milioni e i Cantoni 82 milioni.

Basi giuridiche
LF del 3.10.2003 concernente la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (LPFC; RS *613.2*), art. 19; DF del 22.6.2007 sulla compensazione dei casi di rigore (RS *613.26*), art. 1.

A231.0391 MISURE TEMPORANEE DI ATTENUAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	80 000 000	80 000 000	0	0,0

Negli anni 2021–2025 la Confederazione verserà contributi volti a mitigare le ripercussioni finanziarie della riforma della perequazione finanziaria 2020. I relativi importi sono sanciti nella legge e distribuiti in misura proporzionale ai Cantoni finanziariamente più deboli. Un Cantone perde permanentemente il diritto alla ripartizione se il suo potenziale di risorse sale sopra la media svizzera. Nel 2021 sono stati erogati per la prima volta 80 milioni a 18 Cantoni.

Basi giuridiche
LF del 3.10.2003 concernente la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (LPFC; RS *613.2*), art. 19c.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: FINANZE E CONTABILITÀ

A231.0369 CONTRIBUTI A COMMISSIONI PRESENTAZIONE CONTABILITÀ PUBBLICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	55 000	55 000	55 000	0	0,0

Insieme alla Conferenza dei direttori cantonali delle finanze (CDCF), la Confederazione sostiene con contributi finanziari la Commissione svizzera per la presentazione della contabilità pubblica (SRS-CSPCP). La Commissione si occupa dell'elaborazione e dell'interpretazione delle norme di presentazione dei conti per il settore pubblico, che sono d'importanza nazionale e d'interesse per la Confederazione (ad es. nell'ambito della rilevazione di dati paragonabili di statistica finanziaria nei Cantoni e nei Comuni).

Basi giuridiche
LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 48 cpv. 4.

A231.0389 IMPEGNO FINANZIARIO PER GARANZIE CONCESSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	11 193 847	7 994 408	7 994 407	-1	0,0
di cui mutazioni di credito		*6 435 008*			

Conformemente a obblighi internazionali, la Confederazione garantisce per i mutui che la Società europea per il finanziamento di materiale ferroviario (Eurofima) concede alle FFS. Grazie alla fideiussione della Confederazione, le FFS godono di condizioni di finanziamento vantaggiose presso Eurofima per l'acquisto di materiale rotabile. Le riduzioni d'interesse per tutta la durata di un mutuo vengono inserite nelle spese di riversamento al momento della concessione di nuove fideiussioni. Durante il periodo di validità del mutuo, questo addebito una tantum nel conto economico è compensato mediante i proventi degli interessi annui che nel complesso sono di pari entità. I ricavi a titolo di interessi vengono imputati al conto E140.0102 Investimenti sui mercati monetario e dei capitali.

Nell'anno in esame sono stati garantiti nuovi mutui per 500 milioni. Per le FFS le fideiussioni hanno prodotto una riduzione d'interesse di 8 milioni.

Mutazioni di credito
— Sorpasso di credito di 6,4 milioni secondo l'articolo 33 capoverso 3 LFC.

Basi giuridiche
Convenzione per la costituzione di «Eurofima», Società europea per il finanziamento di materiale ferroviario (RS *742.105*), art. 5.

ALTRI CREDITI

A240.0100 COMMISSIONI, TRIBUTI E SPESE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**40 379 160**	**36 816 500**	**35 610 514**	**-1 205 986**	**-3,3**

Il credito comprende la totalità delle commissioni, dei tributi e delle spese in relazione alla raccolta di fondi da parte della Tesoreria federale.

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 60; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 70.

A240.0101 INTERESSI PASSIVI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**891 604 621**	**761 911 600**	**755 919 798**	**-5 991 802**	**-0,8**
di cui mutazioni di credito		*85 000 000*			
con incidenza sul finanziamento	*896 496 693*	*771 127 000*	*765 073 609*	*-6 053 391*	*-0,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-4 892 072*	*-9 215 400*	*-9 153 811*	*61 589*	*0,7*
Prestito della Confederazione	965 428 658	848 658 600	852 776 720	4 118 120	0,5
Crediti contabili a breve termine	-84 333 599	-88 102 100	-99 508 450	-11 406 350	-12,9
Cassa di risparmio del personale federale	1 354 066	1 355 100	1 389 186	34 086	2,5
Perdite di corso da strumenti finanziari	7 703 518	–	–	–	–
Rimanenti conti	1 451 978	–	1 262 341	1 262 341	–

Le spese a titolo di interessi per i prestiti federali sono state leggermente superiori rispetto al preventivo. I prestiti esigibili nel 2021 con un rendimento medio elevato (1,54 %) hanno potuto essere sostituiti da aumenti con un rendimento nettamente inferiore (-0,21 %). Tuttavia, poiché gli interessi a lungo termine sul mercato dei capitali sono tendenzialmente aumentati, il rendimento medio ha superato di poco le previsioni. Inoltre, a fine 2021 il saldo dei prestiti federali netti ammontava a 64,9 miliardi nominali (+3,8 mia.).

I crediti contabili a breve termine continuano a essere emessi con un tasso di sconto, ciò che corrisponde a un tasso d'interesse negativo. Questi tassi di sconto incassati pari a quasi 100 milioni sono stati considerati come diminuzione delle spese. Il rendimento medio dei crediti contabili a breve termine è stato più negativo del previsto (-0,78 % invece di -0,70 %). A fine 2021 i crediti contabili a breve termine nominali ammontavano a circa 10,4 miliardi (anno precedente: 13 mia.).

Le spese a titolo di interessi della CRPF corrispondono alle attese. A fine 2021 il portafoglio della CRPF ammontava a circa 2,8 miliardi. La voce «rimanenti conti» comprende segnatamente i conti in euro, cui sono stati applicati interessi negativi (cfr. E140.0102 Investimenti sui mercati monetario e dei capitali). Inoltre, sono compresi anche i conti di deposito dei fondi speciali e delle fondazioni gestiti dalle unità amministrative.

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo di 85 milioni. Il minor fabbisogno di finanziamento della Confederazione ha comportato una riduzione delle spese dei crediti contabili a breve termine (tasso d'interesse negativo) più contenuta, mentre gli interessi più elevati sul mercato dei capitali hanno prodotto maggiori uscite a titolo di interessi per i prestiti della Confederazione.

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 60 e 61; per le rettifiche della valutazione art. 35 e 36; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 70–73.

A250.0100 VERSAM. IN FONDI A DEST. VINCOLATA NEL CAPITALE DI TERZI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**164 079 877**	**210 147 200**	**118 716 009**	**-91 431 191**	**-43,5**

I finanziamenti speciali sono iscritti a bilancio sotto il capitale di terzi, qualora la legge non accordi un margine di manovra per il tipo o il momento dell'utilizzazione. Eventuali variazioni nell'importo di questi finanziamenti speciali sono addebitate o accreditate nel conto economico.

Per i seguenti finanziamenti speciali nel consuntivo 2021 risulta un conferimento essenziale (entrate > uscite): tasse sulle acque di scarico (32,4 mio.), Fondo per il risanamento dei siti contaminati (38,7 mio.), ridistribuzione della tassa sul CO_2 (7,1 mio.), tassa sul CO_2 Programma Edifici (4,2 mio.), sanzioni per la mancata riduzione di CO_2 (0,3 mio.), TSA pile (28,5 mio.) e TSA vetro (7,5 mio.).

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 53; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 62.

Note

Per informazioni dettagliate sui singoli fondi si rimanda al volume 1 parte B numero 82/34.

A290.0142 SPESE STRAORDINARIE RIMBORSO UTILI DA CONFISCARE FINMA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**–**	**29 878 373**	**29 878 373**	**–**

Sulla base dell'articolo 35 della legge del 22.6.2007 sulla vigilanza dei mercati finanziari (LFINMA; RS *956.1*), con decisione dell'11.11.2014 («decisione di confisca») la FINMA ha confiscato un utile di 134 milioni che UBS ha realizzato violando gravemente disposizioni legali in materia di vigilanza. Secondo l'articolo 35 capoverso 6 LFINMA, i valori patrimoniali confiscati sono devoluti alla Confederazione, sempre che non debbano essere versati alle persone lese. La Confederazione ha contabilizzato l'importo nel 2014 come entrata straordinaria. Nel 2015 e nel 2016 UBS ha versato delle indennità agli investitori danneggiati per circa 33 milioni di dollari americani e successivamente ha chiesto alla FINMA di ridurre la confisca in misura corrispondente. La richiesta è stata accolta con decisione del 17.8.2021 («decisione di riduzione»). La disposizione è entrata in vigore il 23 settembre 2021. La Confederazione deve rimborsare a UBS circa 29,9 milioni.

Poiché l'entrata è stata contabilizzata a titolo straordinario (sgravio del conto di ammortamento), per motivi di simmetria anche la corrispondente uscita verrà contabilizzata come straordinaria a carico del conto di ammortamento.

Mutazioni di credito

Credito aggiuntivo al credito a preventivo pari a 29,9 milioni.

Basi giuridiche

L del 22.6.2007 sulla vigilanza dei mercati finanziari (LFINMA; RS *956.1*), art. 35.

UFFICIO CENTRALE DI COMPENSAZIONE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Eseguire le prestazioni per gli assicurati, gli affiliati e i partner in maniera affidabile, corretta e tempestiva;
— proseguire la razionalizzazione e l'automatizzazione del trattamento delle prestazioni, favorendo l'autonomia degli assicurati e dei partner;
— conformarsi in maniera efficace ed efficiente alle modifiche legislative nazionali e internazionali;
— sviluppare le competenze del personale e valorizzare l'intelligenza collettiva;
— dirigere e gestire l'informatica in modo economico garantendo affidabilità e sicurezza al fine di semplificare la vita degli assicurati, dei partner, degli affiliati e dei collaboratori.

PROGETTI NEL 2021

— Scambio elettronico di informazioni sulla sicurezza sociale (EESSI): 4ª e ultima fase di attuazione del regolamento europeo 883/2004 (coordinamento dei sistemi di sicurezza sociale); fine della fase di realizzazione;
— progetto di rehosting: proseguire la razionalizzazione e la migrazione delle applicazioni specialistiche verso un nuovo host entro il 2021; conclusione del programma;
— ACOR v4: revisione dell'architettura del sistema di aiuto al calcolo e all'assegnazione delle rendite (ACOR) a favore di un'architettura server e rielaborazione dell'interfaccia grafica per thin client (Web); conclusione del progetto;
— portale assicurati: portale online protetto con servizi online per gli assicurati: in fase di progettazione;
— sviluppo dell'AI: adeguamento dei processi e dell'informatica alle nuove esigenze (prevenzione dell'invalidità, rafforzamento dei provvedimenti d'integrazione e linearizzazione delle rendite): fine della fase di realizzazione;
— moduli elettronici AVS/AI: digitalizzazione della procedura di registrazione dei moduli elettronici AVS/AI utilizzati dall'insieme degli organi d'esecuzione del 1° pilastro: conclusione del progetto.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Progetto EESSI: la fine della fase di realizzazione è posticipata a dicembre 2023 a causa del dispendio sottostimato per lo sviluppo rispetto alla complessità tecnica dell'ambiente di progetto e alla necessità di rivedere l'architettura del sistema. *Programma di rehosting:* progetti di rehosting Integrazione IAM, Migrazione Java-Websphere-DB2 e Migrazione Content Manager»: la chiusura del programma è posticipata al secondo semestre del 2022 a causa di interdipendenze con altri progetti e per soddisfare gli standard di sicurezza del Centro nazionale per la cibersicurezza (NCSC). *Progetto Moduli elettronici AVS/AI:* la conclusione è posticipata a marzo 2022 a seguito di colloqui in corso con l'associazione eAVS/AI.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**155,6**	**152,4**	**156,6**	**1,1**	**0,7**
Spese	**159,7**	**162,3**	**161,9**	**2,2**	**1,4**
Spese proprie	159,7	162,3	161,9	2,2	1,4
Uscite per investimenti	**0,6**	**0,2**	**0,4**	**-0,2**	**-33,8**

COMMENTO

Le uscite dell'UCC hanno un leggero grado di vincolo e tutte rientrano nel settore proprio. Circa il 90 % delle spese di funzionamento riguarda il personale e l'informatica. Le spese sono necessarie in primo luogo per la gestione delle rendite e dei registri centrali, la tenuta dei conti degli assicurati (AVS/AI), nonché per il trattamento delle domande di prestazioni e revisioni (AI). I ricavi comprendono essenzialmente il rimborso dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG, che coprono oltre il 80 % delle spese, e i contributi alle spese di amministrazione versati dalla Confederazione e dagli altri datori di lavoro affiliati (GP4).

Complessivamente le spese di funzionamento (+2,2 mio.) e le uscite per investimenti (-0,2 mio.) sono aumentate di 2,0 milioni rispetto al 2020 (+1,3 %). La progressione è dovuta a un aumento delle spese per il personale (+1,0 mio., in particolare a seguito dell'assunzione di gestori clienti per far fronte al numero crescente di rendite) e per l'informatica (+1,3 mio., in particolare a causa dell'aumento del SLA per il registro UPI con l'UFIT), mentre le altre voci sono complessivamente diminuite (-0,3 mio.). I ricavi sono aumentati di 1,1 milioni rispetto all'esercizio 2020 (+0,7 %).

GP1: PRESTAZIONI CENTRALIZZATE

MANDATO DI BASE

Questo GP comprende essenzialmente i compiti che devono essere eseguiti a livello centralizzato dal sistema delle assicurazioni sociali federali del 1° pilastro, come la tenuta e il consolidamento dei conti AVS/AI/IPG, il controllo dei flussi di fondi in entrata e in uscita dalle casse di compensazione, la gestione delle banche dati centralizzate del 1° pilastro (diversi registri, ad es. NAVS13, rendite, assicurati, assegni familiari) e la garanzia di un accesso sicuro a questi dati. Il gruppo comprende inoltre le attività legate all'assistenza amministrativa internazionale, che funge da interfaccia tra gli organi svizzeri dell'AVS/AI e gli istituti esteri.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	36,3	33,4	35,9	2,5	7,5
Spese e uscite per investimenti	42,0	39,7	42,5	2,9	7,2

COMMENTO

Il GP1 genera il 26 % delle spese di funzionamento dell'UCC. Di queste, il 67 % riguarda il personale e il 25 % l'informatica. La parte restante (8 %) concerne la locazione e altre spese.

Il sorpasso di 2,9 milioni delle spese di funzionamento e delle uscite per investimenti rispetto al preventivo è dovuto a un calo più contenuto del previsto del personale fisso (0,6 mio.) e temporaneo (0,5 mio.) per il disbrigo dei pagamenti delle fatture per le prestazioni individuali, a un incremento complessivo del costo del lavoro legato ai progetti di 1,1 milioni rispetto al valore preventivato (ossia un sorpasso globale di 1,6 mio. nel quadro dei progetti del programma di rehosting, di 0,4 mio. per la garanzia della conformità nell'ambito della sicurezza dell'infrastruttura e di 0,3 mio. per lo sviluppo dei moduli elettronici AVS/AI, che sono compensati da risparmi di 1,2 mio. per vari altri progetti) nonché a un incremento di 0,5 milioni dei costi (principalmente per il personale) riguardanti i servizi trasversali e di 0,2 milioni dei costi ripartiti su diverse altre voci.

La parte a carico della Confederazione ammonta a 6,5 milioni (esclusi gli investimenti); si tratta di uscite non rimborsate dal fondo del 1° pilastro. Comprende il 35 % circa dei costi del registro UPI (3,4 mio.), i costi del registro degli assegni familiari (2,3 mio.), i costi per il registro delle prestazioni complementari (0,6 mio.) e prestazioni fornite alla Confederazione (0,2 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Registri centrali: Tenere i singoli registri (assicurati, rendite, UPI, assegni familiari, IPG, PC, prestazioni in natura) nel rispetto dei criteri quantitativi e qualitativi delle pertinenti norme			
– Indice di qualità integrato per tutti i registri (disponibilità, affidabilità, attualità) (%)	98	95	98
Assistenza amministrativa internazionale: Coordinare in modo efficace la procedura e lo scambio delle informazioni necessarie per l'esame delle domande di rendite estere tra gli organi svizzeri dell'AVS/AI e le istituzioni all'estero			
– Quota delle domande di assistenza amministrativa trattate entro 50 giorni (%, min.)	88	93	86
Contabilità dei fondi del 1° pilastro: I conti dell'AVS, dell'AI e delle IPG vengono chiusi e pubblicati tempestivamente conformemente alle disposizioni legali			
– Chiusure mensili (febbraio-dicembre): entro 45 giorni dalla fine del mese (sì/no)	sì	sì	sì
– Chiusura annuale (+ gennaio): al 10 aprile dell'anno successivo (sì/no)	sì	sì	sì

COMMENTO

Assistenza amministrativa internazionale: il tempo di trattamento considerato attualmente (di norma 50 giorni) non rappresenta soltanto il tempo di elaborazione interno all'UCC, ma include anche quello degli uffici di collegamento all'estero, degli assicurati e delle istituzioni svizzere. Nel 2021 il tempo di disbrigo medio delle domande è stato di 32 giorni. Dal 2022 questo indicatore non sarà più considerato.

GP2: CONTRIBUTI E PRESTAZIONI DELLA CASSA SVIZZERA DI COMPENSAZIONE

MANDATO DI BASE

La Cassa svizzera di compensazione (CSC) gestisce gli incarti AVS degli assicurati che risiedono all'estero. Esamina le domande di rendita degli assicurati domiciliati all'estero e versa e gestisce le prestazioni dovute. A tal fine si fonda sulle convenzioni concluse in materia di sicurezza sociale. Gestisce inoltre le adesioni all'assicurazione facoltativa (AVS/AI) degli aventi diritto.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	67,2	67,8	68,4	0,6	0,9
Spese e uscite per investimenti	67,4	69,5	68,6	-0,9	-1,3

COMMENTO

Il GP2 rappresenta il 42 % delle spese di funzionamento dell'UCC. Di queste, il 78 % riguarda il personale e il 10 % l'informatica. La parte restante (12 %) concerne la locazione e spese diverse.

Complessivamente, le spese di funzionamento e le uscite per investimenti sono risultate di 0,9 milioni inferiori rispetto a quanto preventivato. Questo calo è dovuto a minori spese per il personale (gestione clienti) della Cassa svizzera di compensazione (CSC; -0,2 mio.) e per le funzioni di supporto (-0,1 mio.), a spese per l'informatica più basse di 0,6 milioni e a vari risparmi per un importo di 0,1 milioni. Gli investimenti superano di 0,1 milioni il valore preventivato.

I ricavi coprono tutte le spese di funzionamento e sono dati dai contributi alle spese amministrative degli affiliati all'assicurazione facoltativa (1,4 mio.) e dai rimborsi dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG (67,0 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Efficienza delle prestazioni: Trattare in maniera efficiente i dossier degli assicurati			
– Costo medio annuo per rendita corrente (CHF)	45,0	45,0	46,0
– Quota delle domande di rendita trattate entro 75 giorni dal ricevimento (%, min.)	96	93	96
Qualità delle prestazioni: Fornire agli assicurati informazioni attendibili e prestazioni conformi alla legge			
– Quota delle domande di modifica delle modalità di pagamento trattate nel mese corrente (%)	99	98	99

COMMENTO

Efficienza delle prestazioni: il costo medio per rendita sono superiori sia al valore preventivato sia a quelli dell'anno precedente a causa di un aumento dei costi (+1,2 mio. rispetto al 2020); occorre osservare inoltre che gli obiettivi fissati in sede di preventivo relativi al costo unitario medio si basano su valori finanziari rilevati nella fase della domanda di credito e che successivamente non sono adeguati ai crediti aggiuntivi (mutazioni di credito dell'UFPER, crediti aggiuntivi nell'ambito della seconda aggiunta e impiego delle riserve a destinazione vincolata) ottenuti nel corso dell'esercizio per coprire i costi supplementari effettivi.

GP3: PRESTAZIONI DELL'ASSICURAZIONE PER L'INVALIDITÀ

MANDATO DI BASE

L'ufficio AI gestisce gli incarti relativi all'assicurazione per l'invalidità degli assicurati che risiedono all'estero. Esamina le domande di rendita, svolge le verifiche e le perizie richieste e calcola e versa le prestazioni dovute. A tal fine si fonda sulle convenzioni concluse in materia di sicurezza sociale. Verifica regolarmente l'esistenza del diritto alle prestazioni effettuando revisioni.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	38,4	38,1	38,6	0,5	1,2
Spese e uscite per investimenti	38,5	40,1	38,7	-1,4	-3,5

COMMENTO

Il GP3 genera il 24 % delle spese di funzionamento dell'UCC. Di queste, il 75 % riguarda il personale e il 10 % l'informatica. La parte restante (15 %) è composta da spese di locazione e per prestazioni di servizi (traduzioni, medici esterni e inchieste) nonché da spese diverse.

Complessivamente, le spese di funzionamento e le uscite per investimenti sono risultate di 1,4 milioni inferiori rispetto a quanto preventivato. Questo calo è riconducibile a minori spese per il personale nelle sezioni dell'ufficio AI per gli assicurati residenti all'estero (-0,4 mio.) e per le funzioni di supporto (-0,7 mio.), come pure a spese di consulenza (traduzioni, inchieste e medici) inferiori di 0,5 milioni. Le spese per beni e servizi informatici superano di 0,2 milioni il preventivo.

I ricavi sono generati unicamente dai rimborsi dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG e coprono l'integralità delle spese di funzionamento.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Efficienza delle prestazioni: Trattare in modo efficiente i dossier degli assicurati			
– Costo medio per decisione (CHF)	2 775,0	2 611,0	2 923,0
– Costo medio per rendita in corso (CHF)	242,0	240,0	260,0
– Costo medio per revisione (CHF)	2 491,0	2 699,0	2 512,0
– Quota delle domande di prestazioni trattate entro 1 anno dal ricevimento (%, min.)	88	85	85
– Quota delle rendite calcolate entro 60 giorni dalla decisione dell'ufficio AI (%, min.)	97	95	96
Qualità delle prestazioni: Fornire agli assicurati informazioni attendibili e prestazioni conformi alla legge			
– Quota delle decisioni annullate dal giudice per violazione del diritto di essere sentito o per motivazione insufficiente (%, max.)	2,0	3,0	3,3

COMMENTO

Efficienza delle prestazioni: i costi unitari medi superano sia il valore preventivato che il risultato dell'anno precedente a causa di un aumento dei costi (+0,2 mio. rispetto al 2020); occorre osservare inoltre che gli obiettivi fissati in sede di preventivo relativi ai costi unitari medi si basano su valori finanziari rilevati nella fase della domanda di credito e che successivamente non sono adeguati ai crediti aggiuntivi ottenuti nel corso dell'esercizio per coprire i costi supplementari effettivi.
Qualità delle prestazioni: negli ultimi anni il numero dei ricorsi è diminuito, mentre quello dei rinvii è rimasto stabile. Il mancato raggiungimento dell'obiettivo (3,3 % anziché 3 %) non è significativo in considerazione del basso numero di casi (7 rinvii e 212 ricorsi).

GP4: CONTRIBUTI E PRESTAZIONI DELLA CASSA FEDERALE DI COMPENSAZIONE

MANDATO DI BASE

La CFC riscuote i contributi AVS/AI/IPG/AD/AF/AMat presso l'Amministrazione federale e le imprese parastatali (datori di lavoro e lavoratori) e versa le prestazioni corrispondenti. Gestisce inoltre una cassa di compensazione per gli assegni familiari dell'Amministrazione federale e degli altri datori di lavoro affiliati.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	13,7	13,1	13,8	0,7	5,0
Spese e uscite per investimenti	12,3	13,3	12,5	-0,8	-5,7

COMMENTO

Il GP4 genera l'8 % delle spese di funzionamento dell'UCC. Di queste, il 74 % riguarda il personale e il 17 % l'informatica. La parte restante (9 %) concerne la locazione e altre spese.

Le spese di funzionamento sono inferiori di 0,8 milioni all'importo preventivato grazie a minori spese per il personale (-0,4 mio.) e a spese complessivamente più basse di 0,4 milioni per la consulenza, il controllo dei datori di lavoro e altre attività generiche. Le spese per beni e servizi informatici superano di 0,2 milioni il preventivo.

In considerazione delle minori spese e dei ricavi superiori (0,6 mio.) alle previsioni, complessivamente la CFC realizza un utile di 1,3 milioni.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Efficienza delle prestazioni del 1° pilastro: Trattare in maniera efficiente i dossier degli assicurati			
– Costo medio per rendita AVS/AI in corso (CHF)	35,0	37,0	36,0
– Costo medio di gestione per conto individuale (CHF)	14,0	15,0	15,0
– Quota delle domande di rendita trattate entro 60 giorni dal ricevimento (%, min.)	100	99	100
Qualità delle prestazioni del 1° pilastro: Fornire ai datori di lavoro e agli assicurati informazioni attendibili e prestazioni conformi alla legge			
– Grado di soddisfazione degli assicurati (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-4)	–	3,6	3,7
Cassa di compensazione per assegni familiari: Trattare in maniera efficiente i dossier degli assicurati			
– Costo medio per assegno familiare versato (CHF)	35,0	38,0	36,0

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti. I costi medi di gestione sono inferiori ai valori preventivati a seguito di spese più contenute per il personale e degli importi in linea con le previsioni.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**155 556**	**152 414**	**156 648**	**4 235**	**2,8**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	155 556	152 414	156 648	4 235	2,8
Spese / Uscite		**160 302**	**162 511**	**162 311**	**-201**	**-0,1**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	160 302	162 511	162 311	-201	-0,1
	Aggiunta		*1 963*			
	Trasferimento di credito		*-134*			
	Cessione		*1 800*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*1 529*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**155 555 880**	**152 413 600**	**156 648 373**	**4 234 773**	**2,8**
con incidenza sul finanziamento	*152 573 954*	*152 413 600*	*160 232 772*	*7 819 172*	*5,1*
senza incidenza sul finanziamento	*2 981 926*	*–*	*-3 584 400*	*-3 584 400*	*–*

Conformemente all'articolo 95 della legge federale su l'assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti (LAVS), all'articolo 66 della legge federale su l'assicurazione per l'invalidità (LAI) e all'articolo 29 della legge sulle indennità di perdita di guadagno (LIPG), i fondi di compensazione AVS/AI/IPG rimborsano alla Confederazione la totalità delle spese dell'UCC relative al primo pilastro, ad eccezione di quelle della Cassa federale di compensazione (CFC). I costi risultanti dall'attuazione dell'assicurazione facoltativa sono rimborsati soltanto fino a concorrenza dell'ammontare non coperto dai contributi alle spese amministrative.

Pertanto, le entrate dell'UCC (156,6 mio.) consistono principalmente nei rimborsi da parte dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG (140,6 mio.) delle spese di funzionamento sostenute dall'UCC. I contributi alle spese amministrative della CFC e della Cassa di compensazione per assegni familiari (CAF-CFC) ammontano rispettivamente a 11,1 e 2,5 milioni, quelli per l'assicurazione facoltativa a 1,4 milioni. Si aggiungono diversi ricavi pari a 1 milione.

I ricavi del 2021 registrano un incremento rispetto sia al preventivo (+4,2 mio.) che all'esercizio precedente (+1,1 mio.), principalmente in seguito all'applicazione degli articoli 95 LAVS e 66 LAI, che prevedono il rimborso delle spese di funzionamento reali da parte dei fondi AVS/AI/IPG.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**160 301 742**	**162 511 450**	**162 310 800**	**-200 650**	**-0,1**
di cui mutazioni di credito		*5 157 950*			
con incidenza sul finanziamento	*142 740 723*	*144 426 650*	*144 865 013*	*438 363*	*0,3*
senza incidenza sul finanziamento	*1 517 382*	*585 000*	*539 487*	*-45 513*	*-7,8*
computo delle prestazioni	*16 043 637*	*17 499 800*	*16 906 299*	*-593 501*	*-3,4*
Spese per il personale	119 425 987	119 347 300	120 449 005	1 101 705	0,9
di cui personale a prestito	*4 986 092*	*2 800 000*	*2 915 175*	*115 175*	*4,1*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	39 681 987	42 339 150	40 808 040	-1 531 110	-3,6
di cui spese per beni e servizi informatici	*22 399 414*	*24 286 450*	*23 684 315*	*-602 135*	*-2,5*
di cui spese di consulenza	*23 755*	*169 400*	*11 810*	*-157 590*	*-93,0*
Spese di ammortamento	591 944	585 000	655 136	70 136	12,0
Uscite per investimenti	601 824	240 000	398 618	158 618	66,1
Posti a tempo pieno (Ø)	755	769	780	11	1,4

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
L'esercizio 2021 è stato caratterizzato da un sorpasso delle spese per il personale (+1,1 mio.).

Le spese per il personale fisso ammontano a 116,6 milioni, ossia a 1,1 milioni in più rispetto a quanto preventivato (+1,0 %). L'organico conta in media 780 FTE e risulta in aumento rispetto sia al preventivo (+11 FTE) che all'esercizio precedente (+25 FTE). Ciò è dovuto in primo luogo a un incremento preventivato delle risorse (+17 FTE), soprattutto in seno alla divisione Sistemi d'informazione (SI), per permettere il trasferimento dell'hosting e dell'esercizio delle applicazioni dall'UFIT e il potenziamento dell'organico per garantire la manutenzione evolutiva delle applicazioni e i progetti informatici. Inoltre, l'UCC ha dovuto internalizzare personale con contratti a tempo determinato, da un lato per garantire la conformità nell'ambito della sicurezza dell'infrastruttura del programma di rehosting e, dall'altro, per il disbrigo dei pagamenti delle prestazioni individuali AVS/AI, per le quali il volume delle fatture trasmesse dagli uffici AI è in aumento, mentre la quota di quelle trasmesse fisicamente diminuisce a un ritmo più lento del previsto. Come iscritto a preventivo, le spese per il personale temporaneo sono quindi diminuite di 1,2 milioni nel settore informatico e di 1 milione negli altri settori, in particolare nella divisione Affari internazionali e logistica (AIL) per posti fissi in precedenza occupati da collaboratori esterni.

Le spese per il personale a prestito ammontano a 2,9 milioni, ossia 0,1 milioni in più rispetto al valore preventivato (+4,1 %). L'importo speso per il ricorso a questo tipo di personale in campo informatico è in linea con quello preventivato (1,9 mio.). Nel settore amministrativo (1,0 mio.), le minori risorse impiegate (-0,4 mio.) a seguito dell'interruzione di un progetto per una soluzione volta a modernizzare e automatizzare l'elaborazione della corrispondenza in entrata compensano parzialmente il maggior fabbisogno di personale (+0,5 mio.) per il disbrigo dei pagamenti delle prestazioni individuali AVS/AI.

Le rimanenti spese per il personale ammontano complessivamente a 0,9 milioni e sono leggermente inferiori a quelle preventivate (-0,1 mio.).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le spese per beni e servizi informatici ammontano a 23,7 milioni e per il 60 % riguardano prestazioni fornite dall'UFIT, mentre per il 40 % prestazioni acquistate da fornitori esterni all'Amministrazione federale. Nel complesso, sono inferiori ai valori preventivati (-0,6 mio. o -2,5 %). Sono stati iscritti a bilancio acquisti per 0,3 milioni e non compaiono quindi nel presente credito. Occorre inoltre osservare che il preventivo concernente le spese informatiche comprende un credito aggiuntivo di 2,0 milioni (1,1 mio. per le applicazioni specifiche del registro UPI e dell'ufficio AI per gli assicurati residenti all'estero e 0,8 mio. per l'infrastruttura) e prevede l'impiego di riserve a destinazione vincolata pari a 1,5 milioni (soprattutto per il progetto di rehosting Migrazione Natural/Adabas).

Le spese per applicazioni specifiche ammontano a 11,5 milioni e sono inferiori al valore preventivato e a quello dell'anno precedente rispettivamente di 0,4 e 0,8 milioni, soprattutto grazie all'aumento del SLA dell'UFIT per il registro UPI. Le spese relative all'infrastruttura sono pari a 7,7 milioni e sono quindi più basse di 0,6 milioni rispetto al preventivo (importo fatturato dall'UFIT per il SLA Telecom più basso), ma superiori di 0,5 milioni rispetto a quelle del 2020. Le spese nel settore informatico direttamente legate all'esercizio raggiungono un importo complessivo di 0,3 milioni, in linea con quanto preventivato. Infine, le spese per i progetti ammontano complessivamente a 4,2 milioni, ossia 0,4 milioni in meno rispetto all'importo previsto.

Nel 2021 i progetti legati al programma di rehosting hanno causato gran parte delle spese sia sul piano finanziario (2,8 mio., ossia 2/3 delle spese principali dei progetti) sia sul piano delle ore (quasi 5000 giorni/persona, ovvero più del 40 % del tempo dedicato

ai progetti). Al contempo, per gli altri progetti sono stati sostenuti costi finanziari pari a 1,3 milioni, mentre nel preventivo erano stati ipotizzati costi per 1,8 milioni.

Le spese per immobili ammontano a 11,3 milioni, ovvero 0,1 milioni in più di quanto preventivato, soprattutto a causa dei costi generati dalle misure di disinfezione richieste dalla situazione sanitaria. Le rimanenti spese d'esercizio ammontano a 5,8 milioni (-1,0 mio. rispetto al preventivo). Questa diminuzione è riconducibile a risparmi conseguiti in varie voci, ossia prestazioni di servizi esterne (medici AI, inchieste, consulenza: -0,5 mio.), consulenza giuridica (-0,2 mio.) nonché forniture per l'ufficio, materiale e spese di viaggio.

Spese di ammortamento
L'iscrizione all'attivo di apparecchiatura informatica (v. di seguito) porta ad ammortamenti di 0,1 milioni più elevati del previsto.

Uscite per investimenti
Queste spese (0,3 mio.) riguardano l'infrastruttura informatica.

Mutazioni di credito
— Cessione di 1,8 milioni dall'UFPER a titolo di spese per il personale;
— cessione di 133 850 franchi all'UST per l'utilizzo della piattaforma per lo scambio sicuro asincrono dei dati Sedex («secure data exchange»);
— seconda aggiunta al preventivo 2021: credito aggiuntivo di 2,0 milioni;
— impiego di riserve a destinazione vincolata per 1,5 milioni.

Note
Credito d'impegno «Locazione Ufficio centrale di compensazione (UCC), Ginevra» (V0293.00), vedi volume 1 parte C numero 12.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Prestazioni centralizzate		GP 2: Contributi e prestazioni della Cassa svizzera di compensazione		GP 3: Prestazioni dell'assicurazione per l'invalidità	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	42	43	67	69	39	39
Spese per il personale	29	29	53	53	29	29
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	13	14	14	15	10	9
di cui spese per beni e servizi informatici	*10*	*10*	*7*	*7*	*4*	*4*
di cui spese di consulenza	–	–	–	–	*0*	*0*
Spese di ammortamento	0	0	0	0	0	0
Uscite per investimenti	0	0	0	0	0	0
Posti a tempo pieno (Ø)	166	174	341	355	188	191

	GP 4: Contributi e prestazioni della Cassa federale di compensazione	
Mio. CHF	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	12	13
Spese per il personale	9	9
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	3	3
di cui spese per beni e servizi informatici	*2*	*2*
di cui spese di consulenza	–	–
Spese di ammortamento	0	0
Uscite per investimenti	0	0
Posti a tempo pieno (Ø)	60	60

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	3 150 000	3 150 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	214 000	214 000
Scioglimento/Impiego	–	-1 528 500	-1 528 500
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**1 835 500**	**1 835 500**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	200 000	200 000

Riserve in essere

Dopo l'approvazione delle proposte per la costituzione di riserve sulla base del consuntivo 2020, l'UCC disponeva di riserve a destinazione vincolata pari a 3,4 milioni. Il riporto al 2021 delle spese per i progetti di rehosting (infrastruttura di riferimento e migrazione Natural/Adabas) ha indotto l'UCC a chiedere nell'autunno 2021 l'autorizzazione a impiegare riserve per un importo totale di 1,5 milioni. Il saldo al 31.12.2021 ammonta a 1,8 milioni.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

Sulla base del consuntivo 2021 e del riporto al 2022 dei progetti interessati, l'UCC propone la costituzione di 2 riserve a destinazione vincolata pari a 200 000 franchi complessivi per i progetti Portale assicurati eUCC (fr. 100 000), rehosting – integrazione IAM (fr. 50 000) e IT Service Continuity Management (fr. 50 000), che porterebbe il totale delle riserve a 2,0 milioni al 31.12.2021.

ZECCA FEDERALE SWISSMINT

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Produrre in maniera sicura e tempestiva monete circolanti di alta qualità;
— produrre e commercializzare prodotti numismatici in modo redditizio.

PROGETTI NEL 2021

— Novità tecnologica relativa al rivestimento delle superfici per i coni.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

La novità tecnologica ha potuto essere attuata mediante la conclusione della procedura OMC e la fornitura dell'impianto PVD della ditta Patit. L'acquisto conclude la sostituzione del vecchio processo di cromatura. L'impianto PVD è già in funzione e gli strumenti da conio vengono prodotti esclusivamente attraverso questa nuova tecnologia.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**8,0**	**12,6**	**13,4**	**5,3**	**66,6**
Entrate per investimenti	**–**	**–**	**0,1**	**0,1**	**–**
Spese	**19,0**	**13,8**	**11,9**	**-7,1**	**-37,2**
Spese proprie	19,0	13,8	11,9	-7,1	-37,2
Uscite per investimenti	**7,3**	**8,7**	**7,9**	**0,6**	**8,1**

COMMENTO

I ricavi sono dati essenzialmente dalle variazioni della circolazione monetaria nonché dalle vendite di monete commemorative e speciali. Le spese riguardano principalmente il materiale e le merci, il personale e gli ammortamenti sui macchinari. A queste si aggiungono gli investimenti (metallo/tondini di monete, rinnovo del parco macchine). Le uscite di Swissmint sono scarsamente vincolate.

L'evoluzione dei ricavi nel 2021 (+5,3 mio. rispetto al 2020) è dovuta a effetti contrapposti. Da un lato, contribuiscono al risultato positivo la circolazione monetaria, ovvero la riduzione delle scorte presso la BNS, e la conseguente diminuzione degli accantonamenti. Se nel 2020 sono stati conseguiti minori ricavi di 5,4 milioni a causa del calo della circolazione monetaria, nel 2021 è stato nuovamente possibile conseguire ricavi pari a 5,1 milioni. Sono inoltre aumentati di circa 1 milione rispetto all'anno precedente i ricavi dalla vendita di metallo. D'altro lato, rispetto all'anno precedente sono stati realizzati minori ricavi dalle vendite (-6,3 mio.) a causa dell'effetto straordinario della moneta d'oro «Roger Federer» nel 2020 e dell'esigua tiratura di monete in generale nel 2021. Questo effetto si rispecchia altresì nelle spese, che sono diminuite rispetto all'anno precedente in seguito al minore fabbisogno di materiale dovute alla quantità delle monete coniate più bassa. Anche il calo dei flussi di ritorno delle monete commemorative, le minor spese di rottamazione e i risparmi sul fronte del personale e dell'esercizio contribuiscono alla riduzione delle spese di 7,1 milioni totali rispetto al 2020. Le maggiori uscite per investimenti riguardano l'acquisto dell'impianto PVD.

GP1: CONIAZIONE DI MONETE

MANDATO DI BASE

La Confederazione gestisce una propria zecca e, insieme alla BNS, garantisce in tal modo l'approvvigionamento di denaro contante del Paese. La produzione di monete circolanti svizzere, che dipende dalle ordinazioni della BNS, costituisce il mandato di base e la priorità assoluta di Swissmint. Per preservare e ampliare il know how e migliorare la capacità produttiva, Swissmint sviluppa, produce e commercializza monete commemorative e speciali prestigiose, di elevato livello artistico e facilmente collocabili sul mercato. Swissmint è l'istanza ufficiale per le valutazioni di autenticità delle monete, effettuate su richiesta della Polizia federale, dell'AFD, delle banche e dei collezionisti. Se necessario emette anche certificati di autenticità.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	13,4	7,7	8,3	0,6	8,2
Entrate per investimenti	–	–	–	–	–
Spese	19,0	13,8	12,0	-1,8	-12,9
Uscite per investimenti	7,3	8,7	7,9	-0,8	-9,7

COMMENTO

I ricavi di funzionamento superano di 0,6 milioni il valore preventivato principalmente grazie a vendite di metallo supplementari pari a 0,8 milioni. Le maggiori vendite risultano da consistenti restituzioni di monete circolanti. La fornitura di monete circolanti alla BNS è computata al di fuori del preventivo globale (cfr. E120.0102 Aumento della circolazione monetaria).

Le spese sono risultate di 1,8 milioni inferiori ai valori preventivati. Le principali variazioni nelle spese di funzionamento sono riconducibili a una quantità meno elevata di monete restituite per essere distrutte (-0,8 mio.), a un minor fabbisogno di materiale da imballaggio da parte della BNS (-0,4 mio.) nonché a spese più basse per la manutenzione, gli ammortamenti e l'esercizio (-0,6 mio.). Quanto agli investimenti, globalmente le uscite preventivate sono state di 0,8 milioni più contenute a seguito del differimento dell'acquisto di un dispositivo per l'ispezione delle monete (-0,5 mio.) e del ritardo in una fornitura di tondelli (-0,3 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Monete circolanti: Produzione tempestiva ed efficiente di monete circolanti di elevata qualità			
– Consegne tardive secondo le direttive della BNS (numero)	0	0	0
– Media di monete coniate per conio (numero, min.)	314 000	450 000	285 000
– Quota di monete circolanti da distruggere a causa di difetti di produzione (tasso di scarti) (%, max.)	0,19	0,20	0,02
Prodotti numismatici: Fabbricazione economica di prodotti numismatici collocabili sul mercato			
– Monete d'oro vendute (obiettivo di vendita = quantità massima coniata) (numero)	10 990	5 000	4 950
– Monete d'argento vendute (obiettivo di vendita = quantità massima coniata) (numero)	136 319	55 500	54 050
– Grado di copertura dei costi delle monete commemorative (%, min.)	143	100	103

COMMENTO

È stata raggiunta la maggior parte degli obiettivi. Nei seguenti settori vi sono stati scostamenti.
Monete circolanti: il ciclo di vita dello stampo (numero di monete per stampo da conio) dipende dalla qualità degli strumenti da conio dei tondelli forniti. I valori di riferimento sono stati fissati sulla base dei programmi di coniazione più elevati (quantità di pezzi). Se la quantità di monete coniate dovesse quindi risultare più bassa, in caso di emergenza non vi è nessuna possibilità di compensazione. L'obiettivo fissato per il ciclo di vita dello stampo non è stato raggiunto proprio per tale motivo. Nel preventivo 2023 i valori di riferimento verranno dunque corretti al ribasso.
Prodotti numismatici: l'obiettivo di vendita per le monete d'oro è stato raggiunto, mentre per quanto riguarda le monete d'argento le vendite hanno raggiunto il 97 %.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**8 029**	**12 561**	**13 487**	**926**	**7,4**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	13 432	7 710	8 342	632	8,2
Regalie e concessioni						
E120.0102	Conferimento all'accantonamento per la circolaz. monetaria	-5 403	4 851	5 145	294	6,1
Spese / Uscite		**26 239**	**22 458**	**19 838**	**-2 620**	**-11,7**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	18 972	13 754	11 980	-1 774	-12,9
	Trasferimento di credito		*-232*			
	Cessione		*20*			
A201.0001	Investimenti (preventivo globale)	7 267	8 705	7 859	-846	-9,7
	Riporto di credito		*499*			
	Trasferimento di credito		*232*			
	Cessione		*250*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**13 432 340**	**7 709 800**	**8 341 768**	**631 968**	**8,2**
con incidenza sul finanziamento	*12 439 880*	*7 709 800*	*8 230 905*	*521 105*	*6,8*
senza incidenza sul finanziamento	*992 460*	*–*	*110 864*	*110 864*	*–*

L'82,5 % dei ricavi di funzionamento è dato dalla vendita di monete commemorative e speciali. Il rimanente 17,5 % risulta dalla vendita di rottami di monete e di due presse da conio. I ricavi di funzionamento superano di 0,6 milioni il valore preventivato. Generalmente viene preventivata la vendita di tutte le monete commemorative coniate durante l'anno, quantità che però nel 2021 non è stata raggiunta (-0,3 mio.). Grazie a un flusso di ritorno più alto del previsto, i ricavi dalla vendita di scarti metallici sono risultati di 0,8 milioni più elevati.

I ricavi dalla fornitura di monete circolanti alla BNS sono computati al di fuori del preventivo globale (cfr. E120.0102 Conferimento all'accantonamento per la circolazione monetaria).

Basi giuridiche
L del 22.12.1999 sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento (LUMP, RS *941.10*), art. 4*a* e 6.

E120.0102 CONFERIMENTO ALL'ACCANTONAMENTO PER LA CIRCOLAZ. MONETARIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**-5 403 190**	**4 851 400**	**5 144 989**	**293 589**	**6,1**
con incidenza sul finanziamento	*23 239 820*	*11 150 000*	*2 583 315*	*-8 566 685*	*-76,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-28 643 010*	*-6 298 600*	*2 561 674*	*8 860 274*	*140,7*

La Confederazione fornisce alla BNS le monete circolanti prodotte e ritira dalla stessa le monete deteriorate o danneggiate che la BNS ha scartato. Sia la fornitura sia il ritiro sono effettuati al valore nominale.

I ricavi con incidenza sul finanziamento sono dati dalla differenza tra il valore nominale delle monete circolanti prodotte in un anno da Swissmint e il flusso di ritorno nello stesso lasso di tempo. Il flusso di ritorno è soggetto a oscillazioni e pertanto difficilmente prevedibile; di conseguenza per la preventivazione fanno stato i valori medi degli ultimi 4 esercizi.

Il programma di coniazione 2021 comprendeva 50 milioni di monete con un valore nominale di 26,2 milioni. Il loro numero è stato inferiore di 28 milioni rispetto a quello del 2020. Al contempo, sono state consegnate a Swissmint monete circolanti per un valore di 23,6 milioni affinché venissero distrutte. Nel preventivo erano previsti solo 15 milioni. I ricavi con incidenza sul finanziamento sono quindi inferiori al preventivo di quasi 8,6 milioni.

La Confederazione espone a bilancio un accantonamento nell'eventualità di dover procedere al ritiro di tutte le monete circolanti e commemorative. Attualmente l'accantonamento complessivo ammonta a 2,331 miliardi. Sulla base di valori empirici adottati a livello internazionale si può presumere che verrà restituito soltanto il 65 % circa delle monete. Pertanto, l'accantonamento sarà adattato annualmente al 65 % del valore netto della circolazione monetaria (monete circolanti e commemorative). Per le scorte fisiche presso la BNS vengono costituiti accantonamenti pari al 100 %. A seguito dell'aumento delle scorte presso la BNS, è stato necessario sciogliere un accantonamento pari a 2,6 milioni, mentre era stata preventivata la costituzione di un accantonamento di 6,3 milioni. Risulta pertanto una differenza di 8,9 milioni.

Infine, nell'ottica dei risultati, per il 2021 risultano ricavi dalla circolazione di monete pari a 5,1 milioni.

Basi giuridiche
L del 22.12.1999 sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento (LUMP, RS *941.10*), art. 4.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**18 972 434**	**13 753 800**	**11 979 591**	**-1 774 209**	**-12,9**
di cui mutazioni di credito		*-212 200*			
con incidenza sul finanziamento	*7 422 519*	*6 953 700*	*5 276 960*	*-1 676 740*	*-24,1*
senza incidenza sul finanziamento	*9 926 583*	*5 338 300*	*5 173 825*	*-164 475*	*-3,1*
computo delle prestazioni	*1 623 331*	*1 461 800*	*1 528 806*	*67 006*	*4,6*
Spese per il personale	2 850 716	2 594 200	2 529 541	-64 659	-2,5
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	15 813 063	10 783 100	9 211 785	-1 571 315	-14,6
di cui spese per beni e servizi informatici	*461 990*	*329 100*	*337 506*	*8 406*	*2,6*
di cui spese di consulenza	*12 282*	*21 000*	*20 684*	*-316*	*-1,5*
Spese di ammortamento	308 654	376 500	238 265	-138 235	-36,7
Posti a tempo pieno (Ø)	21	19	18	-1	-5,3

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale sono diminuite. Il numero di posti a tempo pieno è passato da 21 a 18 unità, poiché alcuni posti non sono stati rioccupati.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* concernono quasi esclusivamente la gestione dell'automazione degli uffici e dei negozi online per i prodotti numismatici. I costi sono in linea con i valori preventivati.

Le *spese di consulenza* riguardano principalmente i mandati esterni per l'ulteriore sviluppo del settore delle monete. Nel 2021 i mezzi stanziati con il preventivo sono stati utilizzati solo in parte. Il conseguente residuo è stato impiegato per il trasferimento di credito negli investimenti.

Circa il 74 % delle *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* riguarda l'acquisto di materiale e merci (6,8 mio.). Le spese per materiale sono state di 0,8 milioni inferiori al valore di preventivo, poiché vi è stato un flusso di ritorno più contenuto per le monete commemorative.

Le rimanenti spese si ripartiscono tra locazione di immobili, articoli d'ufficio e prestazioni del CPS FI DFF.

Spese di ammortamento

Gli ammortamenti riguardano esclusivamente gli impianti di produzione e sono di 0,1 milioni inferiori al preventivo.

Mutazioni di credito

L'aumento del prezzo dell'oro ha generato un fabbisogno finanziario supplementare. Per questo motivo 0,2 milioni sono stati trasferiti dalle spese di funzionamento agli investimenti.

A201.0001 INVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**7 266 813**	**8 704 500**	**7 858 673**	**-845 827**	**-9,7**
di cui mutazioni di credito		*980 700*			
con incidenza sul finanziamento	*7 268 430*	*8 705 500*	*7 843 121*	*-862 379*	*-9,9*
senza incidenza sul finanziamento	*-1 617*	*-1 000*	*15 552*	*16 552*	*n.a.*

Gli investimenti sono di circa 0,8 milioni inferiori all'importo preventivato a causa del mancato acquisto di un dispositivo per l'ispezione delle monete (0,5 mio.) e di una fornitura ritardata di tondelli (oltre 0,3 mio.). Per quest'ultima è chiesta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata.

Mutazioni di credito

— Riporto di 0,5 milioni dal 2020 per l'acquisto di un dispositivo per l'ispezione delle monete. L'acquisto non è stato effettuato in quanto il dispositivo non soddisfaceva i requisiti qualitativi;
— cessione dal pool di risorse della SG-DFF (0,3 mio.) e trasferimento dalle spese di funzionamento di Swissmint (0,2 mio.) agli investimenti per coprire l'aumentato prezzo dell'oro.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	342 000	342 000

Proposta per la costituzione di nuove riserve

A201.0001 Investimenti (preventivo globale) (0,3 mio.): A causa del ritardo nel trasporto via nave per la fornitura di tondelli per monete circolanti, la fornitura non è avvenuta nel 2021 ma è prevista per la primavera 2022. I mezzi che non sono stati utilizzati nel 2021 si rendono quindi necessari nel 2022 e a tale scopo è chiesta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata.

SEGRETERIA DI STATO PER LE QUESTIONI FINANZIARIE INTERNAZIONALI

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Rinnovare e attuare la strategia in materia di mercati finanziari per una piazza finanziaria e fiscale svizzera competitiva;
- verificare sistematicamente e ottimizzare le condizioni quadro per promuovere le innovazioni e la sostenibilità sul mercato finanziario;
- rappresentare gli interessi della Svizzera a livello internazionale e multilaterale (in particolare FMI, FSB, GAFI, OCSE, UE, G7 e G20) e curare le relazioni con i Paesi partner e gli Stati prioritari;
- individuare tempestivamente, partecipare e applicare in modo adeguato gli standard e le raccomandazioni internazionali;
- rafforzare la competitività, la stabilità e l'integrità della piazza finanziaria adeguando in modo mirato le condizioni quadro regolamentari;
- garantire e ottimizzare l'accesso transfrontaliero al mercato.

PROGETTI NEL 2021

- Analisi delle raccomandazioni risultanti dalla valutazione tra pari effettuata dal Forum globale relativa all'assistenza amministrativa su domanda: adozione da parte del Consiglio federale avamprogetto di revisione (all'occorrenza);
- revisione della legge sul riciclaggio di denaro (LRD): adeguamento della relativa ordinanza da parte del Consiglio federale;
- rafforzamento della competitività della piazza finanziaria e fiscale svizzera: attuazione di misure urgenti parti della strategia del Consiglio federale;
- revisione della legge sulla sorveglianza degli assicuratori (LSA) e dell'ordinanza sulla sorveglianza (OS): adozione dell'avamprogetto di revisione dell'OS da parte del Consiglio federale;
- regolamentazione bancaria: promulgazione della revisione della LBCR da parte del Parlamento nonché adozione della revisione dell'OLiq (nel quadro del TBTF) e del rapporto del Consiglio federale relativo alla revisione secondo l'art. 52 LBCR all'attenzione del Parlamento;
- verifica della legge sull'infrastruttura finanziaria (LInFi): decisione del Consiglio federale sull'ulteriore modo di procedere;
- progetto sulle tecnologie di registro distribuito (TRD): adozione delle modifiche di ordinanza da parte del Consiglio federale.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Le tappe principali previsti sono state raggiunte in parte.
Revisione della LRD: la LRD riveduta è stata adottata dal Parlamento il 19.3.2021. Il Consiglio federale ha avviato la procedura di consultazione concernente le disposizioni di esecuzione il 1.10.2021.
Revisione della LSA e dell'OS: la revisione della LSA sarà probabilmente conclusa solo nel 2022. La procedura di consultazione concernente le disposizioni di esecuzione è prevista al più tardi per il terzo trimestre del 2022.
Regolamentazione bancaria: la revisione della LBCR è stata approvata dal Parlamento il 17.12.2021. La procedura di consultazione concernente le disposizioni di esecuzione inizierà verosimilmente ad aprile. La procedura di consultazione concernente la revisione dell'OLiq si è conclusa il 13.1.2022.
Revisione della LInFi: il documento interlocutorio concernente l'ulteriore modo di procedere sarà trattato dal Consiglio federale entro settembre 2022.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-80,3**
Spese	**20,8**	**21,9**	**20,5**	**-0,3**	**-1,5**
Spese proprie	20,8	21,9	20,5	-0,3	-1,5
Uscite per investimenti	**–**	**1,0**	**–**	**–**	**–**
Spese e uscite straordinarie	**25,0**	**–**	**–**	**-25,0**	**-100,0**

COMMENTO

Le spese proprie della SFI consistono per quasi l'88 % di spese per il personale, il resto concerne le spese per beni e servizi e d'esercizio. Come nell'anno precedente, i viaggi di servizio sono diminuiti notevolmente a causa della pandemia. Le uscite per investimenti sono stabili rispetto all'anno precedente, poiché – contrariamente a quanto preventivato – non sono stati richiesti mutui per gli organismi di vigilanza secondo l'articolo 7 della pertinente ordinanza (OOV).

GP1: QUESTIONI FINANZIARIE, MONETARIE E FISCALI INTERNAZIONALI E POLITICA IN MATERIA DI MERCATI FINANZIARI

MANDATO DI BASE

La SFI collabora affinché vi siano buone condizioni quadro per il settore finanziario svizzero e in tal modo sostiene la creazione di valore aggiunto e posti di lavoro. Analizza la necessità di intervento della Svizzera in seguito agli sviluppi internazionali in ambito finanziario e valuta le ripercussioni di possibili misure statali. Gli accordi bilaterali e multilaterali dovrebbero agevolare l'accesso ai mercati esteri da parte dei prestatori di servizi finanziari elvetici e aumentare l'influenza della Svizzera negli organismi internazionali. La collaborazione fiscale internazionale e gli adeguamenti nel sistema tributario dovrebbero migliorare i fattori di localizzazione fiscali della Svizzera e accrescere il consenso internazionale.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,1	0,0	0,1	0,1	225,9
Spese e uscite per investimenti	20,8	21,9	20,6	-1,3	-5,7

COMMENTO

La differenza rispetto al preventivo è essenzialmente riconducibile alla forte riduzione dei viaggi di servizio a causa della pandemia (-0,8 mio.) e a minori spese per il personale (-0,2 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Attuazione della politica in materia di mercati finanziari: La politica in materia di mercati finanziari e le condizioni quadro degli affari finanziari sono impostate e migliorate attivamente			
– Scambio delle linee di condotta a livello direttivo con la FINMA (numero)	–	5	5
– Rapporti o progetti sull'approccio alle nuove tecnologie nel mercato finanziario (numero)	–	1	0
– Impostazione attiva della politica mediante organismi di dialogo su con il settore privato (numero)	–	6	7
– Verifica di atti normativi scelti in materia di regolamentazione dei mercati finanzari (numero, min.)	–	2	0
Istituti tributari e finanziari multilaterali: La Svizzera partecipa attivamente alle attività degli istituti tributari e finanziari internazionali			
– Adesione ai principali organismi (OCSE, Forum globale, FMI, FSB, GAFI) (sì/no)	sì	sì	sì
Accesso mercato fornitori svizzeri servizi finanziari: L'accesso al mercato europeo e di Paesi terzi per i fornitori svizzeri di servizi finanziari è migliorato			
– Accordi e procedure di equivalenza (numero, min.)	1	2	1
Contatti bilaterali e dialoghi finanziari: Lo scambio internazionale su questioni rilevanti per i mercati finanziari è promosso tramite contatti bilaterali e dialoghi finanziari			
– Dialoghi finanziari con Paesi prioritari (numero, min.)	–	12	7
– Contatti bilaterali della segretaria di Stato con omologhi esteri (numero, min.)	–	50	50

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati parzialmente raggiunti.

Attuazione della politica in materia di mercati finanziari: il progetto sulle nuove tecnologie nel mercato finanziario è stato approvato solo nel gennaio 2022. Il Consiglio federale ha adottato il rapporto di valutazione sulla regolamentazione «too big to fail» nella LBCR (art. 52) il 4.6.2021, mentre il rapporto sulla verifica delle nuove categorie di autorizzazione nella LBCR (art. 52*a*) dovrebbe essere ultimato nel 2022.

Istituti tributari e finanziari multilaterali: l'elevata frequenza dei contatti bilaterali è stata mantenuta, ma a causa della pandemia da coronavirus questi si sono tenuti prevalentemente in forma virtuale.

Accesso al mercato per fornitori svizzeri di servizi finanziari: i negoziati per una maggiore collaborazione con il Regno Unito nel settore dei servizi finanziari sono proseguiti con successo. L'8.12.2021 si è tenuto un incontro a livello ministeriale e per la fine del 2022 è prevista la conclusione del relativo accordo.

Contatti bilaterali e dialoghi finanziari: le possibilità di intrattenere nuovi dialoghi sono state limitate dalla pandemia. Ciò ha impedito di raggiungere gli obiettivi.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**52**	**40**	**130**	**90**	**225,9**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	52	40	130	90	225,9
Spese / Uscite		**45 824**	**22 879**	**20 622**	**-2 257**	**-9,9**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	20 824	21 879	20 622	-1 257	-5,7
	Cessione		*393*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Questioni finanziarie, monetarie e fiscali internazionali e politica in materia di mercati finanziari						
A235.0115	Mutui a organismi di vigilanza secondo art. 7 OOV	–	1 000	–	-1 000	-100,0
Transazioni straordinarie						
A290.0122	COVID: contributo della Svizzera al CCRT del FMI	25 000	–	–	–	–

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**51 977**	**40 000**	**130 357**	**90 357**	**225,9**
con incidenza sul finanziamento	*46 471*	*40 000*	*9 166*	*-30 834*	*-77,1*
senza incidenza sul finanziamento	*5 507*	*–*	*121 190*	*121 190*	*–*

I ricavi con incidenza sul finanziamento sono inferiori alla media degli ultimi esercizi. Il valore dell'anno precedente è stato eccezionalmente elevato a causa di fattori straordinari. I ricavi senza incidenza sul finanziamento risultano dalla riduzione degli accantonamenti per vacanze e altri saldi attivi.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**20 823 720**	**21 879 000**	**20 621 809**	**-1 257 191**	**-5,7**
di cui mutazioni di credito		*393 000*			
con incidenza sul finanziamento	*18 652 597*	*19 657 900*	*18 469 197*	*-1 188 703*	*-6,0*
computo delle prestazioni	*2 171 122*	*2 221 100*	*2 152 612*	*-68 488*	*-3,1*
Spese per il personale	18 081 666	18 276 700	18 080 117	-196 583	-1,1
di cui personale a prestito	*75 000*	*400 000*	*–*	*-400 000*	*-100,0*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	2 742 053	3 602 300	2 541 693	-1 060 607	-29,4
di cui spese per beni e servizi informatici	*671 563*	*682 400*	*641 469*	*-40 931*	*-6,0*
di cui spese di consulenza	*196 675*	*122 500*	*97 741*	*-24 759*	*-20,2*
Posti a tempo pieno (Ø)	87	83	86	3	3,6

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* sono leggermente inferiori al preventivo. Al minore fabbisogno di personale a prestito per il cofinanziamento di posti di consulente presso il FMI si è contrapposto un maggiore fabbisogno di personale fisso per il finanziamento di 2 distacchi (temporanei). Di conseguenza è aumentato leggermente anche il numero di posti a tempo pieno.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Il minore fabbisogno nelle spese per beni e servizi e spese d'esercizio è riconducile a una diminuzione delle spese per viaggi in seguito alla pandemia e a costi più contenuti per mandati di traduzione esterni. Le spese in ambito informatico riguardano in primis prestazioni dell'UFIT per l'esercizio della burotica (0,6 mio.), mentre le spese di consulenza sono riconducibili all'ulteriore sviluppo (operativo e organizzativo) della SFI. Le rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio includono essenzialmente la locazione di uffici (1,4 mio.) presso l'UFCL e spese di viaggio (0,2 mio.).

Mutazioni di credito

— Cessioni di circa 0,4 milioni dall'UFPER per contributi del datore di lavoro supplementari, praticanti universitari e custodia di bambini.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Costituzione dal consuntivo 2020	–	120 000	120 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**120 000**	**120 000**

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata in essere (0,1 mio.) riguardano il rinvio, dovuto alla pandemia, del terzo incontro del gruppo di lavoro Infrastrutture del G20 («G20 Infrastructure Working Group», IWG) ospitato dalla Svizzera. Nell'esercizio in rassegna non sono state impiegate né sciolte riserve e non si ravvisa la necessità di costituirne di nuove.

AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE CONTRIBUZIONI

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Focalizzare l'attenzione sulle prestazioni chiave e sui gruppi di interesse;
— allocare le risorse in modo efficiente;
— consolidare le forme di lavoro agili
— intensificare la digitalizzazione dei processi interni.

PROGETTI NEL 2021

— Riforma dell'imposta preventiva: adozione del messaggio da parte del Consiglio federale;
— riforma dell'IVA: adozione del messaggio da parte del Consiglio federale;
— ottimizzazione dei dati disponibili per la consulenza politica e l'offerta di statistiche (DATA+): conclusione della fase concettuale;
— passaggio dal principio del contante all'addebito in ambito di IFD (C2S): attuazione;
— assistenza amministrativa e giudiziaria internazionale: attuazione dell'Accordo FATCA;
— digitalizzazione della divisione principale Imposta federale diretta, imposta preventiva, tasse di bollo (DP DPB): attuazione VOE 2.0;
— digitalizzazione della divisione principale Imposta sul valore aggiunto (DP IVA): attuazione eIVA 2.0;
— Customer Interaction Center (CIC): realizzazione e introduzione del sistema informativo in ambito fiscale e d'incasso.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Gli obiettivi sono stati perlopiù raggiunti, con le seguenti eccezioni.

Ottimizzazione dei dati disponibili per la consulenza politica e l'offerta di statistiche (DATA+): il nuovo allegato dell'ordinanza sulle rilevazioni statistiche incontra la resistenza della maggioranza dei Cantoni e pertanto il progetto subisce dei ritardi.

Digitalizzazione della Divisione principale Imposta federale diretta, imposta preventiva, tasse di bollo (DP DPB) e della Divisione principale Imposta sul valore aggiunto (DP IVA): le risorse necessarie per lo sviluppo non sono state disponibili come richiesto nell'ambito dei progetti VOE 2.0 ed eIVA (sviluppo del certificato COVID ecc.). Di conseguenza l'attuazione accusa un ritardo di 6 mesi.

Customer Interaction Center (CIC) per il sistema informativo in ambito fiscale e d'incasso: siccome le varianti elaborate avrebbero generato un valore aggiunto troppo esiguo, nel quadro dell'iniziativa dell'AFC in materia di digitalizzazione deve essere definito un ambito di attività («scope») adeguato.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**54 230,1**	**57 527,5**	**56 784,0**	**2 553,9**	**4,7**
Spese	**8 829,0**	**9 696,2**	**9 332,4**	**503,4**	**5,7**
Spese proprie	333,7	409,8	357,9	24,2	7,2
Spese di riversamento	8 493,2	9 276,4	8 973,6	480,5	5,7
Spese finanziarie	2,1	10,0	0,9	-1,2	-58,9
Uscite per investimenti	**0,3**	**0,1**	**1,8**	**1,5**	**568,7**

COMMENTO

Oltre che dal gettito fiscale (imposta federale diretta, imposta preventiva, imposta alla fonte, tasse di bollo, IVA), i ricavi sono dati da diverse tasse (tassa d'esenzione dall'obbligo militare e applicazione delle tasse di bollo nel Liechtenstein) e ricavi e tasse (canone radiotelevisivo per le imprese e indennità nell'ambito della procedura amministrativa). Nelle spese proprie rientrano il preventivo globale e le perdite su debitori da imposte e tributi. Le componenti principali del preventivo globale sono costituite dalle spese per il personale (ca. 2/3) e dalle spese per beni e servizi informatici (ca. 1/6). Le spese di riversamento comprendono quasi unicamente le quote dei Cantoni e delle assicurazioni sociali sulle entrate della Confederazione. La maggior parte delle uscite è fortemente vincolata e quindi non influenzabile.

La progressione dei ricavi rispetto all'anno precedente è dovuta principalmente alle maggiori entrate dall'imposta federale diretta (+1,2 mia.) e dall'imposta sul valore aggiunto (+1,4 mia.). Il gettito dell'imposta preventiva diminuisce invece di 0,4 miliardi rispetto all'anno precedente.

Rispetto al 2020 le spese proprie sono aumentate di 24,2 milioni, in particolare a causa di perdite su debitori più consistenti. L'incremento delle spese di riversamento è condizionato dall'andamento positivo dell'IVA e dell'imposta federale diretta e ciò comporta quote sulle entrate più elevate per l'AVS e i Cantoni.

GP1: IMPOSTA FEDERALE DIRETTA, IMPOSTA PREVENTIVA, TASSE DI BOLLO E ASSISTENZA AMMINISTRATIVA

MANDATO DI BASE

L'AFC riscuote per conto della Confederazione l'IP, la TB e l'imposta alla fonte convenuta nel quadro di accordi internazionali. Esercita inoltre attività di vigilanza sui Cantoni riguardo alle imposte federali dirette, all'IP, all'applicazione delle CDI, al computo globale d'imposta e alla TEO. In questo contesto esegue verifiche interne ed esterne, definisce la prassi e predispone le informazioni necessarie. Elabora inoltre le basi decisionali per l'ulteriore sviluppo del sistema fiscale. L'osservanza degli accordi internazionali è garantita con l'esame delle domande di assistenza amministrativa e giudiziaria.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	2,0	0,6	5,9	5,3	922,0
Spese e uscite per investimenti	120,9	125,5	120,9	-4,6	-3,7

COMMENTO

Il 46 % delle spese di funzionamento dell'AFC riguarda il GP1. Di tali spese, il 63 % interessa il personale e il 21 % il settore informatico. La riscossione dell'IFD compete ai Cantoni, pertanto le spese di funzionamento risultano leggermente più basse rispetto agli altri tipi di imposte. I costi sono inferiori al valore di preventivo principalmente per l'informatica (carenze di risorse a livello di personale e costi d'esercizio inferiori) e per le spese di ammortamento di prestazioni informatiche proprie. Altre entrate provengono da tasse nella procedura amministrativa, locazione di posteggi e corsi di formazione continua organizzati dall'AFC.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Riscossione dell'imposta preventiva e delle tasse di bollo: L'AFC provvede affinché la riscossione e il rimborso dell'imposta preventiva (IP) nonché la riscossione delle tasse di bollo (TB) siano effettuati in modo efficace e conforme alla legge			
– Imprese assoggettate all'IP e alle TB controllate in loco (numero)	685	1 300	1 159
– Tempi di elaborazione medi delle dichiarazioni IP (giorni)	34,0	75,0	30,0
– Tempi di elaborazione medi delle istanze di rimborso IP (giorni)	77,2	90,0	48,6
Sorveglianza imposta federale diretta: L'AFC provvede affinché i Cantoni adempiano i loro compiti conformemente alle disposizioni di legge			
– Giorni di servizio esterno prestati dall'AFC per la vigilanza dei Cantoni (numero)	426	530	820
Digitalizzazione e qualità delle prestazioni: L'AFC amplia l'offerta digitale in ambito di IP e TB e gestisce i rapporti con i clienti in modo competente, cooperativo ed efficiente			
– Quota di dichiarazioni IP presentate online (%, min.)	3,6	10,0	5,6
– Quota di istanze di rimborso dell'IP presentate online (%, min.)	7,0	10,0	27,6
Assistenza amministrativa internazionale: L'AFC provvede affinché i casi di assistenza amministrativa siano evasi in modo efficace e conforme alla legge			
– Quota di domande singole evase entro 90 giorni (%, min.)	33,8	40,0	37,9
– Quota di domande singole evase (%, min.)	94,0	90,0	82,3

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti, fatta eccezione per i seguenti settori.

Riscossione dell'imposta preventiva e delle tasse di bollo: all'inizio del 2021 i controlli in loco sono stati sospesi a causa della pandemia di COVID-19. Dopo la revoca dell'obbligo del telelavoro i controlli sono stati intensificati, ma non è stato possibile recuperare interamente il lavoro arretrato del primo trimestre.

Sorveglianza imposta federale diretta: l'obiettivo concernente i giorni di servizio esterno prestati è stato nettamente superato in seguito all'impiego di un nuovo team. I valori di riferimento saranno aumentati di conseguenza nel preventivo 2023.

Digitalizzazione e qualità delle prestazioni: un numero ancora troppo esiguo di partner è stato convinto a dichiarare elettronicamente l'imposta preventiva, perché molti moduli non sono ancora stati digitalizzati. In futuro, la digitalizzazione di ulteriori moduli e le disposizioni della legge federale sulle procedure elettroniche in ambito fiscale dovrebbero far aumentare la quota di dichiarazioni presentate online.

Assistenza amministrativa internazionale: le disposizioni internazionali non sono state soddisfatte a causa della necessità della Svizzera di accordare il diritto di essere sentiti. La quota di domande trattate dipende fortemente dal numero di domande pervenute.

GP2: IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

MANDATO DI BASE

L'AFC riscuote l'IVA: esegue verifiche interne ed esterne, definisce la prassi e predispone le informazioni necessarie. Elabora inoltre le basi decisionali per l'ulteriore sviluppo del sistema fiscale. In tal modo si garantisce che la Confederazione disponga dei mezzi per finanziare i suoi compiti e che la riscossione delle imposte sia efficiente e rispetti l'uguaglianza giuridica.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	6,0	5,7	8,8	3,1	55,2
Spese e uscite per investimenti	146,0	147,5	144,2	-3,3	-2,2

COMMENTO

Il 54 % delle spese di funzionamento dell'AFC riguarda il GP1. Di tali spese, il 70 % interessa il personale e il 16 % il settore informatico. I costi sono inferiori al valore di preventivo in particolare nel settore dell'informatica (carenze di risorse a livello di personale e costi d'esercizio inferiori) e per le spese di ammortamento di prestazioni informatiche proprie. I ricavi comprendono le entrate derivanti dalle tasse di cancelleria, il contributo dell'UFCOM ai costi di esercizio per la riscossione del canone radiotelevisivo per le imprese, le pigioni per i posteggi nonché l'iscrizione all'attivo senza incidenza sul finanziamento di prestazioni informatiche proprie.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Riscossione dell'imposta sul valore aggiunto: L'AFC provvede affinché la riscossione dell'IVA sia effettuata in modo efficace e conforme alla legge			
– Imprese assoggettate all'IVA controllate in loco (numero, min.)	9 620	9 000	9 041
– Imprese assoggettate all'IVA controllate internamente (numero, min.)	–	5 000	5 397
Digitalizzazione e qualità delle prestazioni: L'AFC amplia l'offerta digitale in ambito di IVA e gestisce i rapporti con i contribuenti in modo competente, cooperativo ed efficiente			
– Quota di contribuenti IVA che allestiscono il rendiconto online (%, min.)	60,2	60,0	89,4

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**54 234 219**	**57 541 742**	**56 798 862**	**-742 880**	**-1,3**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	7 977	6 255	14 719	8 464	135,3
Gettito fiscale						
E110.0102	Imposta federale diretta	24 145 529	24 328 000	25 393 407	1 065 407	4,4
E110.0103	Imposta preventiva	5 241 936	7 890 000	4 864 890	-3 025 110	-38,3
E110.0104	Trattenuta supplementare d'imposta USA	-25 974	25 000	35 247	10 247	41,0
E110.0105	Tasse di bollo	2 420 514	2 160 000	2 607 799	447 799	20,7
E110.0106	Imposta sul valore aggiunto	22 104 086	22 830 000	23 552 764	722 764	3,2
Ricavi finanziari						
E140.0103	Interessi moratori su imposte e tributi	136 866	103 000	128 333	25 333	24,6
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0104	Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	185 035	185 000	182 046	-2 954	-1,6
E150.0105	Applicazione delle tasse di bollo nel Liechtenstein	557	472	678	206	43,7
E150.0107	Multe	17 694	14 015	18 978	4 963	35,4
Spese / Uscite		**8 833 349**	**9 710 537**	**9 349 008**	**-361 529**	**-3,7**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	266 885	272 927	265 082	-7 846	-2,9
	Trasferimento di credito		*-306*			
	Cessione		*5 480*			
Singoli crediti						
A202.0117	Perdite su debitori imposte e tributi	67 093	137 000	95 197	-41 803	-30,5
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Imposta federale diretta, imposta preventiva, tasse di bollo e assistenza amministrativa						
A230.0101	Imposta federale diretta	5 088 424	5 417 371	5 417 371	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*225 915*			
A230.0102	Imposta preventiva	514 418	778 820	476 459	-302 362	-38,8
A230.0103	Trattenuta d'imposta supplementare USA	-3 202	2 920	2 920	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*1 025*			
A230.0106	Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	36 429	37 000	36 649	-351	-0,9
A231.0166	Contributi a organizzazioni internazionali	129	146	119	-27	-18,4
GP 2: Imposta sul valore aggiunto						
A230.0104	Percentuale IVA a favore dell'AVS	2 857 002	3 040 132	3 040 132	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*90 132*			
Attribuiti a più gruppi di prestazioni						
A230.0112	Conferimento ad accantonamenti per imposte e tributi	4 083	14 221	14 221	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*14 221*			
Spese finanziarie						
A240.0103	Interessi rimuneratori su imposte e tributi	2 090	10 000	859	-9 141	-91,4

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**7 976 535**	**6 254 900**	**14 719 349**	**8 464 449**	**135,3**
con incidenza sul finanziamento	*5 243 471*	*6 254 900*	*5 836 225*	*-418 675*	*-6,7*
senza incidenza sul finanziamento	*2 733 064*	*–*	*8 883 123*	*8 883 123*	*–*

I ricavi di funzionamento superano di 8,5 milioni il valore preventivato, grazie alla parte senza incidenza sul finanziamento, che ammonta a 8,9 milioni. La progressione è riconducibile all'iscrizione all'attivo delle prestazioni informatiche proprie per 5 progetti. La parte del credito con incidenza sul finanziamento comprende l'indennità di 3,8 milioni per la riscossione del canone radiotelevisivo in funzione della cifra d'affari (preventivo: 4,7 mio.), le tasse nell'ambito della procedura amministrativa per 1,2 milioni (preventivo: 0,7 mio.) come pure i ricavi dalla locazione di posteggi ai collaboratori, dalla fatturazione di telefonate e fotocopie effettuate a titolo privato, da corsi di formazione e da stampati.

Basi giuridiche

O del 25.11.1974 sulle tasse e spese nella procedura penale amministrativa (RS *313.32*); LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 68*a* cpv. 1 lett. f.

E110.0102 IMPOSTA FEDERALE DIRETTA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**24 145 529 275**	**24 328 000 000**	**25 393 407 318**	**1 065 407 318**	**4,4**
Imposta sul reddito di persone fisiche	12 069 238 902	11 905 000 000	12 709 600 524	804 600 524	6,8
Imposta sull'utile netto di persone giuridiche	12 231 713 444	12 583 000 000	12 853 601 096	270 601 096	2,2
Computo di imposte alla fonte estere, persone fisiche	-31 084 614	-35 000 000	-33 958 860	1 041 140	3,0
Computo di imposte alla fonte estere, persone giuridiche	-124 338 457	-125 000 000	-135 835 441	-10 835 441	-8,7

Imposte sul reddito delle persone fisiche (imposta sul reddito) e sull'utile netto delle persone giuridiche (imposta sull'utile). Nel 2021 la riscossione è avvenuta in linea di massima sulla base dei redditi conseguiti durante l'anno fiscale e di calcolo 2020.

Con un totale di 25 393 milioni, l'imposta federale diretta ha generato maggiori ricavi pari a 1,1 miliardi (imposta sul reddito: +805 mio.; imposta sull'utile: 271 mio.; computo di imposte alla fonte estere: +9,8 mio.) rispetto al preventivo (24 328 mio.), allestito prima che fossero noti i ricavi dell'anno precedente. Le entrate dell'anno generale di scadenza sono state superiori alle attese (+942 mio.). Anche quelle dei periodi precedenti lo sono state, ma in misura più contenuta (+170 mio.). Per contro, gli importi a scadenza anticipata diminuiscono nuovamente (-36 mio.).

Rispetto al consuntivo dell'anno precedente (24 146 mio.), i ricavi sono aumentati di oltre 1,2 miliardi (+5,2 %). La crescita è il risultato di 1,7 miliardi da esercizi precedenti (+42,0 %), 164 milioni da anticipi (+6,8 %) e -559 milioni dall'anno generale di scadenza (-3,1 %). Nel complesso, il computo delle imposte alla fonte estere (finora: computo globale d'imposta) è aumentato leggermente (+10 mio.).

Nell'ambito dell'imposta sul reddito (delle persone fisiche) è stata registrata una crescita complessiva di 641 milioni (+5,3 %): i pagamenti anticipati sono stati più cospicui (236 mio. o +16,8 %), mentre le entrate dell'anno generale di scadenza sono diminuite lievemente (-31 mio. o -0,4 %) e quelle derivanti da periodi precedenti sono aumentate di 435 milioni (+21,7 %). Per quanto concerne l'imposta sull'utile (delle persone giuridiche) risulta un incremento di 622 milioni (+5,1 %): il calo che ha riguardato i pagamenti anticipati (-72 mio. o -7,1 %) e le entrate dell'anno generale di scadenza (-528 mio. o -5,7 %) è stato abbondantemente compensato dall'importante crescita delle entrate derivanti da periodi precedenti (+1,2 mia. o +63 %).

Gli introiti si ripartiscono ancora in modo uniforme fra imposta sul reddito (49,7 %) e imposta sull'utile (50,3 %), anche se va osservato che nell'anno in esame le entrate dell'imposta sull'utile sono cresciute in misura molto meno marcata.

Basi giuridiche

LF del 14.12.1990 sull'imposta federale diretta (LIFD; RS *642.11*); ultime revisioni determinanti della tariffa: LF del 25.9.2009 sullo sgravio fiscale delle famiglie con figli (RU *2010* 455), entrata in vigore: 1.1.2011; O del 2.9.2013 sulla progressione a freddo (OPFr; RS *642.119.2*), entrata in vigore: 1.1.2014; LF del 28.9.2018 concernente la riforma fiscale e il finanziamento dell'AVS (RFFA), entrata in vigore: 1.1.2020.

Note

La quota dei Cantoni sul gettito dell'imposta federale diretta ammonta al 21,2 % (cfr. conto A230.0101).

E110.0103 IMPOSTA PREVENTIVA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 241 935 565**	**7 890 000 000**	**4 864 890 282**	**-3 025 109 718**	**-38,3**
Introiti	30 530 505 083	31 161 000 000	33 614 560 478	2 453 560 478	7,9
di cui obbligazioni	*1 620 320 998*	*1 455 000 000*	*1 537 233 873*	*82 233 873*	*5,7*
di cui azioni, quote di Sagl e di società cooperative	*25 401 102 285*	*26 655 000 000*	*28 507 607 604*	*1 852 607 604*	*7,0*
di cui averi di clienti	*267 413 767*	*312 000 000*	*157 214 585*	*-154 785 415*	*-49,6*
di cui rimanenti introiti	*3 241 668 034*	*2 739 000 000*	*3 412 504 416*	*673 504 416*	*24,6*
Rimborsi	-27 188 569 518	-23 271 000 000	-23 649 670 196	-378 670 196	-1,6
di cui persone giuridiche	*-13 844 017 288*	*-13 393 000 000*	*-12 349 092 636*	*1 043 907 364*	*7,8*
di cui richiedenti stranieri	*-3 883 371 553*	*-3 967 000 000*	*-3 827 081 891*	*139 918 109*	*3,5*
di cui Cantoni	*-9 461 180 676*	*-5 911 000 000*	*-7 473 495 670*	*-1 562 495 670*	*-26,4*
Variazione dell'accantonamento (conferimento - / prelievo +)	1 900 000 000	–	-5 100 000 000	-5 100 000 000	–

Imposta riscossa alla fonte sui redditi di capitali mobili (obbligazioni, azioni, depositi di risparmio ecc.), sulle vincite ai giochi in denaro e alle lotterie e sulle prestazioni d'assicurazione allo scopo di garantire le pretese fiscali.

Il prodotto lordo dell'imposta preventiva ammonta a 4,9 miliardi, a fronte dei 7,9 miliardi preventivati e dei 5,2 miliardi incassati l'anno precedente. Rispetto al preventivo stati superiori sia le entrate (+7,9 %) che i rimborsi (+1,6 %). Questo equivale a una differenza del prodotto lordo dell'imposta di 3 miliardi rispetto al preventivo (-38,3 %) e di 377 milioni rispetto all'anno precedente (-7,2 %).

Le entrate ammontano a 33,6 miliardi e segnano quindi un aumento di 3,1 miliardi rispetto a quelle del 2020 (+10,2 %).

Con un importo di 1,5 miliardi, le entrate da obbligazioni superano di 82 milioni (+5,7 %) l'importo iscritto a preventivo, ma sono diminuite di 83 milioni (-5,1 %) rispetto all'anno precedente. Il perdurare dei bassi tassi rimuneratori in tutte le categorie obbligazionarie spiega questo risultato.

I dividendi azionari costituiscono la parte preponderante delle entrate (84,8 %). Con un importo di 28,5 miliardi, tali entrate superano di 1,8 miliardi il valore di preventivo (+7,0 %) e di 3,1 miliardi il risultato dell'anno precedente (+12,2 %). L'introduzione dei tassi d'interesse negativi nel 2015 induce tuttora le grandi società a distribuire le rispettive liquidità in eccesso per non doverle investire a un tasso sfavorevole o addirittura negativo. Per quanto riguarda le società più piccole, si ravvisa un'inversione di tendenza nella distribuzione di dividendi elevati o di dividendi in generale a seguito del fabbisogno di liquidità sorto nel periodo particolare che attraversiamo dal 2020.

Le entrate provenienti da averi di clienti hanno raggiunto 157 milioni e sono inferiori di 155 milioni al valore preventivato (-49,6 %) e di 110 milioni rispetto al risultato dell'anno precedente (-41,2 %). Questo risultato moderato è nuovamente dovuto ai tassi rimuneratori ancora molto bassi. Ne consegue che molti ricavi a titolo di interessi sono stati nettamente al di sotto della franchigia di 200 franchi introdotta nel 2010 (legge sulla riforma dell'imposizione delle imprese).

Le rimanenti entrate superano sia l'importo iscritto a preventivo, sia il risultato dell'anno precedente. Si tratta principalmente di proventi delle quote di fondi d'investimento, che nel 2021 sono stati di 3,3 miliardi.

I rimborsi, la cui parte prevalente è versata alle persone giuridiche in Svizzera, ammontano a 23,6 miliardi. Ciò corrisponde a un aumento di 379 milioni rispetto al valore preventivato (+1,6 %), ma a una diminuzione di 3,5 miliardi rispetto all'anno precedente (-13,0 %). Nel 2021 la quota dei rimborsi ha raggiunto il 70,4 %, a fronte del 74,7 % preventivato. Nell'ambito della gestione della tesoreria, gli interessi negativi non incoraggiano le strutture importanti a presentare in tempi rapidi le istanze di rimborso. Questo è all'origine di differimenti che rendono il rapporto tra riscossione e rimborso difficilmente comparabile tra un esercizio e l'altro.

Nel 2021 il fabbisogno di accantonamenti per i rimborsi dell'imposta preventiva ha raggiunto l'importo di 29,5 miliardi. È stata quindi effettuata una correzione pari a 5,1 miliardi a carico dell'esercizio in esame.

Basi giuridiche

LF del 13.10.1965 sull'imposta preventiva (LIP; RS *642.21*).

Note

L'aliquota di partecipazione dei Cantoni al prodotto netto dell'imposta preventiva ammonta al 10 % (cfr. conto A230.0102).

E110.0104 TRATTENUTA SUPPLEMENTARE D'IMPOSTA USA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**-25 973 595**	**25 000 000**	**35 246 907**	**10 246 907**	**41,0**
Trattenuta d'imposta USA, introiti	77 283 986	75 000 000	76 769 555	1 769 555	2,4
Trattenuta d'imposta USA, rimborsi	-103 257 582	-50 000 000	-41 522 648	8 477 352	17,0

Imposta di garanzia riscossa su dividendi e interessi statunitensi incassati da istituti finanziari svizzeri che fruiscono dello statuto «qualified intermediary» per conto di persone residenti in Svizzera.

Le entrate ammontano a 76,8 milioni e i rimborsi a 41,5 milioni. Il prodotto, dato dalla differenza tra entrate e rimborsi, ammonta a 35,2 milioni e supera di 10,2 milioni l'importo iscritto a preventivo (+41,0 %) e di 61,2 milioni il risultato dell'anno precedente. Contrariamente ai rimborsi, le entrate superano i valori preventivati. Per contro, sia le entrate che i rimborsi sono diminuiti rispetto all'anno precedente. Il prodotto supera sia il valore iscritto a preventivo che il prodotto dell'anno precedente. Di conseguenza, la quota dei rimborsi (54,1 %) è inferiore a quella attesa (66,7 %).

Basi giuridiche

O del 15.6.1998 concernente la convenzione svizzero-americana di doppia imposizione del 2.10.1996 (RS *672.933.61*); ultima revisione determinante della tariffa: modifica del 1.11.2000.

Note

L'aliquota dei Cantoni ammonta al 10 % (cfr. conto A230.0103).

E110.0105 TASSE DI BOLLO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 420 514 397**	**2 160 000 000**	**2 607 799 053**	**447 799 053**	**20,7**
Tassa d'emissione	178 565 095	220 000 000	271 520 918	51 520 918	23,4
Tassa di negoziazione	1 515 901 186	1 215 000 000	1 593 999 905	378 999 905	31,2
di cui titoli svizzeri	*237 566 142*	*175 000 000*	*218 418 317*	*43 418 317*	*24,8*
di cui titoli esteri	*1 278 335 044*	*1 040 000 000*	*1 375 581 587*	*335 581 587*	*32,3*
Tassa sui premi di assicurazione e diversi	726 048 116	725 000 000	742 278 230	17 278 230	2,4

Le tasse di bollo sono riscosse sull'emissione di diritti di partecipazione (azioni, quote sociali di società a responsabilità limitata e di società cooperative), sulla negoziazione di titoli svizzeri ed esteri come pure su determinati premi di assicurazione.

Con ricavi complessivi di 2,608 miliardi, le tasse di bollo superano di 448 milioni il valore preventivato (+20,7 %) e di 187 milioni il risultato dell'anno precedente (+7,7 %). I ricavi derivanti dalla tassa d'emissione ammontano a 272 milioni e superano di 52 milioni l'importo iscritto a preventivo (+23,4 %) e di 93 milioni il risultato dell'anno precedente (+52,1 %). La situazione particolare che ha caratterizzato gli anni 2020 e 2021 induce molte società a ricapitalizzarsi.

La tassa di negoziazione, che costituisce il 61,1 % delle entrate complessive, ha prodotto un gettito di 1594 miliardi, superando di 379 milioni l'importo preventivato (+31,2 %) e di 78 milioni il risultato dell'anno precedente (+5,2 %). Le entrate da titoli svizzeri pari a 218 milioni sono superiori di 43 milioni rispetto all'importo iscritto a preventivo (+24,8 %), ma inferiori di 19 milioni rispetto al valore del 2020 (-8,1 %). Le entrate da titoli esteri (1376 mia.) superano di 336 milioni l'importo preventivato (+32,3 %) e di 97 milioni il valore del 2020 (+7,6 %).

Infine, le entrate generate dalle tasse sui premi di assicurazione ammontano a 742 milioni e presentano un saldo positivo di 17 milioni (+2,4 %) rispetto al valore iscritto a preventivo e di 16 milioni (+2,2 %) rispetto al risultato dell'anno precedente.

Basi giuridiche

LF del 27.6.1973 sulle tasse di bollo (LTB; RS *641.10*); ultima revisione della tariffa: modifica del 18.3.2005 concernente le nuove misure urgenti, in vigore dal 1.1.2006; ultima revisione di legge determinante: modifica del 30.9.2011 concernente il rafforzamento della stabilità nel settore finanziario, entrata in vigore il 1.3.2012.

E110.0106 IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**22 104 085 754**	**22 830 000 000**	**23 552 763 617**	**722 763 617**	**3,2**
Risorse generali della Confederazione	17 671 928 956	18 250 000 000	18 830 128 058	580 128 058	3,2
Risorse a destinazione vincolata	4 432 156 799	4 580 000 000	4 722 635 560	142 635 560	3,1
di cui 5 % assicurazione malattie	*930 101 524*	*960 000 000*	*991 059 371*	*31 059 371*	*3,2*
di cui finanziamento AVS	*2 861 025 341*	*2 960 000 000*	*3 048 533 846*	*88 533 846*	*3,0*
di cui finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	*641 029 934*	*660 000 000*	*683 042 342*	*23 042 342*	*3,5*

Sono assoggettati all'IVA le forniture di beni e le prestazioni di servizi che un'impresa effettua a titolo oneroso sul territorio svizzero, l'importazione di beni, l'acquisto di prestazioni di servizi nonché determinate forniture in Svizzera da parte di imprese con sede all'estero.

Nelle entrate sono inclusi i crediti previa deduzione delle perdite su debitori, mentre sono esclusi gli interessi maturati sull'IVA e le multe. I suddetti interessi e multe sono imputati a conti separati (multe: E150.0107; interessi moratori: E140.0103; interessi rimuneratori: A240.0103).

Nell'esercizio in rassegna le entrate dell'IVA ammontano a 23 553 milioni e sono ripartite nelle voci più sopra. Le partecipazioni di terzi e i conferimenti a finanziamenti speciali che ne derivano ma che non sono identici perché si è tenuto conto delle multe, degli interessi e delle perdite su debitori, sono indicati più sotto al paragrafo «Note».

Le entrate generate dall'IVA sono di 892 milioni inferiori al valore di preventivo (+3,2 %). Rispetto all'anno precedente risulta una progressione di 1449 milioni (+6,6 %).

Le entrate dell'IVA si compongono come segue (in mio.):

— rendiconti dare (averi AFC)	21 694
— rendiconti avere (eccedenze dell'imposta precedente)	-9 840
— rendiconti complementari	1 052
— accrediti	-543
— correzioni relative a procedure giudiziarie fiscali pendenti	9
— atti delle autorità	–
— storni su crediti in essere derivanti da una stima	84
— integrazioni di delimitazioni	4
— imposta sull'importazione (UDSC)	11 323
— compensazioni Samnaun e Valsot	3
— pagamenti al Principato del Liechtenstein	-46
— pagamenti del Principato del Liechtenstein	41
— quota del Principato del Liechtenstein ai ricavi del pool	-226
— Totale intermedio	23 554

Le correzioni relative a procedure giudiziarie fiscali pendenti comprendono adeguamenti all'attivo di crediti e impegni. Queste risultano dalla valutazione delle procedure fiscali giudiziarie pendenti con un valore litigioso superiore a 1 milione, effettuata su raccomandazione del CDF. Sono dati condoni quando, in virtù dell'articolo 92 LIVA, l'AFC condona crediti di imposta sul valore aggiunto accertati con decisione passata in giudicato. Lo storno su crediti in essere derivanti da una stima si fonda sulla raccomandazione del CDF messa in atto dalla chiusura dei conti 2016 secondo la quale vanno contabilizzati i crediti in essere alla fine dell'anno dovuti alla mancata presentazione dei rendiconti IVA il cui afflusso di fondi è ritenuto improbabile (<50 %) sulla base dei valori degli anni precedenti. Le voci che concernono i pagamenti al/del Principato del Liechtenstein riguardano pagamenti atti a compensare a fine mese carenze o eccedenze di liquidità del Principato del Liechtenstein (nel primo caso versamento al Principato del Liechtenstein pari alla carenza, nel secondo il Principato del Liechtenstein versa l'eccedenza). Una piccola parte dei 23 554 milioni proviene dall'enclave tedesca di Büsingen am Hochrhein. Secondo la convenzione conclusa il 4.9.2001 tra il Consiglio federale e il Governo tedesco (FF *2000* 4911), entrata in vigore retroattivamente il 1.1.1999, la Svizzera rimborsa al Comune di Büsingen una partecipazione alle entrate dell'IVA. Da parte sua, il Cantone di Sciaffusa riceve un'indennità per le prestazioni fornite al Comune di Bünsingen. Un'altra piccola parte dei 23 554 milioni proviene dall'IVA dichiarata dalle dipendenze del raccordo autostradale tra Basilea e Weil am Rhein. Sulla base dell'accordo tra la Confederazione Svizzera e la Repubblica federale di Germania concernente il raccordo autostradale nella regione di Basilea e Weil am Rhein entrato in vigore il 10.6.1980 (RS *0.725.121*), la Svizzera versa alla Germania la parte del provento dell'imposta svizzera sulla cifra d'affari che spetta a quest'ultima. Nell'anno in rassegna erano esigibili pagamenti a Büsingen, Sciaffusa e alla Repubblica federale di Germania dell'ordine di circa 1 milione.

Con un totale di 23 553 milioni, le entrate dell'IVA sono aumentate del 6,6 % circa (anno precedente: 22 104 mio.). Questo incremento è pertanto superiore a quello del PIL nominale al netto degli eventi sportivi, stimato al 4,6 % (previsione del 9.12.2021 del gruppo di esperti per le previsioni congiunturali della Confederazione). Tale circostanza va in gran parte attribuita all'impennata

dell'imposta sull'importazione (+11,4 %), che si è verificata soprattutto nella seconda metà dell'anno. A questo risultato positivo ha contribuito anche la quota delle entrate legate allo storno su crediti in essere derivanti da una stima, che è passata dai -39 milioni dell'anno precedente a 84 milioni. Va inoltre tenuto presente che l'evoluzione delle entrate provenienti dall'IVA non coincide mai esattamente con la crescita economica, poiché la creazione di valore aggiunto a livello nazionale – ovvero la base fiscale dell'IVA – riflette solo parzialmente il PIL.

Le entrate generate dall'IVA sono del 3,2 % superiori al valore di preventivo (22 830 mio.). Già nel corso dell'esercizio era stato previsto un valore complessivo superiore alle attese. Ciò è dovuto al fatto che il preventivo 2021 si basava sulle cifre e informazioni disponibili nel mese di giugno 2020 e quindi sulla stima dei ricavi per il 2020, sulla stima della crescita delle entrate per il 2021, come pure sulle stime relative ai fattori straordinari legati alle conseguenze della pandemia di COVID-19. Queste ultime erano particolarmente incerte a causa della situazione, che non sono già state considerate con l'integrazione della previsione sullo sviluppo economico generale. Il risultato effettivo del consuntivo 2020 ha pertanto superato di circa 1,1 miliardi la previsione del mese di giugno 2020. Inoltre, nel corso dell'esercizio, è divenuto sempre più chiaro che le entrate sarebbero aumentate a un ritmo più sostenuto rispetto alla crescita economica prevista, nonostante fosse emerso che i fattori straordinari menzionati (che comportano un incremento delle entrate nell'esercizio; ca. 770 mio., v. preventivo 2021, vol. 2B pag. 59) erano stati notevolmente sovrastimati.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 130 e 196 n. 14; L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS *641.20*); O del 27.11.2009 sull'IVA (OIVA; RS *641.201*); O del 27.11.2009 sull'IVA (OIVA; RS *641.201*).

Note

Per i conferimenti al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria e i finanziamenti speciali per l'AVS e l'assicurazione malattie sono determinanti le entrate con incidenza sul finanziamento, a cui vanno aggiunti le multe e gli interessi moratori sull'IVA e sottratti gli interessi rimuneratori sull'IVA e le perdite su debitori IVA (a questo proposito cfr. anche conti E140.0103, E150.0107, A240.0103 e A202.0117). Le entrate nette – ossia i fondi concretamente a disposizione per il finanziamento di compiti – ammontano complessivamente a 23 488 milioni, ripartiti come segue:

— risorse generali della Confederazione	18 778 234 145
— assicurazione malattie (5 %)	988 328 113
— percentuale IVA a favore dell'AVS	3 040 132 398
— finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	681 159 947

Entrate per fondi a destinazione vincolata, vedi volume 1 parte B numero 82/34:

— assicurazione malattie	988 328 113
— assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità	3 040 132 398

Cfr. anche A230.0104.

Entrate a destinazione vincolata per conti speciali, vedi volume 1, parte D numero 1:

— Fondo per l'infrastruttura ferroviaria	681 159 947

Cfr. Anche 802/A236.0110.

E140.0103 INTERESSI MORATORI SU IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**136 865 638**	**103 000 000**	**128 333 330**	**25 333 330**	**24,6**

Imposta preventiva, tasse di bollo e in generale

Si tratta di interessi moratori addebitati nell'ambito dei procedimenti penali relativi alla sottrazione dell'imposta preventiva e delle tasse di bollo. Gli interessi moratori sull'imposta preventiva maturati nel 2021 ammontano a 70,1 milioni, a fronte dei 50 milioni iscritti a preventivo. Gli interessi moratori riferiti alle tasse di bollo ammontano a 6,3 milioni (preventivo: 8 mio.). Nel dettaglio:

— ricavi a titolo di interessi, imposta preventiva	70 092 599
— ricavi a titolo di interessi, tasse di bollo	6 304 167
— ricavi a titolo di interessi, trattenuta d'imposta USA	5 555
— ricavi a titolo di interessi, ritenuta di imposta UE	0
— ricavi a titolo di interessi, imposta liberatoria CIF	0
— ricavi a titolo di interessi, in generale (conteggio imposta alla fonte)	0

Imposta sul valore aggiunto

Gli interessi moratori sull'IVA dell'esercizio in esame ammontano a 52 milioni e superano quindi di circa 3 milioni il risultato dell'anno precedente e di circa 7 milioni il valore iscritto a preventivo. Gli interessi moratori sono considerati nel rilevamento dei conferimenti che dall'IVA confluiscono nel FIF e nei finanziamenti speciali per l'AVS e l'assicurazione malattie. Per questo motivo gli interessi moratori sono ripartiti nelle stesse categorie di entrate dell'IVA, proporzionalmente alle entrate complessive dell'IVA stimate:

— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, risorse generali della Confederazione 41 518 166
— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, assicurazione malattie (5 %) 2 185 167
— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, percentuale IVA a favore dell'AVS 6 721 650
— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria 1 506 026

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS *641.20*), art. 57, 87 e 108; O del DFF dell'11.12.2009 concernente l'interesse moratorio e rimuneratorio (RS *641.207.1*), art. 1; O del 20.3.2020 concernente la rinuncia temporanea agli interessi di mora in caso di pagamento tardivo di imposte, tasse d'incentivazione e tributi doganali nonché la rinuncia alla restituzione del mutuo da parte della Società svizzera di credito alberghiero (RS *641.207.2*), art. 2.

E150.0104 TASSA D'ESENZIONE DALL'OBBLIGO MILITARE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**185 035 120**	**185 000 000**	**182 045 684**	**-2 954 316**	**-1,6**
con incidenza sul finanziamento	*182 235 120*	*185 000 000*	*183 345 684*	*-1 654 316*	*-0,9*
senza incidenza sul finanziamento	*2 800 000*	*–*	*-1 300 000*	*-1 300 000*	*–*

I cittadini svizzeri che non adempiono o adempiono solo parzialmente i loro obblighi militari prestando servizio personale (servizio militare o civile) devono versare una tassa sostitutiva. I ricavi dipendono da numerose variabili (situazione congiunturale, numero di differimenti nel servizio militare e nel servizio civile, giorni di servizio prestati nel servizio civile, numero di esentati dalla tassa secondo la LTEO, onestà fiscale, importi minimi della tassa, numero di persone considerate inabili al servizio, numero di nuove naturalizzazioni, numero di militari che fruiscono di un congedo per l'estero, stato di elaborazione nei 26 Cantoni ecc.). I ricavi confluiscono nella cassa generale della Confederazione.

L'importo si riferisce all'anno di tassazione 2021 e all'anno di assoggettamento 2020. Il valore a preventivo è stato superato di 1.7 milioni. Con l'ulteriore sviluppo dell'esercito, l'età massima è stata prolungata a 37 anni. Con l'aumento dell'età cresce anche il guadagno degli assoggettati. Ciò si rispecchia peraltro nella media elevata dell'importo versato pari a 913 franchi per assoggettato (2020: fr. 875). Nel 2021 erano assoggettate 217 980 persone (2020: 22 710).

Basi giuridiche

LF del 12.6.1959 sulla tassa d'esenzione dall'obbligo militare (LTEO; RS *661*); ultima revisione determinante della tariffa: modifica del 3.10.2008.

E150.0105 APPLICAZIONE DELLE TASSE DI BOLLO NEL LIECHTENSTEIN

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**556 558**	**472 000**	**678 096**	**206 096**	**43,7**

Conformemente al trattato di unione doganale tra la Confederazione Svizzera e il Principato del Liechtenstein, l'AFC riscuote le tasse di bollo nel territorio del suddetto Principato.

Rispetto al preventivo risulta un'eccedenza del 43,7 %. Le entrate sono state stimate in funzione dei ricavi relativi alle tasse di bollo in Svizzera. Le entrate totali per l'anno in rassegna ammontano a 64 809 599 franchi. Dopo deduzione della quota destinata al Principato del Liechtenstein, alla Confederazione sono rimasti 678 096 franchi (1 % delle entrate totali più fr. 30 000 dell'importo forfettario).

Basi giuridiche

LF del 27.6.1973 sulle tasse di bollo (LTB; RS *641.10*); trattato di unione doganale conchiuso il 29.3.1923 tra la Confederazione Svizzera e il Principato del Liechtenstein (RS *631.112.514*).

E150.0107 MULTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**17 694 231**	**14 015 000**	**18 978 301**	**4 963 301**	**35,4**

Imposta preventiva, tasse di bollo e in generale

Le multe comminate nell'ambito dei procedimenti penali relativi alla sottrazione dell'imposta preventiva e delle tasse di bollo ammontano a 1,6 milioni. Questo importo è nettamente inferiore a quello preventivato (fr. 3 010 000). Nel dettaglio:

—	imposta preventiva	1 606 256
—	tasse di bollo	0
—	in generale (decreti penali SEI)	46 200

Imposta sul valore aggiunto

Le multe pagate nell'ambito dell'imposta sul valore aggiunto ammontano a circa 17 milioni. Questa cifra supera di 3 milioni il livello dell'anno precedente e di 6 milioni il valore preventivato (11 mio.). Tale incremento è dovuto anche a un caso specifico riguardante l'imposta sull'importazione, che ha determinato una multa superiore a 1 milione di franchi. Le multe IVA sono considerate nel rilevamento dei conferimenti che dall'IVA confluiscono nel FIF e nei finanziamenti speciali per l'AVS e l'assicurazione malattie. Per questo motivo le multe sono ripartite nelle stesse categorie di entrate dell'IVA, proporzionalmente alle entrate complessive dell'IVA stimate:

—	ricavi da multe IVA, risorse generali della Confederazione	13 851 787
—	ricavi da multe IVA, assicurazione malattie (5 %)	729 041
—	ricavi da multe IVA, percentuale IVA a favore dell'AVS	2 242 557
—	ricavi da multe IVA, finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	502 458

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS *641.20*), art. 96 segg.; LF del 13.10.1965 sull'imposta preventiva (LIP; RS *642.21*), art. 64*a* segg.; LF del 27.6.1973 sulle tasse di bollo (LTB; RS *641.10*), art. 45 segg.; LF del 22.3.1974 sul dritto penale amministrativo (DPA; RS *313.0*); L del 28.9.2012 sull'assistenza amministrativa fiscale (LAAF; RS *651.1*), art. 9 cpv. 5 e art. 10 cpv. 4.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**266 884 828**	**272 927 300**	**265 081 795**	**-7 845 505**	**-2,9**
di cui mutazioni di credito		*5 174 700*			
con incidenza sul finanziamento	*186 513 094*	*209 237 600*	*190 591 807*	*-18 645 793*	*-8,9*
senza incidenza sul finanziamento	*26 785 526*	*15 110 000*	*14 865 649*	*-244 351*	*-1,6*
computo delle prestazioni	*53 586 208*	*48 579 700*	*59 624 339*	*11 044 639*	*22,7*
Spese per il personale	175 996 757	178 615 500	177 012 993	-1 602 507	-0,9
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	66 764 100	79 119 800	72 054 797	-7 065 003	-8,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*42 064 985*	*51 449 500*	*47 639 998*	*-3 809 502*	*-7,4*
di cui spese di consulenza	*146 675*	*486 300*	*176 942*	*-309 358*	*-63,6*
Spese di ammortamento	23 859 372	15 110 000	14 244 673	-865 327	-5,7
Uscite per investimenti	264 599	82 000	1 769 332	1 687 332	n.a.
Posti a tempo pieno (Ø)	1 068	1 062	1 068	6	0,6

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* sono di 1,6 milioni al di sotto dei valori preventivati. Ciò è da attribuire principalmente alla diminuzione del numero di collaboratori temporanei necessari per la gestione dei dati di base (-0,6 mio.), a variazioni nella struttura d'età (-0,8 mio.) e a minori spese per la formazione (0,4 mio.), dato che per via della pandemia è stato necessario rinunciare ai corsi in presenza. I 6 FTE netti supplementari rispetto al preventivo sono dovuti all'assunzione a tempo determinato di collaboratori nella divisione Incasso per far fronte al maggior numero di casi legato alla pandemia da coronavirus (+0,2 mio.).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* sono di circa 3,8 milioni inferiori al preventivo. Le ragioni sono principalmente le seguenti: ritardi nello svolgimento di progetti (controlli dei partner dell'AFC -0,3 mio., automatizzazione della perequazione finanziaria nazionale -0,5 mio. e pubblicazioni basate sul web -0,7 mio.) e prestazioni d'esercizio più economiche per la quota della Confederazione sui costi d'esercizio delle applicazioni per il controllo dello stato dei titoli (WVK) e per le notifiche CH imposte (-0,3 mio.).

Esercizio informatico (39,1 mio.): le spese nell'ambito del computo delle prestazioni comprende i «service level agreement» (SLA) conclusi con l'UFIT e l'iscECO (GEVER) per l'esercizio e la manutenzione delle applicazioni informatiche e le convenzioni sulle prestazioni di servizi conclusi con l'UFIT nonché per la piattaforma per la digitalizzazione per l'ulteriore sviluppo di applicazioni e l'introduzione di aggiornamenti e nuove release. Gli adeguamenti per garantire l'esercizio attuale riguardavano soprattutto le nuove applicazioni tecniche in campo fiscale (CORE-IT), IC-Tax (allestimento di un listino dei corsi ufficiale per titoli) e applicazioni IDP (piccole applicazioni di burotica). A questi costi si è aggiunta la quota della Confederazione sui costi d'esercizio delle applicazioni per il controllo dello stato dei titoli (WVK) e per le notifiche CH imposte (scambio elettronico di dati in materia fiscale tra Confederazione e Cantoni).

Progetti informatici (10,3 mio.): si è trattato principalmente dello sviluppo di Cash to Soll (C2S), dei progetti eIVA 2.0 e VOE 2.0, dell'automatizzazione della perequazione finanziaria nazionale, dei lavori per il passaggio a S/4HANA e dell'avvio del progetto UDAI.

Le *spese di consulenza* riguardano gli interventi di specialisti esterni nell'ambito di progetti e accertamenti nelle questioni fiscali internazionali (studi e perizie) nonché il ricorso a commissioni di esperti e lavori di gruppo. Rispetto al preventivo sono stati spesi 0,3 milioni in meno perché a seguito dei progetti in corso sono state necessarie solo poche perizie.

Le rimanenti spese per beni e servizi e d'esercizio ammontano a 24,2 milioni, 13,9 dei quali riguardano gli immobili e 11,2 milioni le rimanenti spese d'esercizio (soprattutto spese effettive, tasse postali e di spedizione, stampati, spese di esecuzione e ripetibili).

Spese di ammortamento

Gli ammortamenti riguardano in gran parte i seguenti sviluppi IT attivati:

— progetto FISCAL-IT, IVA D (5,5 mio.);
— OIT-AIA (3,1 mio.);
— OIT-RTVG (1,5 mio.);
— progetto FISCAL-IT, BINFRA (0,9 mio.);
— progetto FISCAL-IT, ESTV R (0,9 mio.).

Rispetto al preventivo vi è stato un minore fabbisogno di ammortamenti pari a 0,9 milioni. La diminuzione rispetto all'esercizio precedente risulta principalmente dall'estinzione degli ammortamenti sui software legati a FISCAL-IT.

Uscite per investimenti

Le uscite per investimenti sono composte da investimenti in apparecchiatura informatica e software (1,7 mio.) nonché da uscite per macchinari della logistica. Nel 2021 sono state sviluppate internamente e attivate applicazioni come eIVA 2.0, ANFA e VOE 2.0.

Mutazioni di credito

— cessioni per 2,8 milioni dall'UFPER nel settore del personale per praticantati, tirocini, integrazione professionale, contributi alla cassa pensione e sostegno alle famiglie;
— cessioni dalla SG-DFF per il progetto SAP4HANA (1,5 mio.) e per la release 2021 (0,9 mio.).

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Imposta federale diretta, imposta preventiva, tasse di bollo e assistenza amministrativa		GP 2: Imposta sul valore aggiunto	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	121	121	146	144
Spese per il personale	75	76	101	101
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	34	36	33	36
di cui spese per beni e servizi informatici	*22*	*25*	*20*	*22*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	12	7	12	7
Uscite per investimenti	0	1	0	1
Posti a tempo pieno (Ø)	481	480	587	588

A202.0117 PERDITE SU DEBITORI IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**67 092 616**	**137 000 000**	**95 196 846**	**-41 803 154**	**-30,5**
con incidenza sul finanziamento	*97 658 791*	*137 000 000*	*153 203 593*	*16 203 593*	*11,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-30 566 175*	*–*	*-58 006 747*	*-58 006 747*	*–*

Le perdite su debitori con incidenza sul finanziamento costituiscono perdite effettive per la Confederazione. La parte del credito senza incidenza sul finanziamento è un adeguamento della rettificazione di valore della consistenza dei debitori (delcredere).

Tasse di bollo e imposta preventiva

Con incidenza sul finanziamento:

— tasse di bollo 619 091
— imposta preventiva 19 274 909

L'adeguamento senza incidenza sul finanziamento del delcredere è effettuato annualmente sulla base di regole stabilite. A causa dei debiti pendenti la posizione del delcredere è stata rivista a fine 2020 come segue:

— tasse di bollo 277 400
— imposta preventiva -9 699 000

Imposta sul valore aggiunto

Le perdite su debitori con incidenza sul finanziamento dall'IVA ammontano a 133 milioni, di cui circa l'1,8 % riguarda l'imposta sull'importazione e la parte restante l'imposta sulle prestazioni eseguite sul territorio svizzero. La ripartizione di queste perdite nelle singole quote delle entrate avviene proporzionalmente alle entrate complessive dell'IVA stimate, tenendo conto delle multe e degli interessi sull'IVA:

— risorse generali della Confederazione 106 579 285
— assicurazione malattie (5 %) 5 609 436
— percentuale IVA a favore dell'AVS 17 254 825
— finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria 3 866 047

Le perdite su debitori con incidenza sul finanziamento provenienti dall'imposta sul valore aggiunto sono inferiori di 8 milioni al valore di preventivo e di 41 milioni al risultato dell'anno precedente. Il gettito nettamente più elevato rispetto all'anno precedente, osservato già nel corso dell'esercizio, conferma l'ipotesi fatta in sede di preventivazione secondo cui la pandemia di COVID-19 avrebbe comportato maggiori perdite su debitori.

A causa dei debiti pendenti a fine 2021, la posizione del delcredere (sif) è stata rivista al ribasso e ridotta di 48,6 milioni. Le variazioni del delcredere non possono essere preventivate.

Note
Cfr. anche E110.0106 Imposta sul valore aggiunto, E140.0103 Interessi moratori su imposte e tributi, E150.0107 Multe e A240.0103 Interessi rimuneratori su imposte e tributi.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	2 450 000	2 450 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	3 200 000	3 200 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**5 650 000**	**5 650 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 500 000	1 500 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021
Nel 2021 non sono state sciolte né utilizzate riserve a destinazione vincolata.

Riserve in essere
Le riserve a destinazione vincolata in essere (5,7 mio.) riguardano i progetti SwissTaxFree (1,9 mio.), UDAI (2,5 mio.), VOE 2.0 (0,7 mio.) ed eIVA (0,6 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve
Per il 2022 è stata chiesta la costituzione di riserve a destinazione vincolata per i seguenti progetti: ESTV PP (0,3 mio.), pubblicazioni basate sul web 2.0 (0,7 mio.) e automatizzazione della perequazione finanziaria nazionale (0,5 mio.).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: IMPOSTA FEDERALE DIRETTA, IMPOSTA PREVENTIVA, TASSE DI BOLLO E ASSISTENZA AMMINISTRATIVA

A230.0101 IMPOSTA FEDERALE DIRETTA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 088 423 602**	**5 417 371 042**	**5 417 371 042**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*225 915 042*			

La quota dei Cantoni sulle entrate dell'imposta federale diretta ammonta al 21,2 %. Per il calcolo di questa quota è determinante il gettito lordo prima della presa in considerazione del computo di imposte alla fonte estere (ex computo globale di imposta.

Basi giuridiche
LF del 14.12.1990 sull'imposta federale diretta (LIFD; RS *642.11*), art. 196; LF del 28.9.2018 concernente la riforma fiscale e il finanziamento dell'AVS, entrata in vigore: 1.1.2020.

Note
Cfr. anche E110.0102 Imposta federale diretta.

Mutazioni di credito
— Le maggiori entrate hanno determinato un aumento delle aliquote di partecipazione dei Cantoni. Ciò ha reso necessaria una mutazione di credito pari a circa 226 milioni (art. 33 cpv. 3 LFC).

A230.0102 IMPOSTA PREVENTIVA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**514 417 600**	**778 820 200**	**476 458 608**	**-302 361 592**	**-38,8**
con incidenza sul finanziamento	*324 417 600*	*778 820 200*	*986 458 608*	*207 638 408*	*26,7*
senza incidenza sul finanziamento	*190 000 000*	*–*	*-510 000 000*	*-510 000 000*	*–*

L'aliquota di partecipazione dei Cantoni al prodotto netto dell'imposta preventiva ammonta al 10 %. Per l'esposizione delle spese di riversamento secondo il principio della conformità temporale si procederà inoltre a una delimitazione contabile attiva senza incidenza sul finanziamento. La delimitazione corrisponde al 10 % della variazione degli accantonamenti ed è riconducibile al fatto che una futura riduzione dei ritardi accumulati nell'ambito dei rimborsi sarà compensata da aliquote di partecipazione dei Cantoni più basse. L'esposizione nel conto della Confederazione avviene così secondo il principio della conformità temporale. Il calcolo e la distribuzione dell'aliquota di partecipazione dei Cantoni non ne risultano modificati.

Basi giuridiche
LF del 13.10.1965 sull'imposta preventiva (LIP; RS *642.21*), art. 2.

Note
Cfr. anche E110.0103 Imposta preventiva.

A230.0103 TRATTENUTA D'IMPOSTA SUPPLEMENTARE USA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**-3 202 210**	**2 919 836**	**2 919 836**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*1 025 136*			

Quota dei Cantoni: 10 %.

Basi giuridiche
O del 15.6.1998 concernente la convenzione svizzero-americana di doppia imposizione del 2.10.1996 (RS *672.933.61*), art. 18.

Note
Cfr. anche E110.0104 Trattenuta supplementare d'imposta USA.

Mutazioni di credito
— L'aumento della quota dei Cantoni determinato dalle maggiori entrate rispetto al valore preventivato spiega la necessità di operare una mutazione del credito di circa 1 milione (art. 33 cpv. 3 LFC).

A230.0106 TASSA D'ESENZIONE DALL'OBBLIGO MILITARE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**36 428 937**	**37 000 000**	**36 648 816**	**-351 184**	**-0,9**

Emolumento di riscossione dei Cantoni: 20 %.

Basi giuridiche
LF del 12.6.1959 sull'imposta preventiva (LIP; RS *661*), art. 45.

Note
Cfr. anche E150.0104 Tassa d'esenzione dall'obbligo militare.

A231.0166 CONTRIBUTI A ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**129 260**	**146 000**	**119 175**	**-26 825**	**-18,4**

Si tratta di contributi all'Intra-European Organisation of Tax Administrations (IOTA) e al Forum on Tax Administration dell'OCSE (FTA).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

A230.0104 PERCENTUALE IVA A FAVORE DELL'AVS

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 857 001 917**	**3 040 132 398**	**3 040 132 398**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*90 132 398*			

Dal 1999 il 100 % del punto percentuale IVA è destinato all'AVS.

Ai fini del finanziamento speciale per l'AVS sono determinanti le entrate dell'IVA, tenendo conto delle multe e degli interessi previa deduzione delle perdite su debitori IVA. L'importo di 3040 milioni si ottiene sottraendo la quota di 17 milioni sulle perdite su debitori dalla quota sul totale delle entrate fiscali, delle multe e degli interessi provenienti dall'imposta sul valore aggiunto secondo il principio dell'espressione al lordo (3057 mio. di 23 621 mio. complessivi). Le uscite variano in funzione delle entrate e sono di circa 90 milioni superiori al preventivo.

La mutazione del credito comprende l'aumento del credito dal valore di preventivo di 2950 milioni (v. preventivo 2021, vol. 2B, pag. 64 seg.) al risultato del consuntivo.

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS *641.20*); DF del 20.3.1998 sull'aumento delle aliquote dell'imposta sul valore aggiunto a favore dell'AVS/AI (RS *641.203*); O del 19.4.1999 sulla procedura di versamento al fondo di compensazione dell'AVS della quota del provento dell'imposta sul valore aggiunto destinata all'AVS (RS *641.203.2*).

Note

Cfr. anche E110.0106 Imposta sul valore aggiunto, E140.0103 Interessi moratori su imposte e tributi, E150.0107 Multe, A202.0117 Perdite su debitori imposte e tributi e A240.0103 Interessi rimuneratori su imposte e tributi.

Uscite finanziate mediante il fondo a destinazione vincolata Assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

CREDITI DI TRASFERIMENTO ATTRIBUTI A DIVERSI GRUPPI DI PRESTAZIONI

A230.0112 CONFERIMENTO AD ACCANTONAMENTI PER IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**4 082 804**	**14 220 700**	**14 220 700**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*14 220 700*			

Rispetto al 2020, nel 2021 non vi sono state nuove procedure fiscali giudiziarie pendenti nella divisione principale Imposta sul valore aggiunto. Le stime attuali giudicano le possibilità di vittoria dell'AFC nelle procedure citate inferiori al 50 %.

Note

Secondo il capoverso a) articolo 5.3.5.2 delle le direttive relative alla gestione finanziaria e alla tenuta dei conti della Confederazione deve essere costituito un accantonamento se il deflusso di fondi per l'adempimento dell'impegno è probabile (probabilità > 50 %).

Mutazioni di credito

— La valutazione giuridica concernente l'IVA effettuata nel 2021 ha determinato un aumento del fabbisogno di accantonamenti pari a 14,2 milioni.

SPESE FINANZIARIE

A240.0103 INTERESSI RIMUNERATORI SU IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 089 834**	**10 000 000**	**859 182**	**-9 140 818**	**-91,4**

Gli interessi rimuneratori riguardano gli importi di imposte fatturate e pagate che in un secondo momento (conteggio finale) risultano troppo elevati.

Tasse di bollo e imposta preventiva

—	tasse di bollo	0
—	imposta preventiva	2 907

Imposta sul valore aggiunto

Gli interessi rimuneratori sull'IVA ammontano a circa 1 milione e sono quindi inferiori di circa 1 milione al risultato dell'esercizio precedente e di circa 3 milioni al valore di preventivo. Gli interessi rimuneratori sull'IVA sono molto volatili. Sono considerati nel rilevamento dei conferimenti che dall'IVA confluiscono nel FIF e nei finanziamenti speciali per l'AVS e l'assicurazione malattie. Per questo motivo gli interessi rimuneratori sono ripartiti nelle stesse categorie di entrate dell'IVA, proporzionalmente alle entrate complessive dell'IVA stimate:

—	spese a titolo di interessi IVA, risorse generali della Confederazione	684 581
—	spese a titolo di interessi IVA, assicurazione malattie (5 %)	36 031
—	spese a titolo di interessi IVA, percentuale IVA a favore dell'AVS	110 831
—	spese a titolo di interessi IVA, finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	24 832

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS *641.20*), art. 61, 88 e 108; O del DFF dell'11.12.2009 concernente l'interesse moratorio e rimuneratorio (RS *641.207.1*), art. 2.

AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE DOGANE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Far fronte ad un aumento inatteso dei controlli al confine;
— elaborare la revisione totale della legge sulle dogane in funzione di DaziT, l'ulteriore sviluppo dell'AFD e l'armonizzazione dei disposti di natura non doganale;
— riunire DOGANA e Corpo delle guardie di confine (CGCF) sotto una direzione operativa.

PROGETTI NEL 2021

— Progetto «I) Gestione e basi» (DaziT) – dati di base: conclusione della parte Customer Objective (CO) in SAP MDG relativo alla gestione dei dati di base centralizzata;
— progetto «I) Gestione e basi» (DaziT) – sistema di aiuto alla condotta (ELS): migrazione dell'odierno sistema ELS a una versione successiva;
— progetto «II) Portale e clienti» (DaziT): integrazione della riscossione dell'imposta sugli oli minerali nel portale elettronico;
— progetto «III) Redesign traffico merci/tributi» (DaziT): introduzione ICS2 riguardante lo scambio dei dati di sicurezza;
— salvaguardia del valore di Polycom: conclusione del contratto relativo al nuovo IP-backbone;
— progetto Polycom sugli impianti di trasmissione di energia di emergenza: adozione del messaggio da parte del Consiglio federale.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

I progetti, in particolare anche il programma DaziT, sono stati portati avanti con successo durante la pandemia. Le tappe principali sono state raggiunte, fatta eccezione per il seguente progetto:
II) Portale e clienti (DaziT): a causa di una ridefinizione delle priorità a favore dell'ulteriore sviluppo del sistema del traffico delle merci Passar e delle dipendenze verso l'UE e l'economia, lo sviluppo della riscossione dell'imposta sugli oli minerali è stato rinviato al 2024/2025.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**11 659,9**	**12 058,6**	**12 176,0**	**516,1**	**4,4**
Entrate per investimenti	**0,2**	**0,2**	**0,2**	**-0,1**	**-34,3**
Spese	**1 578,6**	**1 612,9**	**1 561,3**	**-17,3**	**-1,1**
Spese proprie	1 030,5	1 017,8	981,6	-48,9	-4,7
Spese di riversamento	545,3	595,0	579,3	34,0	6,2
Spese finanziarie	2,7	0,1	0,3	-2,4	-88,3
Uscite per investimenti	**14,7**	**23,3**	**7,3**	**-7,4**	**-50,5**

COMMENTO

Le spese nel preventivo globale riguardano il personale (70,1 %), rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio (27 %; di cui l'8,7 % TIC), ammortamenti (2,1 %) e investimenti (0,8 %). I ricavi nel preventivo globale provengono soprattutto da emolumenti, locazioni, cofinanziamenti e altri ricavi. Al di fuori del preventivo globale sono computati gli introiti fiscali e altri elementi di spesa e di ricavo correlati. Si tratta di partecipazioni dei Cantoni alle entrate, compensi, perdite su debitori, spese e ricavi finanziari nonché ricavi da multe. Al di fuori del preventivo globale sono computati anche altri singoli crediti per i programmi DaziT, Salvaguardia del valore di Polycom, la soluzione di prepensionamento del CGCF, i contributi a organizzazioni internazionali e la prevenzione dell'alcolismo.

L'aumento dei ricavi rispetto all'anno precedente è riconducibile principalmente all'evoluzione degli introiti fiscali (abitudini di consumo, ripercussioni dei provvedimenti correlati al coronavirus), che ha portato anche a un aumento delle spese di riversamento (quote dei Cantoni). Le spese proprie sono diminuite rispetto all'anno precedente, in particolare per quanto riguarda l'abrogazione della precedente soluzione di prepensionamento per i membri del CGCF con una soluzione assicurativa (accredito una tantum nell'anno precedente, scadenza della soluzione precedente, nuove rendite transitorie).

GP1: RISCOSSIONE DI TRIBUTI

MANDATO DI BASE

Al confine e all'interno del Paese, l'AFD tassa merci commerciabili e private in tutti i generi di traffico, riscuotendo i dazi, l'IVA all'importazione, le imposte sugli oli minerali, sugli autoveicoli, sul tabacco, sulla birra e sulle bevande spiritose nonché le tasse sul traffico pesante e sull'utilizzazione delle strade nazionali. L'attenzione è focalizzata sulle merci gravate da tributi elevati. Per l'imposizione sono disponibili processi semplici e procedure moderne ed elettroniche. Le dichiarazioni errate e il contrabbando sono scoperti attraverso controlli basati sui rischi.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	11,9	9,0	10,4	1,4	15,7
Spese e uscite per investimenti	225,0	239,0	232,7	-6,3	-2,6

COMMENTO

Il GP1 rappresenta il 27 % delle spese di funzionamento. Le spese e le uscite per investimenti riguardano il personale (18,4 mio.), le TIC (30,0 mio.), il settore degli immobili (20,3 mio.), altre spese d'esercizio (20,3 mio.) e gli ammortamenti (4,2 mio.). Le minori spese rispetto al preventivo sono riconducibili principalmente al settore del personale e al parziale trasferimento dal GP1 al GP2. Inoltre l'AFD ha registrato ammortamenti (trasferimento di immobili all'UFCL) e uscite per investimenti (ritardi di fornitura) inferiori al previsto. Questo minore fabbisogno è stato parzialmente compensato da spese TIC più elevate per nuove applicazioni e da maggiori spese di locazione. I maggiori ricavi sono dovuti essenzialmente a iscrizioni all'attivo più consistenti di prestazioni proprie (programma DaziT).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Tassazione: In caso di controlli, l'identificazione di abusi contribuisce alla correttezza delle dichiarazioni e all'osservanza dell'obbligo di versare i tributi			
– Irregolarità, dichiarazioni errate e contrabbando scoperti nel traffico delle merci commerciabili (numero, min.)	6 413	7 000	5 950
– Irregolarità, dichiarazioni errate e contrabbando scoperti nel traffico turistico nel quadro della situazione migratoria prevista (numero, min.)	12 720	13 900	14 425
– Irregolarità e dichiarazioni errate nell'ambito delle tasse sul traffico stradale (numero, min.)	11 078	11 100	11 998
Perseguimento penale: Il perseguimento penale contribuisce a migliorare l'osservanza dell'obbligo di versare i tributi			
– Tributi riscossi a posteriori sulla base del perseguimento penale (CHF, mio., min.)	19,3	18,6	12,4

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti solo in parte a causa dei provvedimenti volti a contenere la pandemia di COVID-19.
Tassazione: le misure legate alla pandemia di COVID-19 hanno portato a una diminuzione della circolazione di merci commerciabili e di persone e questo ha ostacolato il raggiungimento degli obiettivi. La ridefinizione delle priorità delle risorse per le prestazioni inerenti alle misure legate alla pandemia di COVID-19 (controllo dei certificati COVID, moduli d'entrata) ha comportato una minore disponibilità per i controlli a posteriori delle imposizioni nell'ambito delle irregolarità, delle dichiarazioni errate e del contrabbando nel traffico delle merci commerciabili. In altri ambiti è stato possibile raggiungere gli obiettivi grazie a operazioni concertate (ad es. con la crescita del commercio online).
Perseguimento penale: le misure legate alla pandemia di COVID-19 hanno portato a una riduzione delle attività di contrabbando nonché a un minor numero di nuovi casi di ampia portata con elevate riscossioni posticipate.

GP2: SICUREZZA E MIGRAZIONE

MANDATO DI BASE

L'AFD contribuisce, in modo orientato ai rischi, all'attuazione della politica di sicurezza nazionale e internazionale. Combatte la criminalità transfrontaliera e la migrazione illegale, fungendo da efficiente filtro di sicurezza. Al confine intercetta veicoli e conducenti che potrebbero rappresentare un rischio per il traffico. Rilascia la certificazione di «operatori economici autorizzati» (AEO) alle imprese considerate elementi sicuri nella catena logistica del commercio internazionale.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	19,3	12,9	20,9	8,0	62,0
Spese e uscite per investimenti	452,8	423,4	414,9	-8,5	-2,0

COMMENTO

Il GP2 ha generato il 47 % delle spese di funzionamento dell'AFD. Le spese e le uscite per investimenti riguardano il personale (289,2 mio.), le TIC (29,2 mio.), il settore degli immobili (46,8 mio.), altre spese d'esercizio (39,6 mio.) e gli ammortamenti (10,1 mio.). La differenza rispetto al preventivo è da ricondurre in gran parte a uscite per investimenti (ritardi nella fornitura di veicoli) e ammortamenti più contenuti. Il minore fabbisogno è in parte compensato da maggiori spese per il personale (trasferimento dal GP1 al GP2). I ricavi supplementari sono determinati da maggiori iscrizioni all'attivo di prestazioni proprie (programma DaziT), redditi immobiliari ed emolumenti.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Lotta contro la criminalità e il terrorismo: L'AFD contribuisce a chiarire e ridurre i casi di criminalità transfrontaliera			
– Fermi di persone segnalate (n. persone, min.)	23 874	26 000	25 779
– Infrazioni rilevate alle leggi sulle armi, sul materiale bellico e sui beni a duplice impiego nonché a provvedimenti di embargo (numero, min.)	4 314	6 200	4 471
– Sequestro di strumenti impiegati per commettere reati, refurtiva e denaro in contanti (numero, min.)	1 254	1 300	2 012
– Sequestro di stupefacenti (kg, min.)	920,3	1 000,0	962,2
– Documenti falsificati o utilizzati abusivamente (numero, min.)	1 587	2 300	2 001
Migrazione illegale: L'AFD diminuisce la migrazione illegale e lotta contro i passatori			
– Gestione della situazione migratoria fino ai valori soglia definiti (sì/no)	sì	sì	sì
– Casi sospetti di passatori chiariti (numero, min.)	380	400	478
Controlli di polizia stradale al confine: Punendo le infrazioni, l'AFD contribuisce a una maggiore sicurezza sulle strade			
– Conducenti di veicoli puniti o denunciati, traffico pesante (n. persone, min.)	–	2 500	1 936
– Conducenti di veicoli puniti o denunciati, altro (n. persone, min.)	–	6 000	6 879
– Infrazioni punite o denunciate per veicoli e carichi non conformi, traffico pesante (numero, min.)	–	24 000	12 546
– Infrazioni punite o denunciate per veicoli e carichi non conformi, altro (numero, min.)	–	3 000	4 290

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti solo in parte a causa dei provvedimenti volti a contenere la pandemia di COVID-19.
Lotta contro la criminalità e il terrorismo: nell'ambito delle infrazioni alle leggi sulle armi, sul materiale bellico e sui beni a duplice impiego nonché a provvedimenti di embargo l'attenzione è stata posta sulla scoperta di violazioni gravi. Per quanto riguarda i documenti falsificati o utilizzati abusivamente, la situazione migratoria tranquilla, unita a una diminuzione degli invii di documenti d'identità, è stata il motivo per cui non è stato raggiunto il valore di riferimento. Inoltre vi è stato un aumento di persone fermate che non potevano identificarsi perché non avevano con sé documenti necessari per attraversare il confine.
Controlli di polizia stradale al confine: la ripartizione dei valori auspicati tra traffico pesante e altri generi di traffico è stata effettuata per la prima volta nel 2021. A conti fatti, il valore di riferimento per il traffico pesante si è rivelato troppo alto e quello per il restante traffico troppo basso. Per quanto riguarda i conducenti di veicoli, se si sommano i valori di entrambe le categorie, globalmente l'obiettivo è stato raggiunto. Dal 2021 le violazioni che non comportano un perseguimento in virtù delle tolleranze cantonali non devono più essere segnalate e questo ha influito sulla conformità dei veicoli e dei carichi.

GP3: SOSTEGNO AL COMMERCIO INTERNAZIONALE

MANDATO DI BASE

L'AFD offre all'economia processi semplici, rapidi e a costi contenuti. La pressione in termini di tempo e di denaro causata dal confine nonché la regolamentazione legata alla dogana, subite dell'economia, sono ridotte al minimo assoluto. L'AFD attua misure volte a proteggere l'agricoltura, la proprietà intellettuale e l'approvvigionamento economico del Paese nonché per il controllo dei metalli preziosi. L'AFD allestisce la statistica del commercio estero.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	28,2	28,9	26,3	-2,6	-9,1
Spese e uscite per investimenti	173,7	167,1	164,3	-2,8	-1,7

COMMENTO

Il GP2 ha generato il 19 % delle spese di funzionamento dell'AFD. Le spese e le uscite per investimenti riguardano il personale (119,8 mio.), le TIC (11,7 mio.), il settore degli immobili (14,6 mio.), altre spese d'esercizio (14,8 mio.) e gli ammortamenti (3,5 mio.). La differenza rispetto al preventivo è riconducibile a minori ammortamenti (trasferimento di immobili all'UFCL) e a uscite per investimenti più contenute (ritardi di fornitura, minore fabbisogno). Il minore fabbisogno è stato parzialmente compensato da un sorpasso delle rimanenti spese d'esercizio (trasferimento di immobili all'UFCL). I minori ricavi sono dovuti in particolare a un adeguamento della ripartizione delle risorse finanziarie tra i gruppi di prestazioni. Questo effetto è stato in parte compensato da maggiori iscrizioni all'attivo di prestazioni proprie (programma DaziT).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Disponibilità della merce: Le procedure di imposizione sono rapide ed efficienti			
– Durata media per la liberazione di invii bloccati e non sottoposti a visita (minuti, max.)	8	9	7
Protezione e sostegno dell'economia svizzera: Con le sue attività, l'AFD tutela e sostiene gli interessi di ditte e settori economici			
– Dichiarazioni errate o contrabbando di prodotti agricoli nel traffico delle merci commerciabili (numero, min.)	2 204	2 000	2 100
– Irregolarità, dichiarazioni errate, contrabbando di prodotti agricoli nel traffico turistico nel quadro della situazione migratoria prevista (numero, min.)	21 046	18 100	20 767
– Infrazioni rilevate al diritto sulla protezione dei marchi, di design e di autore (numero, min.)	6 679	5 800	8 840
– Contestazioni in merito alla qualità di metalli preziosi, incl. in Svizzera (numero, min.)	2 331	1 600	1 804
– Fermi di persone sospettate di attività lucrativa illegale (n. persone, min.)	3 810	3 900	3 751
– Prodotti sanzionati nell'ambito del contrabbando di tabacco (kg, min.)	18 017	22 000	20 720
– Prodotti sanzionati nell'ambito del contrabbando di carne (kg, min.)	136 562	180 000	152 780
Traffico di deposito: Controlli efficaci di depositi franchi doganali e depositi doganali aperti			
– Quota di irregolarità nei controlli dell'inventario (%, min.)	54	60	64

COMMENTO

Nella maggior parte dei casi gli obiettivi sono stati raggiunti nonostante le misure dovute alla pandemia di COVID-19.
Protezione e sostegno dell'economia svizzera: gli obiettivi nell'ambito dei diritti sulla protezione dei marchi, di design e d'autore sono stati nettamente superati per via dell'attenzione rivolta al commercio online non individuale e al traffico di corriere. Il risultato leggermente inferiore all'obiettivo nell'ambito del contrabbando di tabacco è da ricondurre a un minor numero di sequestri negli aeroporti e di tabacco per pipe ad acqua. Per quanto riguarda il contrabbando di carne, è stato possibile migliorare il risultato rispetto all'anno precedente, ma l'obiettivo per il 2021 non è stato raggiunto, nonostante l'attenzione posta su questo settore. La Task force interdisciplinare e interdipartimentale che si occupa della carne è stata nuovamente attivata.

GP4: TUTELA DELLA SALUTE E DELL'AMBIENTE

MANDATO DI BASE

In occasione dell'importazione, dell'esportazione e del transito di merci, l'AFD protegge la popolazione e l'ambiente (sicurezza delle derrate alimentari, conservazione di piante, animali e specie, sostanze e rifiuti velenosi/radioattivi). Riscuote tasse d'incentivazione al fine di orientare il comportamento delle persone assoggettate al pagamento delle tasse nella direzione richiesta dal legislatore. L'AFD disciplina il commercio di bevande alcoliche e attua le relative disposizioni in materia di pubblicità.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	4,5	3,7	3,7	0,0	-0,9
Spese e uscite per investimenti	70,6	59,6	60,4	0,8	1,4

COMMENTO

Il GP4 rappresenta il 7 % delle spese di funzionamento dell'UDSC. Le spese e le uscite per investimenti riguardano il personale (43,6 mio.), le TIC (4,6 mio.), il settore degli immobili (5,5 mio.), altre spese d'esercizio (5,6 mio.) e gli ammortamenti (1,0 mio.). Le spese supplementari rispetto al preventivo sono da ricondurre principalmente al maggior fabbisogno legato alle misure COVID-19 (servizio di sicurezza, materiale di consumo), parzialmente compensato da minori ammortamenti e spese per il personale.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Ambiente e salute: I controlli l'AFD contrastano l'importazione di merci e sostanze vietate e/o nocive per la salute e l'ambiente			
– Scoperte nell'ambito della sicurezza delle derrate alimentari (numero, min.)	197	400	399
– Scoperte negli ambiti degli agenti terapeutici e del doping (numero, min.)	7 486	9 500	11 263
– Scoperte negli ambiti delle sostanze e dei rifiuti velenosi/radioattivi (numero, min.)	737	600	420
– Scoperte nell'ambito della sicurezza dei prodotti (numero, min.)	–	900	411
Tasse d'incentivazione: Reprimendo gli abusi l'AFD contribuisce affinché gli operatori doganali ed economici versino le tasse d'incentivazione dovute			
– Scoperte nell'ambito delle tasse d'incentivazione sui COV (numero, min.)	985	800	816
– Quota di irregolarità relativa alle imposizioni controllate nell'ambito della tassa sul CO_2 (%, min.)	5	3	5
Protezione di flora e fauna, conservazione delle specie: I controlli dell'AFD nel traffico transfrontaliero contribuiscono alla protezione della flora, della fauna e delle specie minacciate			
– Scoperte nell'ambito della protezione della fauna (numero, min.)	654	600	2 560
– Scoperte nell'ambito delle epizoozie (numero, min.)	4 663	4 500	5 301
– Scoperte nell'ambito della protezione delle specie (numero, min.)	779	800	699
– Scoperte nell'ambito della salute dei vegetali (numero, min.)	–	2 000	4 451

COMMENTO

Nella maggior parte dei casi gli obiettivi sono stati raggiunti nonostante le misure dovute alla pandemia di COVID-19.
Ambiente e salute: nell'ambito della sicurezza dei prodotti, il mancato raggiungimento del valore auspicato è da ricondurre all'adeguamento della modalità di calcolo. Ora viene indicato il numero di casi e non più il numero di apparecchi non conformi. Anche nell'ambito delle sostanze e dei rifiuti velenosi/radioattivi il valore auspicato non è stato raggiunto a causa dell'adeguamento della modalità di calcolo. Sono stati presi in considerazione solo i casi che devono essere registrati secondo i disposti di natura non doganale.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**11 660 648**	**12 058 808**	**12 177 296**	**118 488**	**1,0**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	63 929	54 540	61 309	6 769	12,4
Singole voci						
Gettito fiscale						
E110.0108	Imposta sul tabacco	2 158 190	2 010 256	2 204 035	193 779	9,6
E110.0109	Imposta sulla birra	110 416	114 000	106 937	-7 063	-6,2
E110.0110	Imposta sulle bevande spiritose	289 720	267 896	305 416	37 520	14,0
E110.0111	Imposta sugli oli minerali gravante i carburanti	2 543 104	2 827 411	2 727 051	-100 360	-3,5
E110.0112	Supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti	1 683 228	1 888 325	1 810 876	-77 449	-4,1
E110.0113	Imposta sugli oli minerali riscossa sui combustibili e altro	16 548	15 000	16 420	1 420	9,5
E110.0114	Imposta sugli autoveicoli	331 133	372 300	310 111	-62 189	-16,7
E110.0115	Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	354 394	415 385	366 509	-48 876	-11,8
E110.0116	Tassa sul traffico pesante	1 617 727	1 697 500	1 699 746	2 246	0,1
E110.0117	Dazi d'importazione	1 186 807	1 100 000	1 276 965	176 965	16,1
E110.0118	Tasse d'incentivazione sui COV	114 823	111 675	108 448	-3 227	-2,9
E110.0119	Tassa CO_2 sui combustibili	1 177 381	1 166 920	1 171 634	4 714	0,4
Ricavi finanziari						
E140.0104	Ricavi finanziari	4 040	5 100	2 361	-2 739	-53,7
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0108	Provento delle multe	9 207	12 500	9 478	-3 022	-24,2
Spese / Uscite		**1 593 723**	**1 636 127**	**1 569 619**	**-66 508**	**-4,1**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	922 041	889 032	872 320	-16 712	-1,9
	Compensazione aggiunta		*-2 108*			
	Trasferimento di credito		*-450*			
	Cessione		*6 545*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*6 710*			
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*7 400*			
Singoli crediti						
A202.0123	Compenso per la riscossione tassa per l'utilizz. strade naz.	33 813	40 500	34 545	-5 955	-14,7
A202.0124	Compenso per la riscossione della tassa sul traffico pesante	8 598	8 888	8 767	-121	-1,4
A202.0125	Perdite su debitori	4 890	14 400	7 650	-6 750	-46,9
A202.0126	Retr. del personale e contr. del datore di lavoro prepens.	16 721	11 221	10 783	-438	-3,9
A202.0162	Rinnovo totale e modernizzazione applicazione TIC	50 375	58 936	48 033	-10 903	-18,5
	Aggiunta		*17 000*			
	Trasferimento di credito		*-39*			
A202.0163	Salvaguardia del valore di Polycom	3 184	9 909	453	-9 456	-95,4
A202.0181	Sviluppo Schengen/Dublino	39	152	152	0	0,0
	Cessione		*152*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Riscossione di tributi						
A230.0107	Tassa sul traffico pesante	499 584	525 512	525 512	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*2 857*			
GP 2: Sicurezza e migrazione						
A231.0174	Contributi a organizzazioni internazionali	17 586	39 803	24 161	-15 642	-39,3
GP 4: Tutela della salute e dell'ambiente						
A230.0113	Quota dei Cantoni sull'imposta sulle bevande spiritose	26 879	28 159	28 159	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*3 469*			
A231.0374	Contributo alla prevenzione dell'alcolismo	1 300	1 500	1 498	-2	-0,1
	Aggiunta		*108*			
Spese finanziarie						
A240.0104	Spese finanziarie	8 713	8 116	7 588	-528	-6,5

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**63 928 534**	**54 540 000**	**61 308 628**	**6 768 628**	**12,4**
con incidenza sul finanziamento	*41 245 849*	*45 540 000*	*44 604 751*	*-935 249*	*-2,1*
senza incidenza sul finanziamento	*22 682 685*	*9 000 000*	*16 703 877*	*7 703 877*	*85,6*

I ricavi di funzionamento (61,3 mio.) sono di 6,8 milioni superiori alle attese. La preventivazione si basava sui valori di consuntivo degli anni precedenti. Le voci «ricavi e tasse per utilizzo e prestazioni di servizi» e «rimanenti ricavi e tasse» superano il valore preventivato rispettivamente di 3,5 milioni e 0,1 milioni. Per contro, gli emolumenti per atti ufficiali (-0,9 mio.) e i diversi altri ricavi (-3,2 mio.) sono stati inferiori ai valori preventivati a causa dei provvedimenti adottati per arginare la pandemia di COVID-19. Anche i redditi immobiliari sono risultati più contenuti (-1,0 mio.).

I ricavi senza incidenza sul finanziamento (16,7 mio.) provengono dall'attivazione di prestazioni proprie.

Basi giuridiche

L del 18.3.2005 sulle dogane (LD; RS *631.0*), art. 89; LF del 20.12.1968 sulla procedura amministrativa (PA; RS *172.021*); O del 10.9.1969 sulle tasse e spese nella procedura amministrativa (RS *172.041.0*); O del 4.4.2007 sugli emolumenti dell'Amministrazione federale delle dogane (RS *631.035*); L del 20.6.1933 sul controllo dei metalli preziosi (LCMP; RS *941.31*); O del 6.11.2019 sulla tariffa del controllo dei metalli preziosi (RS *941.319*); O del 19.11.2014 sugli emolumenti per le pubblicazioni (OEm-Pub; RS *172.041.11*).

Note

Indennità versate dalla Cassa di previdenza del personale delle dogane (fondo speciale ai sensi dell'art. 52 cpv. 1 LFC) per spese per il personale riguardanti beni immobili (abitazioni di vacanza), pari a circa 0,2 milioni (1,2 FTE).

Indennità di esecuzione per tasse speciali sul tabacco pari a circa 0,4 milioni; cfr. E110.0108 Imposta sul tabacco.

E110.0108 IMPOSTA SUL TABACCO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**2 158 190 421**	**2 010 256 000**	**2 204 034 685**	**193 778 685**	**9,6**
con incidenza sul finanziamento	*2 104 873 699*	*2 010 256 000*	*2 257 351 407*	*247 095 407*	*12,3*
senza incidenza sul finanziamento	*53 316 722*	–	*-53 316 722*	*-53 316 722*	–
Imposta sul tabacco	2 050 705 777	1 960 000 000	2 202 213 430	242 213 430	12,4
Indennità esecuzione	54 167 921	50 256 000	55 137 977	4 881 977	9,7

L'imposta sul tabacco è riscossa sui tabacchi manufatti e sui prodotti utilizzati come tabacco (prodotti di sostituzione). L'indennità di esecuzione è pari al 2,5 % dei ricavi dell'imposta sul tabacco (art. 42 OImT).

Nel 2021 il gettito dell'imposta sul tabacco (incl. delimitazione di -53,3 mio.) è ammontato a 2,2 miliardi. Ciò corrisponde a maggiori ricavi di circa 194 milioni (+9,6 %) rispetto al preventivo e di 45,8 milioni (+2, %) rispetto all'anno precedente. Anche per l'esercizio in esame l'eccedenza di ricavi rispetto al preventivo è riconducibile alle restrizioni di viaggio dettate dalla pandemia di COVID-19. Nonostante le differenze di prezzo talvolta notevoli rispetto ai Paesi limitrofi, anche nel 2021 sono stati acquistati più tabacchi manufatti in Svizzera che all'estero. Pertanto, il calo delle vendite relativo alle sigarette è stato modesto (-2 %). L'aumento delle entrate è da ricondurre anche all'aumento di prezzo applicato dai fabbricanti di sigarette pari a 20 centesimi per pacchetto come pure alla crescita della quantità di tabacco trinciato fine da arrotolare assoggettato a imposta e dei prodotti del tabacco da riscaldare. Le entrate senza incidenza sul finanziamento di oltre 53,3 milioni riguardano il cambiamento dell'importo della delimitazione per il 2021.

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	2 218 543 829
— restituzione	-6 139 733
— quota del Principato del Liechtenstein	-8 369 411
Ricavi	2 204 034 685
— indennità di esecuzione	-55 137 977
Prodotto netto	2 148 896 708

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 131; L del 21.3.1969 sull'imposizione del tabacco (LImT; RS *641.31*); O del 14.10.2009 sull'imposizione del tabacco (OImT; RS *641.311*); ultima revisione determinante della tariffa: O del 14 11.2012 che modifica la legge sull'imposizione del tabacco (RU *2012* 6085), entrata in vigore il 1.12.2012.

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale Assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità, vedi volume 1 parte B numero 82/34.

Inoltre, al di fuori del conto economico sono contabilizzate le tasse speciali a destinazione vincolata indicate di seguito:

— I fabbricanti e gli importatori di sigarette e di tabacco trinciato fine sono tenuti a versare 1.30 franchi per 1000 sigarette o 1.73 franchi per chilogrammo di tabacco trinciato fine al fondo per la prevenzione del tabagismo (art. 28 cpv. 2 lett. c LImT). L'AFD riscuote questa tassa speciale a destinazione vincolata (2021: fr. 13 662 631) insieme all'imposta sul tabacco e conferisce questi mezzi al fondo per la prevenzione del tabagismo, al netto di un'indennità di esecuzione del 2,5 % (2021: fr. 350 324; cfr. E100.0001 Ricavi di funzionamento [preventivo globale]). Il fondo per la prevenzione del tabagismo è un fondo speciale secondo l'articolo 52 LFC; è gestito da un servizio specializzato amministrativamente aggregato all'Ufficio federale della sanità pubblica (cfr. 316 UFSP) e sottostà alla vigilanza del DFI. Con i mezzi disponibili vengono in particolare finanziate misure di prevenzione volte a impedire l'inizio al consumo del tabacco, sostenere i fumatori che desiderano smettere e proteggere la popolazione dall'esposizione involontaria al fumo del tabacco;
— i fabbricanti e gli importatori di sigarette e di tabacco trinciato fine sono tenuti a versare 1.30 franchi per 1000 sigarette o 1.73 franchi per chilogrammo di tabacco trinciato fine al fondo istituito per cofinanziare il tabacco indigeno (art. 28 cpv. 2 lett. b LImT). Contrariamente a quanto avviene nel caso del fondo per la prevenzione del tabagismo, l'AFD riscuote questa tassa speciale a destinazione vincolata solo sulle importazioni (2021: fr. 3 027 168) insieme all'imposta sul tabacco e versa questi mezzi al fondo di finanziamento al netto di un'indennità di esecuzione del 2,5 % (2021: fr. 77 620; cfr. E100.0001 Ricavi di funzionamento [preventivo globale]). Questo fondo di finanziamento è gestito da un'associazione di categoria (la Società cooperativa per l'acquisto del tabacco, SOTA), che riscuote la tassa speciale in Svizzera (raccolto 2020/2021: fr. 11 005 821 secondo il conto del fondo) e consegue ricavi dalla vendita del tabacco a favore del fondo stesso. Il finanziamento del fondo sottostà alla vigilanza dell'AFD. Con i mezzi disponibili vengono in particolare finanziate misure di compensazione dei prezzi a favore dei fabbricanti di tabacco.

E110.0109 IMPOSTA SULLA BIRRA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**110 416 234**	**114 000 000**	**106 937 035**	**-7 062 965**	**-6,2**
con incidenza sul finanziamento	*113 128 113*	*114 000 000*	*106 970 161*	*-7 029 839*	*-6,2*
senza incidenza sul finanziamento	*-2 711 879*	*–*	*-33 126*	*-33 126*	*–*

La Confederazione riscuote un'imposta sulla birra fabbricata sul territorio doganale svizzero o ivi importata.

Nel 2021 l'imposta sulla birra ha fruttato 107 milioni. Ciò corrisponde a minori ricavi di 7,1 milioni rispetto al preventivo (-6,2 %) e a una flessione di 3,5 milioni (-3,2 %) rispetto all'anno precedente. Le minori entrate sono riconducibili alle restrizioni nel settore della ristorazione, all'annullamento di manifestazioni a causa dei provvedimenti adottati per arginare la pandemia di COVID-19 nonché alle cattive condizioni meteorologiche durante l'estate. I minori ricavi senza incidenza sul finanziamento sono riconducibili al cambiamento dell'importo della delimitazione per il 2021.

Il prodotto netto viene calcolato come segue:

Introiti lordi	108 194 190
— restituzione	-817 955
— quota del Principato del Liechtenstein	-406 074
Prodotto netto	106 970 161

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 131; L del 6.10.2006 sull'imposizione della birra (LIB; RS *641.411*); O del 15.6.2007 sull'imposizione della birra (OIBir; RS *641.411.1*).

E110.0110 IMPOSTA SULLE BEVANDE SPIRITOSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**289 719 748**	**267 896 000**	**305 416 369**	**37 520 369**	**14,0**
con incidenza sul finanziamento	*291 550 595*	*267 896 000*	*304 148 922*	*36 252 922*	*13,5*
senza incidenza sul finanziamento	*-1 830 847*	*–*	*1 267 447*	*1 267 447*	*–*
Imposta sulle bevande spiritose	268 810 660	247 000 000	280 334 845	33 334 845	13,5
Indennità esecuzione	22 739 935	20 896 000	23 814 077	2 918 077	14,0

L'imposta sulle bevande spiritose («imposta sulle bevande distillate») è riscossa sulle bevande spiritose, sui vini dolci, sui vermut, sugli alcopop e sull'etanolo destinato al consumo. Per le bevande spiritose svizzere e importate e l'etanolo destinato al consumo si applica un'aliquota unica di 29 franchi per litro di alcol puro. I vini dolci e i vermut soggiacciono all'aliquota ridotta di 14.50 franchi per litro di alcol puro. Gli alcopop sono assoggettati al quadruplo dell'aliquota d'imposta ordinaria a protezione dei giovani dall'abuso di consumo (fr. 116 per litro di alcol puro). L'indennità di esecuzione è pari al 7,8 % dei proventi delle imposte sulle bevande spiritose (art. 44 LAlc e art. 74 OAlc).

Nel 2021 il gettito dell'imposta sulle bevande spiritose (inclusa una delimitazione di 1,3 mio.) è ammontato a 305,4 milioni. Ciò corrisponde a maggiori ricavi di 37,5 milioni (+14 %) rispetto al preventivo e di 15,7 milioni (+5,4 %) rispetto all'anno precedente. Tra i fattori che incidono sui ricavi dall'imposta sulle bevande spiritose vi sono la quantità e la qualità della frutta indigena raccolta e le condizioni meteorologiche. Anche per l'esercizio in esame l'eccedenza di ricavi rispetto al valore preventivato è riconducibile principalmente alle restrizioni di viaggio (turismo degli acquisti) dettate dalla pandemia di COVID-19. Le entrate senza incidenza sul finanziamento di oltre 1,3 milioni riguardano il cambiamento dell'importo della delimitazione per il 2021.

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	310 088 743
— restituzione	-3 512 599
— quota del Principato del Liechtenstein	-1 159 761
Ricavi	305 416 383
— indennità di esecuzione	-23 814 077
— perdite sui debitori (cfr. A202.0125 Perdite su debitori)	-12 676
Prodotto netto	281 589 630

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 105, 112 e 131; L del 21.6.1932 sull'alcool (LAlc; RS *680*); O del 15.9.2017 sull'alcool (OLalc; RS *680.11*).

Note

Le entrate dall'imposta sulle bevande spiritose sono a destinazione vincolata. Il 10 % del provento netto dell'imposta sulle bevande spiritose è versato ai Cantoni (28,2 mio.; cfr. A230.0113 Quota dei Cantoni sull'imposta sulle bevande spiritose). Questa percentuale deve essere impiegata per combattere, nelle sue cause e nei suoi effetti, l'abuso di sostanze che generano dipendenza, mentre il restante 90 serve per cofinanziare i contributi della Confederazione alle assicurazioni sociali AVS/AI.

— Entrate a favore del finanziamento speciale Assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità, vedi volume 1 parte B numero 82/34 253 423 536

E110.0111 IMPOSTA SUGLI OLI MINERALI GRAVANTE I CARBURANTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 543 103 801**	**2 827 411 000**	**2 727 050 669**	**-100 360 331**	**-3,5**
Risorse generali della Confederazione (imposta di base)	1 077 841 378	1 190 265 600	1 150 177 574	-40 088 026	-3,4
Imposta oli minerali su carburanti per aeromobili	16 857 673	18 895 000	16 475 716	-2 419 284	-12,8
Imposta sugli oli minerali per il FOSTRA	174 637 676	202 234 400	192 817 214	-9 417 186	-4,7
Rimanenti ricavi a destinazione vincolata	1 235 621 381	1 373 605 000	1 326 519 072	-47 085 928	-3,4
Indennità esecuzione	38 145 693	42 411 000	41 061 092	-1 349 908	-3,2

L'imposta sugli oli minerali viene riscossa su olio di petrolio, altri oli minerali, gas naturale e prodotti ottenuti dalla loro elaborazione nonché sui carburanti. L'indennità di esecuzione è pari all'1,5 % degli introiti provenienti dall'imposta sugli oli minerali (art. 3 OIOm).

I ricavi provenienti dall'imposta sugli oli minerali e dal supplemento fiscale sugli oli minerali gravanti i carburanti si attestano a 4,5 miliardi. Rispetto all'esercizio precedente (4,2 mia.) si registra pertanto un aumento di 307 milioni (+7,4 %), mentre il valore a preventivo (4,6 mia.) non è stato raggiunto per 175 milioni (-3,8 %). Nonostante la pandemia di COVID-19, l'andamento dei ricavi si è normalizzato, anche se non esattamente nella misura prevista.

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	2 857 072 580
— restituzione	-119 666 443
— quota del Principato del Liechtenstein	-10 355 468
Ricavi	2 727 050 669
— indennità di esecuzione	-41 061 092
Prodotto netto	2 685 989 577

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 86, 87*b* e 131; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli oli minerali (LIOm; RS *641.61*), entrata in vigore il 1.1.2021; O del 20.11.1996 sull'imposizione degli oli minerali (OIOm; RS *641.611*); O del 1.7.2020 che adegua le aliquote d'imposta sugli oli minerali per la benzina e l'olio diesel (RS *641.613*; entrata in vigore: 1.1.2021).

Note

Con il 60 % del prodotto netto dell'imposta sugli oli minerali gravante i carburanti del traffico stradale la Confederazione finanzia parte delle sue spese correlate al traffico stradale (50 % finanziamento speciale per il traffico stradale, di regola 10 % conferimento al FOSTRA), mentre con la metà del prodotto netto dell'imposta sugli oli minerali per aeromobili copre le spese legate al traffico aereo.

— Entrate a favore del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1 parte B numero 82/34	1 326 519 072
— Conferimento al FOSTRA, conto speciale, vedi volume 1, parte D numero 2	192 817 214
— Entrate a favore del finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1 parte B numero 82/34	16 475 716

Cfr. E110.0112 Supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti e 806 USTRA/A250.0101 Conferimento al FOSTRA.

E110.0112 SUPPLEMENTO FISCALE SUGLI OLI MINERALI GRAVANTE I CARBURANTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 683 228 111**	**1 888 325 000**	**1 810 875 662**	**-77 449 338**	**-4,1**
Supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti	1 634 926 695	1 832 170 000	1 761 102 850	-71 067 150	-3,9
Supplemento fiscale oli minerali su carburanti aeromobili	23 053 567	27 830 000	22 506 531	-5 323 469	-19,1
Indennità esecuzione	25 247 850	28 325 000	27 266 282	-1 058 718	-3,7

Il supplemento fiscale sugli oli minerali è riscosso sui carburanti. L'indennità di esecuzione è pari all'1,5 % degli introiti provenienti dall'imposta sugli oli minerali (art. 3 OIOm).

Le motivazioni relative allo sviluppo di questi ricavi sono le stesse di quelle per l'imposta di base sugli oli minerali (cfr. E110.0111).

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	1 924 580 180
— restituzione	-106 828 055
— quota del Principato del Liechtenstein	-6 876 464
Ricavi	1 810 875 662
— indennità di esecuzione	-27 266 282
Prodotto netto	1 783 609 380

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 86, 87*b* e 131; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli oli minerali (LIOm; RS *641.61*), entrata in vigore il 1.1.2021; O del 20.11.1996 sull'imposizione degli oli minerali (OIOm; RS *641.611*); O del 1.7.2020 che adegua le aliquote d'imposta sugli oli minerali per la benzina e l'olio diesel (RS *641.613*),entrata in vigore: 1.1.2021.

Note

Con il prodotto netto del supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti la Confederazione finanzia parte delle spese correlate al traffico stradale e aereo.

— Conferimento al FOSTRA, conto speciale, vedi volume 1, parte D numero 2 — 1 761 102 850
— Entrate a favore del finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1 parte B numero 82/34 — 22 506 531

Cfr. E110.0111 Imposta sugli oli minerali gravante i carburanti, 806 USTRA/A250.0101 Conferimento al FOSTRA.

E110.0113 IMPOSTA SUGLI OLI MINERALI RISCOSSA SUI COMBUSTIBILI E ALTRO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**16 548 451**	**15 000 000**	**16 420 288**	**1 420 288**	**9,5**

L'imposta sugli oli minerali è riscossa su olio di petrolio, altri oli minerali, gas naturale e prodotti ottenuti dalla loro elaborazione come i combustibili.

Quanto all'imposta sugli oli minerali riscossa sui combustibili e altro, rispetto all'esercizio precedente si registrano minori ricavi di 0,1 milioni, mentre il valore di preventivo è stato superato di circa 1,4 milioni. Da un lato, il clima molto caldo ha comportato un minor consumo di energia per il riscaldamento e, dall'altro, l'aumento della tassa sul CO_2 previsto per il 1.1.2022 ha incentivato l'acquisto di scorte di olio da riscaldamento e quindi maggiori ricavi.

Il prodotto netto viene calcolato come segue:

Introiti lordi	16 567 418
— restituzione	-84 777
— quota del Principato del Liechtenstein	-62 353
Prodotto netto	16 420 288

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 131; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli oli minerali (LIOm; RS *641.61*); O del 20.11.1996 sull'imposizione degli oli minerali (OIOm; RS *641.611*).

E110.0114 IMPOSTA SUGLI AUTOVEICOLI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**331 133 065**	**372 300 000**	**310 111 044**	**-62 188 956**	**-16,7**
con incidenza sul finanziamento	*331 133 065*	*372 300 000*	*316 211 044*	*-56 088 956*	*-15,1*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*-6 100 000*	*-6 100 000*	–

Sono assoggettati all'imposta sugli autoveicoli le autovetture vere e proprie, gli autoveicoli di peso unitario non eccedente 1600 kg per il trasporto di 10 o più persone, nonché gli autoveicoli di peso unitario non eccedente 1600 kg per il trasporto di merci. Sono previste diverse esenzioni fiscali. L'imposta sugli autoveicoli riscossa all'importazione e, in minima parte, nella fase di fabbricazione in Svizzera ammonta al 4 % del valore.

Nel 2021 l'imposta sugli autoveicoli ha fruttato 310,1 milioni. Ciò corrisponde a minori ricavi di 62,2 milioni rispetto al preventivo (-16,7 %) e a una flessione di 21 milioni (-6,3 %) rispetto all'anno precedente.

Il calo dei ricavi è da ricondurre a 3 fattori: la ripresa auspicata dal settore automobilistico dopo il crollo del 2020 è stata meno vigorosa del previsto. A ciò si sono aggiunti problemi di fornitura causati dalla carenza di componenti elettronici per la produzione di autoveicoli a causa delle restrizioni sui trasporti internazionali. Inoltre, rispetto all'anno precedente è nuovamente aumentata la quota dei veicoli elettrici importati in esenzione da imposta (ca. +40 %).

L'accantonamento per la modifica della controprestazione (art. 2 OIAut) è stato aumentato di 6,1 milioni a 42,1 milioni.

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	322 702 448
— restituzione	-11 413 845
— quota del Principato del Liechtenstein	-1 176 659
Prodotto netto	310 111 944

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 86*b* e 131; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli autoveicoli (LIAut; RS *641.51*); O del 20.11.1996 sull'imposizione degli autoveicoli (OIAut; RS *641.511*).

Note

I ricavi sono integralmente destinati a coprire le spese correlate al traffico stradale.

— Conferimento al FOSTRA, conto speciale, vedi volume 1, parte D numero 2.

Cfr. 806 USTRA/A250.0101 Conferimento al FOSTRA.

E110.0115 TASSA PER L'UTILIZZAZIONE DELLE STRADE NAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**354 394 350**	**415 385 000**	**366 509 056**	**-48 875 944**	**-11,8**
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	345 566 712	405 000 000	357 346 329	-47 653 671	-11,8
Indennità esecuzione	8 827 638	10 385 000	9 162 726	-1 222 274	-11,8

I veicoli a motore e i rimorchi che circolano su strade nazionali di prima o seconda classe e non sottostanno alla tassa sul traffico pesante sono assoggettati a una tassa annua di 40 franchi (contrassegno stradale). Determinanti per i ricavi sono il numero di veicoli assoggettati all'obbligo del contrassegno (in particolare in Svizzera) e l'andamento del turismo (a livello internazionale), vale a dire i tragitti verso e attraverso la Svizzera. L'indennità di esecuzione è pari al 2,5 % dei proventi della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (art. 19 LUSN e art. 2 O del DFF del 30.10.2011 concernente il compenso per prestazioni relative alla riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali).

Nel 2021 la tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali ha fruttato 366,5 milioni. Ciò corrisponde a minori ricavi di 48,9 milioni rispetto al preventivo (-11,8 %) e a un aumento di 12,1 milioni (+3,4 %) rispetto all'anno precedente. I ricavi inferiori alle attese sono nuovamente riconducibili alle restrizioni di viaggio a seguito della pandemia di COVID-19.

Gli introiti lordi della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (369,3 mio.) provengono dalla vendita:

— da parte dell'AFD	40 553 884
— all'estero	64 534 546
— sul territorio svizzero da parte di terzi	264 193 920

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	369 282 350
— restituzione	-2 773 295
Ricavi	366 509 055
— indennità di esecuzione	-9 162 726
— compenso per prestazione relative alla riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (cfr. A202.0123 Compenso per la riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali)	-34 545 170
— vendita del contrassegno stradale da parte di terzi (cfr. A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale])	-1 708 031
Prodotto netto	321 093 128

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 85*a* e 86; L del 19.3.2010 sul contrassegno stradale (LUSN; RS *741.71*); O del 24.8.2011 sul contrassegno stradale (OUSN; RS *741.711*); O del 30.10.2011 del DFF concernente il compenso per prestazioni relative alla riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (RS *741.712*), art. 2.

Note

Con il prodotto netto a destinazione vincolata la Confederazione finanzia una parte delle spese a suo carico correlate al traffico stradale.

— Conferimento al FOSTRA, conto speciale, vedi volume 1, parte D numero 2	321 093 128

Cfr. 806 USTRA/A250.0101 Conferimento al FOSTRA.

E110.0116 TASSA SUL TRAFFICO PESANTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 617 727 322**	**1 697 500 000**	**1 699 745 627**	**2 245 627**	**0,1**
Finanziamento dei controlli di polizia sul traffico pesante	24 120 737	30 147 100	25 775 642	-4 371 458	-14,5
Attribuzione al Fondo per i grandi progetti ferroviari	999 168 698	812 197 200	1 051 023 030	238 825 830	29,4
Rimanenti componenti della tassa	12 073 449	11 888 000	11 859 225	-28 775	-0,2
Quote dei Cantoni	499 584 349	522 654 900	525 511 515	2 856 615	0,5
Costi del traffico pesante non coperti	–	233 112 800	–	-233 112 800	-100,0
Indennità esecuzione	82 780 088	87 500 000	85 576 215	-1 923 785	-2,2

La Confederazione riscuote la tassa sul traffico pesante per l'utilizzazione di strade pubbliche. Sono assoggettati alla tassa i veicoli a motore e i rimorchi svizzeri ed esteri con un peso totale superiore alle 3,5 tonnellate. La tassa è calcolata in base al peso totale massimo autorizzato del veicolo e ai chilometri percorsi ed è riscossa in base alle emissioni. Per una determinata categoria di veicoli, ossia i pullman e i camper pesanti, la riscossione della tassa avviene in modo forfettario. L'indennità di esecuzione è pari al 5 % delle entrate lorde della tassa sul traffico pesante (art. 2 O del DFF del 5.5.2000 concernente il compenso all'amministrazione delle dogane per l'esecuzione della legislazione sulla tassa sul traffico pesante).

Nel 2021 la tassa sul traffico pesante ha fruttato 1,7 miliardi. Ciò corrisponde a maggiori ricavi di 2,2 milioni (+0,1 %) rispetto al preventivo e di 82,0 milioni (+5,1 %) rispetto all'anno precedente. I maggiori ricavi sono riconducibili, da un lato, al maggiore volume di traffico nonostante la pandemia da coronavirus e, dall'altro, al declassamento avvenuto il 1.7.2021 delle norme sulle emissioni EURO IV ed EURO V alla categoria immediatamente superiore della tassa.

Nel 2021, i 2/3 del prodotto netto della TTPCP spettanti alla Confederazione sono stati versati integralmente nel FIF, conformemente a quanto previsto nel messaggio concernente la seconda aggiunta A al preventivo per il 2021 (DF del 17.9.2021, pag. 12 del messaggio) e nella legge federale urgente sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi COVID-19 (decisione delle Camere federali del 25.9.2020, RU *2020* 3825).

Gli introiti lordi dalla tassa sul traffico pesante pari a 1,7 miliardi provengono dalle seguenti fonti:

— veicoli stranieri	1 294 513 745
— veicoli svizzeri	442 558 912

Il prodotto netto viene calcolato come segue:

Introiti lordi	1 737 072 657
— restituzione	-25 548 352
— quota del Principato del Liechtenstein	-11 778 679
Ricavi	1 699 745 626
— indennità di esecuzione	-85 576 215
— indennità ai Cantoni (cfr. A202.0124 Compenso per la riscossione della TTPCP)	-8 766 615
— indennità ai Cantoni per i controlli del traffico pesante (cfr. 806 USTRA/A231.0308 Controlli di polizia sul traffico pesante)	-25 775 642
— perdite sui debitori, quota TTPCP (cfr. A202.0125 Perdite sui debitori)	-3 092 610
Prodotto netto	1 576 534 544

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 85 e 196 (n. 2, disposizione transitoria art. 85); LF del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTTP; RS *641.81*); O del 6.3.2000 sul traffico pesante (OTTP; RS *641.811*); O del DFF del 5.5.2000 concernente il compenso all'amministrazione delle dogane per l'esecuzione della legislazione sulla tassa sul traffico pesante (RS *641.811.912*), art. 2.

Note

Un terzo dei proventi netti della TTPCP è versato ai Cantoni (fr. 525 511 515) e due terzi al massimo nel Fondo per l'infrastruttura ferroviaria (FIF; fr. 1 051 023 029). Con i due terzi la Confederazione finanzia una parte dei costi non coperti della tassa sul traffico pesante e il suo versamento nel FIF:

— versamento nel FIF, conto speciale, vedi volume 1 parte D numero 1	1 051 023 029
— entrate a favore del finanziamento speciale Assicurazione malattie, vedi volume 1, parte B numero 82/34	0

Cfr. A230.0107 Tassa sul traffico pesante, 316 UFSP/A231.0214 Riduzione individuale dei premi e 802 UFT/A236.0110 Conferimento al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria.

E110.0117 DAZI D'IMPORTAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**1 186 807 361**	**1 100 000 000**	**1 276 965 273**	**176 965 273**	**16,1**
con incidenza sul finanziamento	*1 186 719 704*	*1 100 000 000*	*1 276 965 273*	*176 965 273*	*16,1*
senza incidenza sul finanziamento	*87 657*	–	–	–	–

Tutte le merci importate o esportate attraverso il confine doganale svizzero devono essere imposte conformemente alla tariffa generale degli allegati 1 e 2 della legge sulla tariffa delle dogane (art. 1 LTD). Sono fatte salve le deroghe previste in trattati, in particolari disposizioni di leggi o in ordinanze del Consiglio federale.

Nel 2021 i dazi d'importazione hanno generato 1,3 miliardi di gettito. Ciò corrisponde a maggiori ricavi di 177,0 milioni (+16,1 %) rispetto al preventivo e di 90,2 milioni (+7,6 %) rispetto all'anno precedente. Rispetto all'anno precedente, in tutti i gruppi merceologici del commercio estero si è registrato un aumento delle importazioni. Soprattutto le limitazioni di viaggio dettate dalla pandemia (turismo degli acquisti) hanno probabilmente comportato un aumento della domanda di prodotti agricoli e derrate alimentari in Svizzera e quindi maggiori importazioni di merci commerciali.

Il prodotto netto viene calcolato come segue:

Introiti lordi	1 421 955 099
— restituzione	-140 140 788
— quota del Principato del Liechtenstein	-4 849 038
Ricavi	1 276 965 273
— meno le perdite sui debitori quota dazi d'importazione (cfr. A202.0125 Perdite su debitori)	-2 039 261
Prodotto netto	1 274 926 012

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 133; L del 18.3.2005 sulle dogane (LD; RS *631.0*), art. 7; L del 9.10.1986 sulla tariffa delle dogane (LTD; RS *632.10*), art. 1; O del 18.6.2008 sul libero scambio (RS *632.421.0*).

E110.0118 TASSE D'INCENTIVAZIONE SUI COV

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**114 822 708**	**111 675 000**	**108 448 193**	**-3 226 807**	**-2,9**
Tasse d'incentivazione sui COV	113 100 406	110 000 000	106 815 293	-3 184 708	-2,9
Indennità esecuzione	1 722 302	1 675 000	1 632 900	-42 100	-2,5

La tassa sui COV è una tassa d'incentivazione che grava i composti organici volatili (COV). È riscossa su sostanze, miscele e oggetti elencati negli allegati 1 e 2 dell'ordinanza relativa alla tassa d'incentivazione sui composti organici volatili (OCOV). L'aliquota della tassa è fissata a 3 franchi per ogni chilogrammo di COV. Il prodotto netto della tassa d'incentivazione sui COV è ridistribuito alla popolazione. L'indennità di esecuzione è pari all'1,5 % dei proventi della tassa (art. 4 OCOV).

Nel 2021 la tassa sui COV ha fruttato 108,5 milioni. I ricavi si attestano quindi di 3,2 milioni al di sotto del preventivo e diminuiscono di 6,4 milioni rispetto all'esercizio precedente. La differenza rispetto al valore preventivato si spiega in parte con la temporanea esenzione dei disinfettanti per superfici dalla tassa sui COV. Inoltre, i ricavi annuali dipendono anche dallo stato di elaborazione dei bilanci COV da parte dei servizi cantonali della protezione dell'ambiente, che influisce sul momento della riscossione della tassa.

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	142 457 042
— restituzione	-33 597 037
— quota del Principato del Liechtenstein	-411 812
Ricavi	108 448 193
— indennità di esecuzione	-1 632 900
Prodotto netto	106 815 293

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 74; L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 35*a* e 35*c*; O del 12.11.1997 relativa alla tassa d'incentivazione sui composti organici volatili (OCOV; RS *814.018*).

Note

Il prodotto netto viene ridistribuito alla popolazione sotto la sorveglianza dell'UFAM con un differimento di 2 anni. Cfr. 810 UFAM/A231.0110 Ridistribuzione tassa d'incentivazione sui COV.

Entrate a favore del finanziamento speciale Tassa d'incentivazione sui COV/HEL, vedi volume 1 parte B numero 82/34.

Cfr. E140.0104 Ricavi finanziari.

E110.0119 TASSA CO_2 SUI COMBUSTIBILI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 177 381 447**	**1 166 920 000**	**1 171 633 503**	**4 713 503**	**0,4**
Tassa CO_2 sui combustibili	1 160 858 405	1 150 000 000	1 154 558 756	4 558 756	0,4
Indennità esecuzione	16 523 042	16 920 000	17 074 747	154 747	0,9

La tassa sul CO_2 è una tassa d'incentivazione sulle emissioni di CO_2 derivanti dall'utilizzazione energetica di combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas, carbone e altro). L'indennità di esecuzione è pari all'1,45 % dei proventi della tassa sul CO_2 (art. 132 O sul CO_2).

Nel 2021 i proventi della tassa sul CO_2 sono ammontati a circa 1,2 miliardi, in linea con le previsioni. Ciò corrisponde a maggiori ricavi di 4,7 milioni (+0,4 %) rispetto al preventivo e a una flessione di 5,7 milioni (-0,5 %) rispetto all'anno precedente. Nel 2021 i ricavi sono stati leggermente inferiori rispetto all'anno precedente a causa del clima caldo. Nonostante il previsto aumento dell'aliquota dal 1.1.2022 e il conseguente rialzo del prezzo dei combustibili abbiano incentivato l'acquisto di scorte, l'eccedenza di ricavi conseguita non ha permesso di compensare interamente il minor consumo dovuto al clima caldo.

Il prodotto netto a destinazione vincolata viene calcolato come segue:

Introiti lordi	1 482 230 171
— restituzione	-304 661 436
— quota del Principato del Liechtenstein	-5 935 232
Ricavi	1 171 633 503
— indennità di esecuzione	-17 074 747
Prodotto netto	1 154 558 756

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 74 e 89; L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*); O del 30.11.2012 sul CO_2 (RS *641.712*).

Note

Nel quadro della destinazione parzialmente vincolata, la Confederazione impiega di regola un terzo dei proventi netti della tassa sul CO_2, ma al massimo 450 milioni, per il Programma Edifici e per progetti geotermici (max. 30 mio.). Inoltre, 25 milioni al massimo sono destinati al fondo per le tecnologie. I rimanenti proventi e i fondi non utilizzabili conformemente alla destinazione parzialmente vincolata sono ridistribuiti alla popolazione e all'economia.

Entrate a favore dei seguenti finanziamenti speciali (cfr. vol. 1 parte B n. 82/34):

— tassa CO_2 sui combustibili, ridistribuzione e fondo per le tecnologie	746 369 333
— tassa CO_2 sui combustibili, Programma Edifici	408 189 423

Cfr. E140.0104 Ricavi finanziari, 810 UFAM/A230.0111 Ridistribuzione tassa sul CO_2 sui combustibili, 810 UFAM/A236.0127 Versamento al fondo per le tecnologie e 805 UFAM/A236.0116 Programma Edifici.

E140.0104 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 039 702**	**5 100 000**	**2 361 337**	**-2 738 663**	**-53,7**

I ricavi finanziari comprendono la riscossione di introiti fiscali (interessi di mora, utili conseguiti da valute estere). All'atto del conteggio definitivo dei dazi e dei tributi doganali non garantiti mediante depositi in contanti, è riscosso un interesse del 4,5 %, cui si aggiungono eventuali interessi di mora. Gli utili su valute estere risultano dal traffico dei pagamenti in contanti al confine. La preventivazione si basava sui valori di consuntivo degli anni precedenti.

I ricavi a titolo di interessi sugli averi (1,7 mio.) e gli utili su valute estere (0,7 mio.) sono di 2,7 milioni inferiori al valore preventivato a causa dei tassi d'interesse più bassi e dei provvedimenti attuati per arginare la pandemia di COVID-19.

Le tasse d'incentivazione sui COV e sul CO_2 conteggiate e incassate sono accreditate su un conto fruttifero fino alla ridistribuzione alla popolazione. La Tesoreria federale paga un interesse pari a 7/10 del tasso d'interesse interno. Tuttavia, poiché nel 2021 non vi sono stati ricavi a titolo di interessi dalla tassa sul CO_2 e dalla tassa sui COV, sono venute a mancare anche le entrate destinate ai finanziamenti speciali (cfr. vol. 1 parte B n. 82/34).

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 10; L del 18.3.2005 sulle dogane (LD; RS *631.0*), art. 74; LF del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 35*a*, 35*b* e 35*b*^{bis}; O del 12.11.1997 relativa alla tassa d'incentivazione sui composti organici volatili (OCOV; RS *814.018*); O del 12.11.1997 relativa alla tassa d'incentivazione sull'olio da riscaldamento «extra leggero» con un tenore di zolfo superiore allo 0,1 % (OHEL; RS *814.019*); O del 15.10.2003 concernente la tassa d'incentivazione sulla benzina e sull'olio diesel con un tenore di zolfo superiore allo 0,001 % (OBDZ; RS *814.020*); O del 1.11.2006 sulle dogane (OD; RS *631.01*), art. 186; O del 4.4.2007 sugli emolumenti dell'Amministrazione federale delle dogane (RS *631.035*).

E150.0108 PROVENTO DELLE MULTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**9 206 554**	**12 500 000**	**9 478 163**	**-3 021 837**	**-24,2**

Il provento delle multe è legato alla riscossione di introiti fiscali (in particolare dazi e IVA) e a false dichiarazioni da parte della persona soggetta alla tassa. La preventivazione si basava sui valori di consuntivo degli anni precedenti.

I ricavi si sono attestati al di sotto della media degli ultimi anni, segnatamente a causa delle restrizioni in materia di viaggi attuate nella prima metà dell'anno a seguito della pandemia di COVID-19.

Basi giuridiche

L del 18.3.2005 sulle dogane (LD; RS *631.0*), art. 97 e 117 segg.; LF del 22.3.1974 sul diritto penale amministrativo (DPA; RS *313.0*); O del 25.11.1974 sulle tasse e spese nella procedura penale amministrativa (RS *313.32*); L del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTTP; RS *641.81*); L del 21.6.1996 sull'imposizione degli oli minerali (LIOm; RS *641.61*); L del 21.6.1996 sull'imposizione degli autoveicoli (LIAut; RS *641.51*); L del 19.3.2010 sul contrassegno stradale (LUSN; RS *741.71*); L del 18.3.2016 sulle multe disciplinari (LMD; RS *314.1*).

Note

Cfr. E110.0117 Dazi d'importazione e 605 AFC/E110.0106 Imposta sul valore aggiunto.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**922 040 543**	**889 031 700**	**872 319 976**	**-16 711 724**	**-1,9**
di cui mutazioni di credito		*18 096 300*			
con incidenza sul finanziamento	*761 721 569*	*693 654 900*	*678 739 677*	*-14 915 223*	*-2,2*
senza incidenza sul finanziamento	*35 723 480*	*44 581 000*	*48 859 630*	*4 278 630*	*9,6*
computo delle prestazioni	*124 595 495*	*150 795 800*	*144 720 669*	*-6 075 131*	*-4,0*
Spese per il personale	659 538 530	613 529 700	611 085 885	-2 443 815	-0,4
di cui personale a prestito	*227 172*	*119 000*	*521 601*	*402 601*	*338,3*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	216 499 258	224 063 400	235 250 916	11 187 516	5,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*74 360 736*	*72 749 900*	*75 534 301*	*2 784 401*	*3,8*
di cui spese di consulenza	*2 861 513*	*1 163 800*	*3 995 201*	*2 831 401*	*243,3*
Spese di ammortamento	34 328 440	37 181 000	18 753 203	-18 427 797	-49,6
Uscite per investimenti	11 674 315	14 257 600	7 229 972	-7 027 628	-49,3
Posti a tempo pieno (Ø)	4 519	4 492	4 442	-50	-1,1

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale sono state di circa 2,4 milioni inferiori al valore preventivato. Per via della struttura d'età, la parte di credito preventivata per i contributi del datore di lavoro non è stata utilizzata completamente (-3,5 mio.). Anche la retribuzione del personale (-0,3 mio.) e le rimanenti spese per il personale (-0,8 mio.) sono risultate leggermente inferiori. Per contro il personale a prestito è leggermente aumentato (+0,4 mio.). La trasformazione dell'AFD in UDSC non ha permesso di azzerare i giorni di vacanza e i saldi attivi, di conseguenza sono aumentati gli accantonamenti (+1,6 mio.).

Affinché tutti i costi interni sostenuti dall'AFD per il personale nel quadro del programma di trasformazione DaziT possano essere rilevati, i dipendenti dell'AFD che partecipano al progetto registrano le prestazioni di progetto in SAP CATS. Nel 2021 i costi complessivi per il personale sono ammontati a circa 11,8 milioni (96 629 ore), pari a una media di 54,9 posti a tempo pieno.

Nel quadro della trasformazione dell'AFD in UDSC, le funzioni esistenti e nuove sono state analizzate e valutate. Alcune di esse sono state assunte dai collaboratori già nel 2021. Tuttavia non è stato possibile attuare già nel 2021 gli adeguamenti di stipendio, poiché le negoziazioni con le associazioni del personale sono ancora in corso. A tale riguardo è stata costituita una delimitazione contabile 1,7 milioni.

Il calo dei posti a tempo pieno si riflette tendenzialmente nell'evoluzione della retribuzione del personale. Conformemente al nuovo ciclo formativo, nel 2021 sono stati formati meno aspiranti rispetto all'anno precedente.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le spese per beni e servizi e d'esercizio (253,3 mio.) hanno superato il preventivo di 11,2 milioni. Risultano residui di credito in particolare nei settori beni e servizi non attivabili (-3,2 mio.), pigioni e fitti (-2,3 mio.) e manutenzione varia (-0,4 mio.). Per contro, vi è stato un maggiore fabbisogno per materiale (+0,2 mio.), spese d'esercizio (+1,1 mio.), ripristino di immobili (+0,9 mio.), informatica (+2,8 mio.), consulenza e ricerca su mandato (+2,8 mio.) nonché per rimanenti spese d'esercizio (+9,3 mio.).

Spese per beni e servizi informatici

Per beni e servizi informatici (75,5 mio.) sono stati spesi 2,8 milioni in più del previsto. Le maggiori spese sono riconducibili principalmente a nuove applicazioni come TTPCP III (+0,8 mio.), prestazioni trasversali di architettura dal programma DaziT (+1,1 mio.), corporate design UDSC (+0,6 mio.) nonché a costi di telecomunicazione per Polycom (+0,6 mio.; ora imputati alle spese per beni e servizi informatici a seguito del cambiamento del piano contabile).

Per l'esercizio e la manutenzione sono stati spesi 68,2 milioni, di cui 59,9 milioni per fornitori di prestazioni interni alla Confederazione. Queste spese riguardano in particolare l'ambiente per la burotica (21,2 mio.), la telecomunicazione (13,2 mio.), il portale e-dec (imposizione elettronica all'importazione e all'esportazione; 3,4 mio.), la TTPCP II (2,4 mio.), il Datawarehouse (2,2 mio.), la gestione degli affari (1,6 mio.), SAP (1,6 mio.), la TTPCP III (1,3 mio.), la nuova piattaforma NCTS (1,3 mio.) e altre applicazioni specialistiche. 7,6 milioni sono stati spesi per prestazioni di servizi esterne, in primis per l'esercizio e la manutenzione delle applicazioni TTPCP (4,5 mio.), per i sistemi di aiuto alla condotta del CGCF (0,8 mio.) e per i sistemi relativi all'imposta sulle bevande spiritose (0,4 mio.). Si sono aggiunte spese per servizi di telecomunicazione per oltre 0,7 milioni relative a Polycom.

Per l'acquisto di apparecchiatura informatica, software e licenze sono stati spesi 3,9 milioni. Si tratta in particolare di apparecchi di rilevazione TTPCP (1,9 mio.), di terminali per il nuovo sistema di incasso (0,4 mio.), di scanner di impronte digitali mobili (0,2 mio.), di licenze nell'ambito Forensic (0,3 mio.), di imposte sulle bevande spiritose (0,2 mio.) e diverse altre licenze (0,8 mio.).

Per lo sviluppo, la consulenza e le prestazioni di servizi nel settore informatico sono stati spesi 3,4 milioni, in particolare per i seguenti progetti: gestione della flotta (0,5 mio.), rilevamento sulle strade (0,5 mio.), corporate design UDSC (0,3 mio.), impiego del sistema TTPCP II attualmente in servizio fino al 2024 (0,2 mio.) e Situaziun (0,2 mio.).

Spese di consulenza
Le spese di consulenza di 4,0 milioni (+2,8 mio.) sono state principalmente impiegate in relazione all'ulteriore sviluppo dell'AFD verso l'UDSC (3,1 mio.) nonché per diversi piccoli progetti (0,9 mio.).

Rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le rimanenti spese per beni e servizi e d'esercizio (155,8 mio.) hanno superato il preventivo di 5,6 milioni.

Per l'esercizio e il ripristino di immobili sono stati spesi 10,8 milioni, ossia 1,9 milioni in più del previsto. Sono stati impiegati più mezzi per l'approvvigionamento e l'evacuazione di immobili (+1,1 mio.), assistenza e cura (+0,5 mio.) nonché per tributi e tasse (+0,1 mio.). A queste maggiori spese si contrappone un minore fabbisogno per prestazioni di base specifiche agli utenti (-0,8 mio.). Inoltre sono state registrate maggiori spese per il ripristino di immobili (+0,9 mio.).

Le spese per la manutenzione varia si sono attestate a 6,9 milioni, ovvero 0,4 milioni in meno rispetto al preventivo. I fondi sono stati utilizzati per la manutenzione nei settori Rete Polycom (3,0 mio.), mezzi di trasporto (2,9 mio.), impianti a raggi X (0,4 mio.) e apparecchi di rilevazione TTPCP (0,1 mio.). Le spese per materiale sono ammontate a 0,4 milioni (+0,1 mio.).

Per pigioni e fitti sono stati spesi 75,6 milioni (-2,3 mio.). Vi è stato un minore fabbisogno in particolare per immobili (-1,3 mio.) e veicoli a noleggio (-0,5 mio.).

Le spese per i beni non attivabili sono ammontate a 3,9 milioni (-3,2 mio.). La differenza rispetto al preventivo è riconducibile a minori spese o a ritardi nella fornitura di ricetrasmittenti per la rete Polycom (-1,3 mio.), equipaggiamento (-1,2 mio.), giubbotti multifunzione (-0,7 mio.), armi e ottica (-0,7 mio.), armi secondarie (-0,4 mio.) e infrastruttura in generale (-0,2 mio.). Sono invece stati utilizzati più mezzi per microscopi stereoscopici (+0,1 mio.), segnaletica del traffico e materiale per controlli stradali (+0,1 mio.), borse per impiego (+0,2 mio.), torce (+0,2 mio.) e apparecchi portatili per la verifica di documenti (+0,5 mio.).

Le rimanenti spese d'esercizio sono ammontate a 58 milioni (+9,3 mio.). Maggiori spese sono risultate dal trasferimento degli immobili all'UFCL (+18,9 mio.; sif), dato che sono stati ceduti all'UFCL più immobili rispetto a ciò che era stato previsto dall'AFD. Il minore fabbisogno è riconducibile alla progressiva digitalizzazione nonché a diverse misure contro la COVID-19 negli ambiti trasporti e carburanti (-4,7 mio.), spese effettive (-2 mio.), articoli d'ufficio (-0,9 mio.), riscossione e controllo della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali da parte di terzi (1,7 mio.; -0,6 mio.), altre prestazioni di servizi esterne (-0,3 mio.), equipaggiamento (-0,7 mio.) e spese d'esercizio diverse (-0,2 mio.).

Spese di ammortamento
Le spese di ammortamento pari a 18,8 milioni sono di 18,4 milioni al di sotto del valore di preventivo, principalmente a seguito della nuova regolamentazione delle competenze nel settore degli immobili e del trasferimento degli immobili dell'AFD all'UFCL.

Uscite per investimenti
Le uscite per investimenti (7,2 mio.) sono state di 7,0 milioni inferiori alle attese.

Nell'ambito degli immobili sono stati effettuati investimenti per 0,3 milioni (+0,2 mio.). Le maggiori spese riguardano lavori di costruzione effettuati in spazi in locazione presso l'aeroporto di Ginevra e l'ubicazione di Chiasso Ferrovia.

Le uscite per investimenti nel settore dei beni mobili (6,9 mio.) sono state di 7,3 milioni inferiori alle attese. I ritardi nella fornitura di veicoli (-4,8 mio.) nonché di macchine e apparecchi (-0,7 mio.) hanno determinato minori spese. Inoltre, le uscite per investimenti per mobilio e installazioni sono state più contenute (-1,7 mio.) a seguito del minore fabbisogno di strumenti di misura e dell'adeguamento di ubicazioni Polycom.

Mutazioni di credito

Le mutazioni di credito per 18,1 milioni netti comprendono:

— la compensazione di crediti aggiuntivi di 2,0 milioni per DaziT (A202.0162) e di 0,1 milioni per la prevenzione dell'alcolismo (A231.0374);
— trasferimenti pari a 0,5 milioni a fedpol per la perizia forense di apparecchiature informatiche;
— cessione di 6,5 milioni netti dall'UFPER per ulteriori contributi del datore di lavoro (OPPCPers), apprendisti e praticanti, integrazione professionale e custodia extra familiare di bambini;
— sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) pari a 7,4 milioni dovuto a maggiori ammortamenti in relazione al trasferimento delle competenze nel settore degli immobili dall'AFD all'UFCL;
— sorpasso di credito (art. 35 lett. a LFC) pari a 6,7 milioni dovuto all'impiego di riserve a destinazione vincolata per l'acquisto di veicoli (3,1 mio.), TIC (1,3 mio.), giubbotti multifunzione (1,6 mio.), adeguamento di ubicazioni Polycom (0,6 mio.) e investimenti diversi (0,1 mio.).

Note

Diverse spese per la riscossione e l'esecuzione di tributi sono finanziate da indennità di esecuzione percentuali di tali tributi (cfr. gruppo di crediti E110), in cui sono coinvolte, oltre all'AFD, anche altre unità amministrative.

Le uscite per la vendita di contrassegni stradali da parte di terzi (personale ausiliario esterno incaricato dall'AFD presso i grandi valichi di confine; 1,7 mio.) sono finanziati mediante la tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (cfr. E110.0115 Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali).

Versamento di 0,6 milioni alla Cassa di previdenza (fondo speciale secondo l'art. 52 cpv. 1 LFC) per prestazioni finanziarie (mutui, contributi per la formazione e spese di malattia).

Cfr. A202.1062 Rinnovo totale e modernizzazione applicazione TIC e A202.0163 Salvaguardia del valore di Polycom.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Riscossione di tributi		GP 2: Sicurezza e migrazione		GP 3: Sostegno al commercio internazionale	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	225	233	453	415	174	164
Spese per il personale	154	158	328	289	130	120
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	61	69	99	111	36	40
di cui spese per beni e servizi informatici	*29*	*30*	*29*	*29*	*12*	*12*
di cui spese di consulenza	*1*	*1*	*1*	*2*	*1*	*1*
Spese di ammortamento	9	4	17	10	6	3
Uscite per investimenti	1	1	9	5	2	1
Posti a tempo pieno (Ø)	1 531	1 691	1 941	1 646	833	854

	GP 4: Tutela della salute e dell'ambiente	
Mio. CHF	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	71	60
Spese per il personale	48	44
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	21	15
di cui spese per beni e servizi informatici	*5*	*5*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*
Spese di ammortamento	2	1
Uscite per investimenti	0	0
Posti a tempo pieno (Ø)	214	251

A202.0123 COMPENSO PER LA RISCOSSIONE TASSA PER L'UTILIZZ. STRADE NAZ.

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**33 812 886**	**40 500 000**	**34 545 170**	**-5 954 830**	**-14,7**

Il compenso a terzi per la vendita dei contrassegni stradali ammonta al 10 % del prezzo dei contrassegni venduti.

Il valore iscritto a preventivo non è stato raggiunto per 6 milioni. Le minori entrate dalla tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (-47,7 mio.) hanno comportato una riduzione del compenso.

Basi giuridiche

L del 19.3.2010 sul contrassegno stradale (LUSN; RS *741.71*), art. 9, 18 e 19; O del 24.8.2011 sul contrassegno stradale (OUSN; RS *741.711*), art. 2; O del DFF del 30.10.2011 concernente il compenso per prestazioni relative alla riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (RS *741.712*), art. 1.

Note

In Svizzera la vendita del contrassegno stradale compete ai Cantoni che, avvalendosi dell'Associazione dei servizi della circolazione (asa), hanno organizzato la vendita attraverso La Posta e il settore automobilistico (garage e aree di servizio). Al confine la vendita dei contrassegni stradali compete all'AFD (cfr. A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale]).

Il compenso per la vendita di contrassegni stradali da parte di terzi è finanziato mediante la tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (cfr. E110.0115 Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali).

A202.0124 COMPENSO PER LA RISCOSSIONE DELLA TASSA SUL TRAFFICO PESANTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 598 265**	**8 888 000**	**8 766 615**	**-121 385**	**-1,4**

La Confederazione corrisponde un importo forfettario ai Cantoni per le spese sostenute per la riscossione della TTPCP. L'importo forfettario è calcolato in funzione del numero di veicoli immatricolati in ogni Cantone da gestire in correlazione con la TTPCP. Per i primi 1000 veicoli determinanti vengono versati 130 franchi per veicolo e in seguito 65 franchi per ogni veicolo supplementare.

Il valore iscritto a preventivo non è stato raggiunto per 0,1 milioni a causa della pandemia, poiché alla data di riferimento erano immatricolati ancora meno autobus rispetto a prima del confinamento.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 85; L del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTTP; RS *641.81*); art. 10; O del 6.3.2000 sul traffico pesante (OTTP; RS *641.811*), art. 45; O del DFF del 5.5.2000 concernente il compenso alle autorità cantonali per l'esecuzione della tassa sul traffico pesante (RS *641.811.911*).

Note

Il compenso dei Cantoni per la riscossione della TTPCP è finanziato mediante la tassa sul traffico pesante (cfr. E110.0116 Tassa sul traffico pesante).

A202.0125 PERDITE SU DEBITORI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**4 889 579**	**14 400 000**	**7 649 616**	**-6 750 384**	**-46,9**
con incidenza sul finanziamento	*5 682 016*	*8 400 000*	*5 300 091*	*-3 099 909*	*-36,9*
senza incidenza sul finanziamento	*-792 437*	*6 000 000*	*2 349 525*	*-3 650 475*	*-60,8*

Sono stati spesi 6,8 milioni in meno rispetto a quanto preventivato.

Le perdite su debitori generali (2,2 mio.) non hanno raggiunto gli importi preventivati (-3,2 mio.), mentre le perdite su debitori TTPCP (3,1 mio.) sono state leggermente superiori (+0,1 mio.). La differenza rispetto al preventivo registrata nelle perdite su debitori senza incidenza sul finanziamento (-3,7 mio.) è probabilmente dovuta al fatto che la pandemia di COVID-19 si ripercuote negativamente sulla solvibilità dei nostri clienti.

Note

Cfr. E110.0116 Tassa sul traffico pesante, E110.0117 Dazi d'importazione ed E110.0110 Imposta sulle bevande spiritose.

Il delcredere per i crediti sull'IVA dell'AFD è rilevato dall'AFD, che tiene questa contabilità debitori. La contabilizzazione definitiva delle perdite su debitori per l'IVA nel conto economico è effettuata dall'AFC (cfr. AFC 605/A202.0117 Perdite su debitori imposte e tributi).

A202.0126 RETR. DEL PERSONALE E CONTR. DEL DATORE DI LAVORO PREPENS.

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**16 720 659**	**11 221 100**	**10 782 712**	**-438 388**	**-3,9**

In base alla soluzione di prepensionamento secondo il diritto previgente, il rapporto di lavoro degli impiegati del CGCF è terminato al compimento del 61° anno di età. Inoltre, se al compimento del 58° anno di età i requisiti erano soddisfatti, i collaboratori avevano diritto a un congedo di prepensionamento durante il quale la Confederazione continuava a versare lo stipendio e i contributi del datore di lavoro per un periodo massimo di 3 anni. Nell'anno in rassegna la soluzione di prepensionamento secondo il diritto previgente è stata applicata alle ultime 32 persone. Ne è conseguita una spesa di 4,5 milioni, che comprende rendite transitorie pari a circa 8,1 milioni.

Dal 2008 la Cassa federale di compensazione considera i membri del CGCF durante il congedo di prepensionamento come persone senza attività lucrativa. Il Consiglio federale ha deciso di restituire i contributi AVS già versati dal 1.1.2009 e tuttora da versare ai membri del CGCF in qualità di persone senza attività lucrativa durante il prepensionamento. A seguito di questa decisione, nel 2021 sono stati effettuati rimborsi per 56 000 franchi.

I membri di particolari categorie di personale secondo la nuova disposizione transitoria hanno il diritto legale a una rendita transitoria finanziata interamente dal datore di lavoro. Nel 2021 sono stati utilizzati 6,3 milioni.

Basi giuridiche

O del 3.7.2001 sul personale federale (OPers; RS *172.220.111.3*), art. 34; O del 21.5.2008 concernente modifiche del diritto federale in seguito al cambiamento di primato presso PUBLICA (RU *2008 2181*); O del 20.2.2013 concernente il pensionamento in particolari categorie di personale (OPPCPers; RS *172.220.111.35*).

Note

Secondo l'OPPCPers, la soluzione di prepensionamento in vigore finora è sostituita da una soluzione assicurativa. I mezzi centralizzati a tal fine presso l'UFPER vengono ceduti alle unità amministrative durante l'anno a seconda delle necessità.

La soluzione di prepensionamento secondo il diritto previgente è stata applicata ai membri del CGCF che all'entrata in vigore dell'OPPCPers (1.7.2013) avevano già compiuto il 53° anno d'età e quindi il 58° il 1.7.2018; pertanto è scaduta alla fine del 2021.

Secondo la disposizione transitoria entrata in vigore il 1.5.2019 (art. 9*a* OPPCPers), le rendite transitorie gestite attraverso la presente voce di credito si applicano ai membri del CGCF che il 1.1.2020 avevano già compiuto il 50° anno d'età oppure avevano prestato almeno 23 anni di servizio. La rendita transitoria sarà versata fino al 2032 ai membri del CGCF nati prima del 1.1.1970.

Cfr. UFPER 613/A202.0131 Compensazione dei contributi del datore di lavoro.

A202.0162 RINNOVO TOTALE E MODERNIZZAZIONE APPLICAZIONE TIC

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**50 375 230**	**58 936 360**	**48 033 049**	**-10 903 312**	**-18,5**
di cui mutazioni di credito		*16 961 160*			
con incidenza sul finanziamento	*14 353 863*	*26 839 160*	*12 388 417*	*-14 450 743*	*-53,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-147 565*	*–*	*–*	*–*	*–*
computo delle prestazioni	*36 168 932*	*32 097 200*	*35 644 632*	*3 547 432*	*11,1*

Il rinnovo dell'ambiente TIC nell'ambito della trasformazione globale dell'AFD (programma DaziT) prevede la verifica e la semplificazione dei processi aziendali, l'adeguamento dell'organizzazione e la garanzia di un adeguato supporto in ambito informatico.

Il programma DaziT persegue i seguenti obiettivi:

— digitalizzazione integrale delle operazioni: sarà possibile sfruttare appieno le semplificazioni nei rapporti interni ed esterni rese oggi possibili dalla tecnologia potranno essere sfruttate appieno, consentendo di risparmiare a tutti i livelli sul piano del dispendio amministrativo;
— vicinanza ai clienti e mobilità: i clienti potranno entrare in contatto e comunicare con l'AFD in qualsiasi momento e ovunque si trovino, comunicare con essa, accedere ai suoi servizi e utilizzarli senza soluzione di continuità e con un dispendio minimo;
— organizzazione agile e reattiva: l'AFD avrà la capacità tecnologica e organizzativa di proiettarsi rapidamente verso nuove sfide in collaborazione con partner in Svizzera e all'estero (ad es. per la sorveglianza coordinata dell'area di confine).

Il programma DaziT viene gestito come progetto chiave TIC della Confederazione ed è periodicamente sottoposto a verifica, in particolare da parte del CDF.

Secondo la pianificazione attuale i costi complessivi del programma (comprese le prestazioni proprie) ammontano a 475 milioni, 393 milioni dei quali sono destinati a probabili prestazioni di terzi e del fornitore di prestazioni interno (UFIT). Le uscite una tantum finalizzate al progetto sono pari a circa 315 milioni, mentre le spese per la messa in esercizio graduale delle nuove TIC ammontano a circa 78 milioni. Altri 82 milioni circa sono destinati alle prestazioni proprie in materia di personale per la realizzazione del progetto.

Il 12.9.2017 il Parlamento ha autorizzato crediti d'impegno per oltre 393 milioni per il programma DaziT, che conformemente alla nuova struttura adottata a seguito del decreto federale del 5.5.2020 includono ora i seguenti prestiti d'impegno:
— I) Gestione e basi (164,4 mio.; in precedenza A, B e F);
— II) Portale e clienti (43,5 mio.; in precedenza C);
— III) Redesign traffico merci/tributi (123,8 mio.; in precedenza D e E);
— IV) Controllo e risultati (29,6 mio.; in precedenza G);
— V) Riserve (31,7 mio.; in precedenza H).

I crediti d'impegno sono sbloccati in quattro tranche. Ulteriori sblocchi saranno sottoposti all'Esecutivo a tempo debito.
1. tranche 1: Creazione delle basi e ottimizzazione del traffico delle merci (2018–2024) e riserve (194,7 mio.); sblocco della tranche 1a (71,7 mio.) da parte del Parlamento il 12.9.2017 e della tranche 1b (123 mio.) da parte del capo del DFF;
2. tranche 2: Consolidamento dei dati e ottimizzazione dei tributi (2020–2024; 89,6 mio.): sblocco da parte del Consiglio federale il 20.11.2019;
3. tranche 3: Consolidamento delle applicazioni e ottimizzazione dei controlli e dei rapporti (2022–2026; 59,2 mio.): sblocco parziale (34,5 mio.) da parte del Consiglio federale il 21.4.2021;
4. tranche 4: Armonizzazione dell'architettura e ottimizzazione dell'analisi dei rischi (2024–2026; 49,5 mio.): sblocco parziale (16,1 mio.) da parte del Consiglio federale il 21.4.2021;

Nel 2021 per DaziT erano state stimate spese e investimenti pari a 42,0 milioni, di cui 32,1 milioni per fornitori di prestazioni interni alla Confederazione e 9,9 milioni per quelli esterni. I fondi sono stati portato a 58,9 milioni mediante un credito aggiuntivo (+17,0 mio.).

Complessivamente nel 2021 sono stati spesi 48,0 milioni e rispetto all'importo complessivo, aumentato a 58,9 milioni durante l'anno, risulta un residuo di 10,9 milioni:
— ambito di progetto I) Gestione e basi: importo preventivato 29,8 milioni; spese effettive 25,3 milioni; minore fabbisogno 4,6 milioni;
— ambito di progetto II) Portale e clienti: importo preventivato 4,2 milioni; spese effettive 4,9 milioni; maggiore fabbisogno 0,6 milioni;
— ambito di progetto III) Redesign traffico merci/tributi: importo preventivato 23,8 milioni; spese effettive 17,0 milioni; minore fabbisogno 6,8 milioni.
— ambito di progetto IV) Controllo e risultati: importo preventivato 1,0 milioni; spese effettive 0,9 milioni; minore fabbisogno 0,1 milioni.

Ambito di progetto I) Gestione e basi
Il settore d'esercizio IT dell'AFD, finora gestito separatamente, è ora parte della struttura del programma DaziT ed è stato creato un secondo release train (ART Curir) conforme all'esercizio.

Le aggiudicazioni per il nuovo software di controllo al confine sono avvenute sia per la parte stazionaria sia per quella mobile. L'UE ha adeguato il calendario per il sistema Entry/Exit (EES) posticipando l'introduzione da maggio a fine settembre 2022. Per il nuovo software di controllo al confine e per il sistema EES ciò comporta un riporto dei costi al 2022 (2,6 mio.).

L'aggiornamento i/CAD del sistema di aiuto alla condotta è stato attuato, testato e i relativi corsi hanno avuto luogo. Dal 2022 offre un elevato valore aggiunto per il coordinamento e il quadro d'insieme delle forze d'impiego. Nel 2021 per il progetto i/CAD Upgrade è risultato un minor fabbisogno (-0,7 mio.), poiché parte dei lavori è stata rimandata al 2022.

La migrazione al sistema SAP CO dei dati di base specifici della dogana è stata ultimata nel 2021 e con il trasferimento a SUPERB nel primo trimestre 2022, i risultati di consegna essenziali del progetto originario «Basi TIC» sono adempiuti. Nell'ambito delle tasse sul traffico stradale i livello di automatizzazione dell'imposizione è stato incrementato. L'utilizzo della soluzione europea di telepedaggio SET da parte di autocarri esteri è stato aumentato dal 10 al 25 % grazie all'omologazione di un altro provider.

La fase di test del progetto Redesign AFV (ricerca automatica di veicoli e monitoraggio del traffico), sviluppato in collaborazione con i corpi di polizia cantonali, è stato avviato a ottobre 2021. La scadenza finale è stata rimandata al mese di luglio 2022. Di conseguenza, nel 2021 vi è stato un minore fabbisogno (-0,3 mio.) e i lavori sono stati rimandati al 2022.

La gestione dei benefici è stata finalizzata sotto il profilo concettuale, testata su 3 applicazioni (Biera, Via e ICS2) e sottoposta al CDF. A fine 2021 erano stati esaminati con metodica tutti i progetti DaziT in corso ed elaborati primi risultati.

Considerati l'avanzamento del progetto Passar e la nuova definizione della tappa principale, le funzioni di base, che saranno utilizzate solo in un secondo tempo con il sistema Passar 2.0, sono state parzialmente sospese e rimandate agli anni successivi. Questa misura concerne i progetti Border Guard (aggregazione di segnali di vari sistemi a sensore; 0,6 mio.) e Probabel (controlli della plausibilità dei dati di una dichiarazione di merci; 0,4 mio.).

Ambito di progetto II) Portale e clienti
A seguito di una ridefinizione delle priorità, l'attuazione dell'imposta sugli oli minerali è stata rimandata. Ciononostante, le nuove applicazioni vengono integrate nel portale sistematicamente e progressivamente. Nel 2021, ad esempio, sono stati integrati nel portale l'imposta sulla birra (esterna) e il sistema sul traffico delle merci ICS2 (interno). Il processo di registrazione per il portale elettronico è stato ottimizzato sulla base delle esperienze acquisite con l'introduzione dall'applicazione Biera. L'applicazione ad alta disponibilità ICS2 ha permesso di acquisire esperienze in merito alla stabilità del portale elettronico. Il Payment Service comune è stato introdotto come previsto.

Il maggiore fabbisogno di 0,6 milioni è riconducibile allo sviluppo del servizio front end Quadrel.

Ambito di progetto III) Redesign traffico merci/tributi
L'applicazione Biera per la riscossione dell'imposta sulla birra e la release 1 del sistema sul traffico delle merci ICS2 sono state attivate nel 1° trimestre 2021.

L'avvio del progetto pilota MVP Telematik, avvenuto nel mese di settembre 2021, consentirà di acquisire esperienze per l'attivazione automatica mediante le componenti elettroniche degli autocarri. Le soluzioni di applicazioni sviluppate in precedenza sono già impiegate presso vari valichi di confine e vengono ulteriormente ampliate. I lavori di sviluppo nell'Agile Release Train (ART Acziun) sono in gran parte orientati all'attuazione del progetto Passar. I contatti con i rappresentanti dell'economia sono stati intensificati, in particolare con gli sviluppatori di software di soluzioni per l'imposizione esterne. A metà 2021 è stata effettuata un'analisi della situazione per il progetto Passar ed è stato deciso di introdurlo gradualmente. Le attività originariamente pianificate sono pertanto rimandate agli anni successivi (5,3 mio.). L'introduzione progressiva comporta il rinvio di compiti di gestione sovraordinati inerenti all'interfaccia tra la realizzazione e l'introduzione (0,1 mio.). Anche nell'ambito della TTPCP III si è resa necessaria una ripianificazione, da cui nel 2021 è risultato un minor fabbisogno (-1,4 mio.) a seguito di un rinvio agli anni successivi.

Ambito di progetto IV) Controllo e risultati
Nel nuovo ambito di progetto le attività si sono concentrate sui bandi di concorso per il nuovo sistema di rapporto. A seguito di nuove constatazioni emerse rispetto allo studio preliminare, la pubblicazione sulla piattaforma Simap è stata rimandata dal quarto trimestre 2021 al primo trimestre 2022 (0,2 mio.).

Mutazioni di credito
Le mutazioni di credito per 17,0 milioni netti comprendono:
— un credito aggiuntivo pari a 17 milioni parzialmente compensato a carico dei conti A200.0001 (2 mio.) e A202.0114 Pool di risorse dipartimentale (601 SG-DFF) (4 mio.; riserva per il programma DaziT).

Note
In relazione al programma DaziT, alcune prestazioni proprie (in particolare le risorse di personale) e alcuni ammortamenti sono finanziati mediante il credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale) anziché il singolo credito A202.0162 Rinnovo totale e modernizzazione applicazione TIC.

Il vecchio ambiente TIC dovrà temporaneamente continuare a funzionare in parallelo alle nuove applicazioni.

Crediti d'impegno concernenti diverse unità amministrative «DaziT I) Gestione e Basi» (V0301.01), «DaziT II) Portale e clienti» (V0301.02), «DaziT III) Redesign traffico merci/tributi» (V0301.03), «DaziT IV) Controllo e risultati» (V0301.06) e «DaziT V) Riserve» (V0301.07), vedi volume 1 parte C numero 12.

Cfr. 601 SG-DFF/A202.0114 Pool di risorse dipartimentale.

A202.0163 SALVAGUARDIA DEL VALORE DI POLYCOM

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**3 184 097**	**9 909 000**	**452 511**	**-9 456 489**	**-95,4**

Secondo la legge federale sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile (LPPC), la Confederazione è tra l'altro responsabile di garantire i sistemi telematici. Il sistema Polycom, costantemente attivo, è la rete radio nazionale di sicurezza delle autorità e organizzazioni che operano nel campo del salvataggio e della sicurezza in Svizzera (polizia, vigili del fuoco, organizzazioni sanitarie di salvataggio, protezione civile, servizi di manutenzione delle strade nazionali, UFPP, CGCF dell'AFD). Il sistema è costituito da circa 750 stazioni base, 250 delle quali sono gestite dall'AFD. L'UFPP è responsabile della preparazione e dell'esercizio delle componenti nazionali di Polycom.

Polycom continuerà a essere impiegato almeno fino al 2030. A tal fine sono necessarie misure di salvaguardia del valore in atto dal 2017. Il progetto chiave Salvaguardia del valore di Polycom è gestito dalla Confederazione e sottoposto periodicamente a verifica dal CDF.

Per la Confederazione le spese complessive per il progetto summenzionato nel periodo 2016–2030 ammontano a 500 milioni. Di questi, 326,6 milioni sono prestazioni proprie dell'Amministrazione federale (AFD: 161,0 mio.; UFPP: 165,6 mio.). Altri 13,8 milioni sono già stati impiegati nel 2016 per lavori di sviluppo. I 159,6 milioni restanti riguardano i servizi di terzi e sono coperti da crediti d'impegno.

Il 6.12.2016 il Parlamento ha stanziato i crediti d'impegno per la salvaguardia del valore di Polycom (159,6 mio.):
— lo sviluppo, l'acquisto e l'esercizio della nuova tecnologia presso l'UFPP (94,2 mio.);
— la sostituzione delle stazioni di base del CGCF nell'AFD (65,4 mio.).

Il progetto Salvaguardia del valore di Polycom viene realizzato in 2 tappe. Il progetto si svolge in 2 fasi: il 6.12.2016 avete approvato i crediti d'impegno per la 1a fase (72,4 mio., di cui 14,2 mio. AFD), mentre il 20.6.2018 il Consiglio federale ha approvato quelli per la 2a tappa (87,2 mio., di cui 51,2 mio. AFD). I progetti dei settori di competenza dell'AFD sono suddivisi in tappe. La pianificazione rispetto al messaggio è concretizzata nel modo seguente:
— 1ª tappa: adeguamenti dei sistemi periferici (ponti radio e multiplexer; 2017–2024);
— 2ª tappa: conclusione degli adeguamenti dei sistemi periferici, sostituzione delle stazioni base e allacciamento delle centrali operative dell'AFD (2019–2025).

Alla fine del 2021 l'attuazione presentava un ritardo di circa 3 anni rispetto alla pianificazione originale. Il programma di rollout dei sistemi di ponti radio (1a tappa) dipende anche dal rollout delle stazioni di base (2ª tappa).

Nel 2021 sono stati spesi 0,5 milioni (-9,5 mio.). Sono stati eseguiti i seguenti lavori:

1ª tappa:
— conclusione del bando di concorso OMC per la sostituzione delle componenti di ponti radio con un proof of concept (PoC) integrato: il bando di concorso OMC per la sostituzione dei sistemi periferici come le componenti di ponti radio e di rete e multiplexer per la commutazione selettiva dei segnali MUX è stato pubblicato nell'estate del 2017 ma è stato bloccato fino alla fine del 2019 da un ricorso. Il bando rielaborato è stato ripubblicato alla fine del 2020. La decisione di aggiudicazione e la stipula del contratto sono avvenute alla fine del 2021. Poiché il ponte radio («backbone») costituisce la base dell'intera migrazione, per il progetto sono stati impiegati solo 0,5 milioni per consulenze esterne in relazione al bando OMC. Il fabbisogno di mezzi è pertanto riportato agli anni successivi;
— elaborazione dei piani d'esercizio, d'integrazione e tecnici;
— inizio della fase di realizzazione per la trasformazione e gli adeguamenti dei sistemi periferici;
— ripianificazione completa per gli anni successivi.

2ª tappa:
— a causa di carenze qualitative da parte del fornitore, l'acquisto di nuove stazioni di base e di componenti è stato approvato solo nel quarto trimestre 2021, pertanto il fabbisogno di fondi slitta agli anni successivi;
— avvio del progetto pilota con le stazioni di base nella rete parziale Aargau;
— i lavori preparatori per il previsto rollout delle stazioni di base inizieranno a maggio 2022;
— definizione della variante di attuazione per gli adeguamenti delle stazioni di base per ogni rete parziale;
— elaborazione di piani per l'allacciamento delle centrali operative dell'AFD.

Basi giuridiche
LF del 4.10.2002 sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile (RS *520.1*), art. 43 cpv. 1 lett. b e art. 71 cpv. 1 lett. f.

Note

Credito d'impegno «Salvaguardia del valore di Polycom» (V0281.00), vedi volume 1 parte C numero 12.

Le prestazioni proprie per le risorse di personale (1,1 mio.) e le spese per l'esercizio corrente e la manutenzione di Polycom (9 mio.) sono finanziate mediante il credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale).

Cfr. 506 UFPP/A202.0164 Salvaguardia del valore di Polycom; credito d'impegno «Salvaguardia del valore di Polycom» (V0280.00), vedi volume 1 parte C numero 12.

A202.0181 SVILUPPO SCHENGEN/DUBLINO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**39 315**	**152 350**	**152 350**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*152 350*			
con incidenza sul finanziamento	*39 315*	*152 350*	*136 510*	*-15 840*	*-10,4*
computo delle prestazioni	*–*	*–*	*15 840*	*15 840*	*–*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	39 315	152 350	152 350	0	0,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*–*	*152 350*	*152 350*	*0*	*0,0*
di cui spese di consulenza	*39 315*	*–*	*–*	*–*	*–*

Per le applicazioni informatiche relative al programma di sviluppo dell'acquis Schengen/Dublino, dal 2020 i fondi per il periodo 2020–2025 sono iscritti a livello centrale presso la SG-DFGP in un credito collettivo, con corrispondenti cessioni infra-annuali alle unità amministrative partecipanti.

I fondi ceduti sono stati impiegati per i lavori di panificazione d'intesa con il DFGP.

Mutazioni di credito

— Cessioni pari a 152 350 franchi netti dalla SG-DFGP.

Basi giuridiche

Accordi di associazione a Schengen tra la Svizzera e l'UE/CE (AAS; RS *0.362.31*), art. 2 par. 3 e art. 7.

Note

Credito d'impegno concernente diverse unità amministrative «Perfezionamento Schengen/Dublino» (V0345.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

Cfr. 401 SG-DFGP/A202.0105 Perfezionamento Schengen/Dublino.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	24 724 000	24 724 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	24 173 700	24 173 700
Scioglimento/Impiego	–	-9 747 500	-9 747 500
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**39 150 200**	**39 150 200**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	28 274 700	28 274 700

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 sono state sciolte riserve pari a 9,7 milioni. Di questi, 6,7 milioni sono stati impiegati e 3,0 milioni non sono stati utilizzati:

— *progetti immobiliari (fr. 2 060 000):* le riserve a destinazione vincolata costituite nel 2019 per i 4 progetti di costruzione Basla GZA, Basla Gzw Po, Stabio Confine e Thayngen sono state trasferite all'UFCL in base alla nuova regolamentazione delle competenze nel settore degli immobili e quindi sciolte presso l'AFD senza incidenza sul risultato;
— *LAFIS (fr. 120 000):* il progetto concernente il sistema d'informazione sulla situazione per la condotta in un sistema unitario di analisi integrata della situazione (polizie cantonali, vigili del fuoco ed esercito) è stato accantonato e le relative riserve a destinazione vincolata sono state sciolte senza incidenza sul risultato;
— *impianto doganale a controlli nazionali abbinati Riehen-Grenzach (fr. 55 000):* i beni immobili e la riserva sono stati
— trasferiti all'UFCL, pertanto la riserva presso l'AFD è stata sciolta senza incidenza sul risultato;
— *Polycom, adeguamento di ubicazioni (fr. 803 000):* dato che le spese sono state inferiori al previsto, le riserve a destinazione vincolata sono state sciolte senza incidenza sul risultato;
— *forno di coppellazione CMP (fr. 45 000):* una parte dei forni è stata consegnata nel 2021 e sono pertanto stati utilizzati 45 000 franchi della riserva (restano riservati fr. 55 000);

- *giubbotti multifunzione (fr. 1 600 000):* nel 2021 vi è stata una fornitura parziale (restano riservati 1,66 mio.);
- *veicoli di servizio (fr. 3 114 100):* nel 2021 è stata fornita solo una parte dei veicoli acquistati nel 2020 (restano riservati 1,9 mio.);
- *Chiasso Ferrovia (fr. 70 000):* a causa di ritardi nella costruzione, i lavori sono terminati solo nel 2021 e le riserve a destinazione vincolata sono state interamente utilizzate;
- *Polycom, adeguamento di ubicazioni (fr. 598 500):* tra il 2019 e il 2020, dopo complessi accertamenti, vi sono stati rallentamenti nell'attuazione degli adeguamenti delle ubicazioni per la rete Polycom. Nel 2021 è stato possibile effettuare delle attuazioni parziali (restano riservati 1,96 mio.);
- *introduzione di un nuovo sistema di registratori di cassa (fr. 512 300):* la soluzione software è stata installata sui client della Confederazione. Per rispettare tutti i criteri di sicurezza e di configurazione dell'UFIT, la società di sviluppo ha necessitato di più tempo del previsto. Inoltre è stata richiesta stabilità poiché, sebbene sia in corso da metà novembre, la fase pilota non è ancora soddisfacente. Il progetto pilota con accettazione del sistema ha dovuto essere prolungato fino al 2022 (restano riservati 0,7 mio.);
- *Automated Border Control (fr. 769 600):* con la messa in esercizio del nuovo edificio dell'aeroporto di Ginevra è stato possibile installare il sistema (restano riservati 0,4 mio.).

Riserve in essere

Le attuali riserve a destinazione vincolata (39,2 mio.) riguardano principalmente i seguenti progetti: Salvaguardia del valore Polycom (22,1 mio.), DaziT Portale elettronico (0,9 mio.), DaziT Portale e clienti (2,8 mio.), automobili (1,9 mio.), magliette polo (0,9 mio.), giubbotti multifunzione (1,7 mio.), armi inclusi armadi per le armi (2,7 mio.), diversi progetti relativi a Polycom (3,9 mio.; ricetrasmittenti 1,2 mio., adeguamenti di ubicazioni 1,9 mio., batterie di ricambio 0,4 mio., strumenti di misura elettrici per la radiocomunicazione 0,4 mio.), nuovo sistema di registratori di cassa (0,7 mio.), smartphone (1,1 mio.), Automated Border Control (0,4 mio.), sistema di gestione del Campus AFD (0,2 mio.) e forni di coppellazione (0,1 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

— Riserve generali	0
— Riserve a destinazione vincolata	28 274 700
— Totale riserve	28 274 700

Dal credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale) 7 918 700

- *Veicoli di servizio 2021 (fr. 2 336 600):* nel 2021 era previsto l'acquisto di 23 veicoli di servizio. A causa di ritardi da parte dei fornitori diretti o indiretti, i veicoli non hanno potuto essere consegnati nel 2021 come previsto e arriveranno nel 2022;
- *Polycom – RAS 3.0 (fr. 903 700):* a causa di una ripianificazione del progetto Salvaguardia del valore di Polycom l'acquisto previsto per il 2021 è rimandato al 2022;
- *Polycom – Batterie di ricambio (fr. 600 000):* era prevista la sostituzione dell'alimentazione delle batterie giunte al termine del ciclo di vita. A seguito delle conclusioni tratte dal progetto SSB («Svizzera al buio»), l'acquisto pubblicato è stato sospeso e ripubblicato adeguando le quantità. L'acquisto sarà quindi concluso nel 2022;
- *Polycom – Strumenti di misura elettrici per la radiocomunicazione (fr. 250 000):* inizialmente era previsto l'acquisto di strumenti di misura elettrici IP per l'analisi dei guasti nell'ambito Polycom. A causa di complesse verifiche concettuali l'acquisto non ha potuto essere effettuato nel 2021 ed è rimandato al 2022;
- *Polycom – Dispositivi di telefonia mobile (fr. 80 000):* a causa di difficoltà di fornitura i dispositivi non hanno potuto essere forniti nel 2021;
- *Polycom – Adeguamento di ubicazioni (fr. 574 400):* a causa di ritardi nella procedura di autorizzazione, 8 adeguamenti di ubicazioni previsti per il 2021 sono riportati al 2022;
- *armi/ottica (fr. 685 500):* a causa della scarsità di materie prime il produttore ha posticipato il termine di fornitura. Vi sono inoltre state carenze di personale presso il servizio d'acquisto di armasuisse che hanno impedito un acquisto in tempi brevi. Le forniture possono essere effettuate solo nel corso del 2022;
- *cintura di servizio ergonomica AFD con borsa (fr. 215 000):* il fornitore ha dovuto modificare i prototipi di borsa per la cintura di servizio affinché corrispondessero alle richieste dell'AFD. I nuovi modelli sono stati disponibili solo a metà dicembre 2021, ragion per cui la fornitura è posticipata al 2022;
- *messa fuori esercizio di Internet Explorer 11 Real (fr. 155 500):* nel corso dell'attuazione è emerso che la portata e la complessità del progetto sono state sottostimate e di conseguenza la pianificazione era troppo ottimistica. Il progetto viene portato avanti nel 2022;
- *magliette polo (fr. 840 000):* le magliette polo consegnate dal fornitore indiano erano difettose. La fornitura sostitutiva è prevista nel corso del 2022;
- *Corporate Design AFD (fr. 389 200):* durante il progetto si sono verificati ritardi nell'ambito della migrazione degli account, in particolare a causa di problemi con lo strumento per il rinnovo dei certificati. Inoltre, per quanto concerne le applicazioni nel tardo autunno è stato deciso di effettuare in una prima fase solo gli adeguamenti strettamente necessari;

— *ciclo di vita server di Windows 2021 (fr. 138 000):* nel 2021, nell'ambito di ComEAV (applicazione specialistica della Regìa federale degli alcool), prima della migrazione del server di Windows è stato necessario installare una release specialistica. Dato che la migrazione del server di Windows ha ripercussioni su ComEAV, la release specialistica e la migrazione sono eseguite in modo sequenziale. Nell'ambito di TTPCP Mantis, non è stato possibile concludere la migrazione del server di Windows nel 2021. Le risorse di personale disponibili sono state impiegate per altri lavori, pertanto la migrazione è stata avviata solo nel mese di dicembre 2021 e si protrarrà fino all'anno successivo;
— *sostituzione di apparecchi per il controllo di documenti (fr. 388 000):* nel mese di maggio 2021 il bando di concorso OMC è stato sospeso e poi ripubblicato, dato che nessuno degli offerenti possedeva i requisiti richiesti. Gli apparecchi saranno acquistati presumibilmente nel 2022;
— *INPUT – IMS (fr. 100 000):* alcune parti essenziali del progetto INPUT-IMS (Input Management System) possono essere realizzate solo nel 2022, dato che a causa di carenza di personale è stata data la priorità a progetti nell'ambito dell'esportazione/importazione;
— *ulteriore sviluppo UDSC, sviluppo dell'organizzazione (fr. 146 200):* a causa di cambiamenti di personale, i lavori nell'ambito dello sviluppo dell'organizzazione con misure d'accompagnamento sono avanzati più lentamente del previsto e saranno conclusi solo nel 2022;
— *SAP ERP (fr. 116 600):* la release 3.5.2 avrebbe dovuto essere eseguita nel 2021. A causa della mancanza di personale presso il fornitore e della ripianificazione presso l'UFIT, non è stato possibile avviare la release come previsto nel quarto trimestre 2021. L'attuazione avverrà entro maggio 2022.

Dal credito A202.0163 Salvaguardia del valore di Polycom 9 456 000

— *Salvaguardia del valore di Polycom (fr. 9 456 000):* il secondo bando di concorso per l'adeguamento dei sistemi periferici come ponti radio e componenti di rete è stato concluso con successo e il contratto è stato firmato. L'attuazione è iniziata a fine 2021. L'acquisto delle nuove stazioni di base e delle componenti della Confederazione è stato approvato dall'UFPP solo a fine 2021 a causa di carenze qualitative. Il fabbisogno di mezzi è quindi riportato agli anni successivi.

Dal credito A202.0162 Rinnovo totale e modernizzazione applicazione TIC 10 900 000

— *DaziT Ambito I) Gestione e basi (fr. 3 940 000):* vari progetti hanno subito ritardi e non è stato possibile concludere alcune attività. I ritardi sono dovuti principalmente alla dipendenza da partner esterni (UE, Tecnica e Informatica di Polizia Svizzera [TIP]), in particolare per i progetti relativi al sistema Entry/Exit (EES) della SEM e della ricerca automatica di veicoli e monitoraggio del traffico (AFV) della TIP. Tenuto conto dell'attuale avanzamento dei lavori relativi al sistema per il traffico delle merci Passar e della nuova definizione delle tappe principali, le funzioni di base che saranno utilizzate solo in un secondo tempo nell'ambito di Passar 2.0 come Border Guard (aggregazione di segnali di vari sistemi a sensore), Probabel (controlli della plausibilità dei dati di una dichiarazione di merci), la sostituzione della statistica del commercio di merci o l'ampliamento dell'analisi dei rischi sono state parzialmente sospese e rimandate agli anni successivi;

— *DaziT Ambito III) Redesign traffico merci/tributi (fr. 6 800 000):* a metà 2021 è stata effettuata un'analisi della situazione per il progetto Passar, in base alla quale è stato deciso di introdurre il sistema gradualmente. Di conseguenza, alcune attività inizialmente previste per il 2021 sono rimandate agli anni successivi. Anche nell'ambito della TTPCP III è stata necessario rivedere la pianificazione e rimandare parte del carico di lavoro agli anni successivi;

— *DaziT Ambito IV) Controllo e risultati (fr. 160 000):* nuove informazioni acquisite durante la fase concettuale hanno comportato un adeguamento del volume del bando di concorso per il progetto relativo al sistema di rapporto e trattamento dei casi. Di conseguenza la procedura di aggiudicazione può essere svolta solo nel 2022 e l'acquisto sarà effettuato negli anni successivi.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: RISCOSSIONE DI TRIBUTI

A230.0107 TASSA SUL TRAFFICO PESANTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**499 584 347**	**525 511 516**	**525 511 516**	**-1**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*2 856 616*			

Un terzo del provento netto della TTPCP è versato ai Cantoni.

I maggiori ricavi provenienti dalla TTPCP hanno generato un aumento delle quote dei Cantoni.

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) pari a 2,9 milioni.

Basi giuridiche
Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 85; L del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTTP; RS *641.81*), art. 19.

Note
Cfr. E110.0116 Tassa sul traffico pesante.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: SICUREZZA E MIGRAZIONE

A231.0174 CONTRIBUTI A ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**17 585 800**	**39 802 500**	**24 160 961**	**-15 641 539**	**-39,3**

Il presente credito serve principalmente per finanziare il contributo svizzero all'Agenzia europea per la gestione della cooperazione operativa alle frontiere esterne dello spazio Schengen (Frontex).

Inizialmente per Frontex era stato preventivato un contributo di 39,6 milioni. Dato che l'agenzia ha ridotto il proprio budget complessivo per il 2021, anche il contributo della Svizzera è diminuito a 24,0 milioni. I restanti 0,2 milioni riguardano il contributo di membro all'Organizzazione mondiale delle dogane (OMD; fr. 60 820).

Basi giuridiche
DF del 15.12.2017 che approva e traspone nel diritto svizzero lo scambio di note tra la Svizzera e l'Unione europea concernente il recepimento del regolamento (UE) 2016/1624 relativo alla guardia di frontiera e costiera europea (RU *2018* 3161); DF del 1.10.2021 che approva e traspone nel diritto svizzero lo scambio di note tra la Svizzera e l'UE concernente il recepimento del regolamento (UE) 2019/1896 relativo alla guardia di frontiera e costiera europea e che abroga i regolamenti (UE) n. 1052/2013 e (UE) 2016/1624 (FF *2021* 2333; votazione in seguito a referendum 15.5.2022); convenzione del 17.12.1950 che istituisce un consiglio di cooperazione doganale (RS *0.631.121.2*); convenzione del 15.11.1972 concernente il controllo e la punzonatura di lavori in metallo prezioso (RS *0.941.31*).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP4: TUTELA DELLA SALUTE E DELL'AMBIENTE

A230.0113 QUOTA DEI CANTONI SULL'IMPOSTA SULLE BEVANDE SPIRITOSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**26 878 893**	**28 158 963**	**28 158 963**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*3 468 963*			

Il 10 % del prodotto netto dell'imposta sulle bevande spiritose («decima dell'alcol») viene versato ai Cantoni e deve essere impiegato per la lotta contro le cause e gli effetti dell'alcolismo, dell'abuso di stupefacenti, di medicamenti o di altre sostanze che provocano dipendenza. I Cantoni rendono conto dell'utilizzo dei mezzi in un rapporto all'attenzione dell'AFD. La ripartizione ai Cantoni avviene in funzione della loro popolazione residente. La ripartizione ai Cantoni avviene in funzione della loro popolazione residente.

Rispetto al preventivo i ricavi provenienti dall'imposta sulle bevande spiritose sono stati più elevati. Ciò ha portato a un incremento della quota dei Cantoni.

Mutazioni di credito
— Sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) pari a 3,5 milioni.

Basi giuridiche
Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 112 e 131; L del 21.6.1932 sull'alcool (LAlc; RS *680*), art. 44 e 45.

Note
Cfr. E110.0110 Imposizione delle bevande spiritose.

A231.0374 CONTRIBUTO ALLA PREVENZIONE DELL'ALCOLISMO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 300 000**	**1 500 000**	**1 498 146**	**-1 854**	**-0,1**
di cui mutazioni di credito		*108 400*			

La Confederazione supporta organizzazioni operative a livello nazionale nell'ambito della prevenzione del consumo problematico di alcol. Queste organizzazioni si occupano soprattutto di prevenzione strutturale. Nel quadro della tutela dei giovani vengono eseguiti dei test d'acquisto. Per quanto riguarda l'impiego di tali mezzi, le organizzazioni presentano ogni anno un rapporto intermedio e uno conclusivo.

Tali mezzi servono per supportare le organizzazioni Dipendenze Svizzera (0,66 mio.), Croce Blu Svizzera (0,65 mio.) e Fondazione svizzera per la ricerca sull'alcol (0,18 mio.) nonché singoli progetti (0,01 mio.).

0,1 milioni riguardano un importo che per errore non è stato né imputato né delimitato.

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo pari a 0,1 milioni con compensazione (A200.0001 Preventivo globale).

Basi giuridiche

L del 21.6.1932 sull'alcool (LAlc; RS *680*), art. 43*a*.

Note

Il contributo alla prevenzione dell'alcolismo è finanziato tramite l'imposta sulle bevande spiritose (cfr. 110.0110 Imposta sulle bevande spiritose).

ALTRI CREDITI

A240.0104 SPESE FINANZIARIE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 713 116**	**8 116 000**	**7 587 617**	**-528 383**	**-6,5**

Le spese finanziarie sono legate alla riscossione di introiti fiscali (ad es. interessi rimuneratori, commissioni). Le commissioni per le carte carburante per la TTPCP sono ammontate a 5,2 milioni, gli emolumenti di transazione per il SET a 1,4 milioni e quelli per le carte di credito a 0,6 milioni. Inoltre sono state registrate perdite su valute estere pari a 0,3 milioni.

UFFICIO FEDERALE DELL'INFORMATICA E DELLA TELECOMUNICAZIONE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Aumentare l'efficienza di tutta l'organizzazione: digitalizzazione dei processi interni, aumento del grado di automazione e integrazione, impiego di mezzi ottimizzati e industrializzazione dell'esercizio del GP1;
— curare e gestire ulteriormente le prestazioni esistenti per i clienti e, nel quadro del loro ciclo di vita, passare a piattaforme di digitalizzazione moderne;
— sviluppare e trasformare l'UFIT in un'organizzazione flessibile con maggiore autoresponsabilità, libertà d'azione e auto-organizzazione per raggruppare tutte le prestazioni (requisiti dei clienti, esecuzione di progetti ed esercizio);
— nel quadro della digitalizzazione, mettere a disposizione di clienti e collaboratori strumenti di lavoro, sistemi, prestazioni di servizi e un ambiente di lavoro moderni;
— fornire sostegno nei grandi progetti dell'Amministrazione federale (p. es. DaziT, Multicloud ibrido, SUPERB) strategicamente importanti e molto complessi.

PROGETTI NEL 2021

— Trasformazione dell'UFIT: sviluppo e trasformazione in un'organizzazione flessibile secondo la pianificazione delle tappe;
— DaziT: messa a disposizione delle risorse necessarie al programma entro i consueti termini di acquisto;
— Multicloud ibrido: acquisizione delle capacità, dei metodi, dei processi e delle tecnologie necessari;
— SUPERB: messa a disposizione delle risorse necessarie al programma entro i consueti termini di acquisto;
— burotica DDPS: concludere la migrazione della burotica in 3 unità amministrative secondo il piano di scorporo del DDPS (BAC).

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Tutte le tappe sono state completate. La migrazione delle 3 unità amministrative del DDPS (SG-DDPS, SIC e UFPP) è stata conclusa il 31.10.2021, con un ritardo di 4 mesi.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**504,2**	**440,8**	**554,8**	**50,6**	**10,0**
Entrate per investimenti	**0,0**	**–**	**–**	**0,0**	**-100,0**
Spese	**502,3**	**554,1**	**554,1**	**51,8**	**10,3**
Spese proprie	502,3	554,1	554,1	51,8	10,3
Uscite per investimenti	**39,3**	**29,5**	**29,4**	**-9,9**	**-25,2**

COMMENTO

L'UFIT fattura ai beneficiari di prestazioni il 100 % dei costi delle prestazioni fornite, come previsto dal piano concernente i prezzi di cessione.

Nonostante una riduzione dei prezzi pari a 4,4 milioni, i ricavi dell'UFIT del 2021 superano di 50,6 milioni il risultato dell'anno precedente e di 114 milioni il valore di preventivo. I maggior ricavi dalle prestazioni informatiche rispetto al preventivo sono ascrivibili ai progetti (+111,9 mio.) e all'esercizio (+2,5 mio.). A questa eccedenza si contrappongono spese supplementari leggermente più elevate. Oltre 2/3 riguardano il programma SUPERB (modernizzazione dei sistemi informatici per processi di supporto), provvedimenti COVID-19, progetti eIAM e relaunch del Sistema d'informazione statistico (Relaunch SIS) e progetti non previsti di unità amministrative decentralizzate.

Le uscite per investimenti sono diminuite di 9,9 milioni rispetto all'esercizio precedente. Ciò in particolare perché nel 2020 l'UFIT ha acquistato più apparecchiatura IT per lo sviluppo di servizi Data Warehouse e sistemi di banche dati (sostituzione delle banche dati Exadata con sistemi di potenziamento) e per le postazioni di lavoro mobili.

GP1: ESERCIZIO TIC

MANDATO DI BASE

L'UFIT gestisce le applicazioni, i servizi e i sistemi su incarico dei beneficiari di prestazioni. Le applicazioni possono essere state sviluppate da un fornitore di prestazioni interno, in collaborazione con terzi oppure da fornitori di prestazioni esterni. I servizi possono essere standardizzati per tutta la Confederazione e devono assistere il cliente così che possa organizzare i propri processi aziendali nel modo più efficiente ed efficace possibile. Le prestazioni devono rispondere alle esigenze e alle aspettative dei beneficiari di prestazioni, dei dipartimenti e della direzione informatica della Confederazione.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	311,3	324,4	326,5	2,1	0,7
Spese e uscite per investimenti	347,6	353,0	356,2	3,2	0,9

COMMENTO

I maggiori ricavi rispetto al preventivo sono il risultato di sviluppi contrapposti: da un lato, vi sono stati la messa in esercizio di applicazioni specialistiche (+13,5 mio.), tra cui ePortal presso l'UDSC e l'AFC (1,9 mio. ciascuno), e l'aumento di autorizzazioni e accessi per tutti i dipartimenti (+3,5 mio., di cui 1,7 mio. presso la Difesa per certificati); dall'altro, i dipartimenti hanno acquistato meno prestazioni nell'ambito della comunicazione e collaborazione (-9,2 mio., di cui 7,4 mio. presso il DFAE). Sono inoltre diminuiti gli acquisti di prestazioni da parte della Difesa per i servizi di base (-4,8 mio.) e i collegamenti sicuri (-1,0 mio.).

Le spese superano di 3,2 milioni il preventivo, poiché l'esecuzione del bilancio ha richiesto, da un lato, meno risorse di personale (-11,9 mio.) e prestazioni di servizi esterne più basse (-4,6 mio.) e, dall'altro, maggiori costi per licenze (+12,9 mio.) e di manutenzione (+9,2 mio.), prevalentemente a causa della pandemia. Le uscite per investimenti corrispondono al valore pianificato.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Soddisfazione della clientela: L'UFIT fornisce prestazioni TIC orientate e adeguate alla clientela e integrate regolarmente			
– Soddisfazione di utenti finali, manager dell'integrazione e responsabili delle applicazioni (scala 1-6)	4,84	4,50	4,85
Efficienza finanziaria: L'UFIT mira a ottimizzare il rapporto costi/prestazioni TIC per i beneficiari			
– Indice dei prezzi (anno di riferimento 2015) calcolato in base a una gamma di prestazioni dell'UFIT ponderata e selettiva (indice)	79,72	89,00	78,34
Efficienza dei processi: L'UFIT garantisce processi di buona qualità e organizzati in modo efficiente			
– Offerte preparate entro i termini convenuti (%, min.)	92,0	94,0	94,9
– Gestione degli ordini: richieste evase entro i termini convenuti (%, min.)	97,30	94,00	96,10
– Gestione degli ordini: ordini rifiutati per motivi di qualità (%, max.)	5,20	7,00	5,70
– Gestione degli incidenti: incidenti trattati tempestivamente (%, min.)	91,80	93,00	89,24
– Gestione degli incidenti: ticket riaperti (%, max.)	3,04	3,00	1,54
Fornitura di prestazione di qualità: Le prestazioni d'esercizio TIC sono disponibili come convenuto			
– Grado di adempimento della disponibilità di tutti i service level agreements (%, min.)	99,98	98,50	99,98
Sicurezza operativa delle TIC: L'UFIT garantisce la sicurezza sostituendo regolarmente i componenti critici			
– Componenti definiti critici sostituiti ogni 1-4 anni secondo una pianificazione annuale (scadenze singole) (%, min.)	97,66	95,00	96,75

COMMENTO

Gli obiettivi di prestazione sono stati tutti raggiunti ad eccezione del numero di incidenti trattati tempestivamente (obiettivo relativo all'efficienza dei processi).
Nel 2021 sono stati aperti complessivamente l'8 % di ticket in più rispetto all'anno precedente. L'incremento è da ricondurre in particolare all'aumento di utenti in seguito all'assunzione della gestione della burotica da parte del DDPS. Oltre a ciò, il personale di supporto non è stato in grado di trattare tutte le richieste nei termini prestabiliti a causa della maggiore diffusione del telelavoro dovuta alla pandemia di COVID-19, dell'introduzione di GEVER Acta Nova e degli incidenti legati ad altri progetti.

GP2: PROGETTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI TIC

MANDATO DI BASE

L'UFIT sostiene i beneficiari di prestazioni in base ai loro mandati. Sostanzialmente vengono ideate, amministrate e sviluppate applicazioni che supportano i processi aziendali dei beneficiari di prestazioni in maniera efficiente ed efficace. La parte delle prestazioni proprie dell'UFIT può variare considerevolmente. Le prestazioni d'integrazione rivestono una notevole importanza nel sostenere i beneficiari di prestazioni mediante soluzioni TIC aggiornate. Le prestazioni sono definite in base ad accordi di progetto e convenzioni sulle prestazioni e sono fornite in maniera affidabile sotto l'aspetto dei costi, del rispetto delle scadenze e della qualità.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	192,9	116,4	228,3	111,9	96,1
Spese e uscite per investimenti	194,1	230,6	227,4	-3,3	-1,4

COMMENTO

Fra i progetti e le prestazioni di servizi che i partner ordinano all'UFIT, figurano a preventivo solo quelli la cui pianificazione è sufficientemente definita. Rispetto a quanto iscritto nel preventivo, da progetti e prestazioni di servizi sono stati conseguiti i ricavi supplementari pari a 111,9 milioni. Di questi, 50,7 milioni riguardano i programmi chiave TIC SUPERB. Inoltre, l'UFIT ha fornito altre prestazioni supplementari, segnatamente per UFSP (+17,9 mio., di cui 10,8 mio. inerenti alla pandemia di COVID-19), AFC (10,5 mio., tra l'altro per prestazioni ADS DIP +1,5 mio.), UST (+4,8 mio. per relaunch del Sistema d'informazione statistico SIS), Fondo AD (+4,8 mio.) e AFF (+1,1 mio. per la realizzazione di adeguamenti indispensabili nel sistema dei pagamenti, segnatamente nella procedura del progetto ZV@Bverw).

Le spese e le uscite per investimenti sono di 2,3 milioni inferiori ai valori preventivati (compresi i sorpassi di credito durante l'anno dovuti a ricavi supplementari non preventivati e derivanti da prestazioni fornite secondo l'art. 30*a* cpv. 4 LFC). Da un lato, vi sono minori spese per il personale (-1,9 mio.) a seguito di ritardi accumulati nel reclutamento e per l'informatica (-2,5 mio.), nonostante i costi più alti per prestazioni di servizi esterne; dall'altro, le pigioni sono state leggermente più elevate.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Successo dei progetti: L'utenza giudica le prestazioni fornite nell'ambito di progetti e il relativo svolgimento di buona qualità, economiche e puntuali			
– Soddisfazione dei committenti dei progetti (scala 1-6)	4,90	4,50	4,84
Fornitura di prestazioni economica: Le prestazioni di servizi sono fornite a prezzi di mercato			
– Benchmark: tariffa oraria media (costi) rapportata a quella applicata da fornitori esterni comparabili (quoziente, max.)	0,70	0,95	0,76
Sicurezza TIC: L'UFIT si adopera affinché a ogni progetto corrispondano requisiti di sicurezza e misure adeguati			
– Quota di requisiti di sicurezza (rispettati o non rispettati) accettati dal cliente nei progetti dei BP (%, min.)	100,0	100,0	100,0
Services: Services			
– Nuovi microservizi messi a disposizione (numero, min.)	–	6	6

COMMENTO

Nel 2021 gli obiettivi di prestazione del GP2 sono stati pienamente raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**504 199**	**440 777**	**554 764**	**113 987**	**25,9**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	504 199	440 777	554 764	113 987	25,9
Spese / Uscite		**541 637**	**583 605**	**583 580**	**-25**	**0,0**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	541 637	583 605	583 580	-25	0,0
	Trasferimento di credito		*-717*			
	Cessione		*3 952*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*2 207*			
	Sorpasso di credito, ricavi suppl. (art. 35 lett. a LFC)		*114 354*			
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*3 135*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**504 198 663**	**440 776 900**	**554 763 565**	**113 986 665**	**25,9**
con incidenza sul finanziamento	*32 186 793*	*27 360 000*	*31 551 569*	*4 191 569*	*15,3*
senza incidenza sul finanziamento	*828*	–	–	–	–
computo delle prestazioni	*472 011 042*	*413 416 900*	*523 211 996*	*109 795 096*	*26,6*

I *ricavi di funzionamento con incidenza sul finanziamento* sono dati da prestazioni fornite a terzi all'esterno dell'Amministrazione federale centrale e da ricavi estranei all'esercizio. L'UFIT ha generato il fatturato maggiore con il Fondo AD (16,2 mio.), Swissmedic (5,4 mio.), il Fondo AVS (2,4 mio.), Innosuisse (1,2 mio.) e il FOSTRA (0,9 mio.). Globalmente i ricavi sono aumentati di 3,3 milioni.Da un lato, sono stati adempiuti mandati di progetto supplementari per il Fondo AD (+4,8 mio.), la FINMA (+0,3 mio.), la Conferenza svizzera delle imposte (CSI) (+0,2 mio.) e il Fondo AVS/AI (+0,1 mio.); dall'altro, al Fondo AD è stato fornito un minor volume di prestazioni (-1,8 mio.) del GP1. Inoltre, i ricavi estranei all'esercizio con incidenza sul finanziamento sono risultati di 0,4 milioni inferiori ai valori di preventivo.

I *ricavi di funzionamento da computo delle prestazioni* generati dalla fatturazione di prestazioni per Uffici dell'Amministrazione federale centrale comprendono i ricavi dal «service level agreement» (SLA) per la burotica, la comunicazione (reti e telefonia) e l'esercizio di diverse centinaia di applicazioni specifiche, come pure da convenzioni sulle prestazioni (CPS) e accordi di progetti. Rispetto ai valori preventivati, nel complesso sono stati conseguiti ricavi supplementari pari a 109,8 milioni.

Nel GP2 risultano maggiori ricavi pari a 104,9 milioni da progetti e prestazioni di servizi ripartiti tra DFF (+43,2 mio.), DFI (+27,4 mio.), Autorità e Tribunali (+25,4 mio.), DFAE (+3,6 mio.), DATEC (+3,1 mio.), DFGP (+1,4 mio.), DEFR (+0,7 mio.) e DFAE (+0,3 mio.).

Rispetto al preventivo le prestazioni d'esercizio del GP1 hanno generato maggior ricavi di 4,9 milioni. Se DFAE (-11,6 mio.) e DATEC (-0,7 mio.) hanno acquistato meno prestazioni, dai rimanenti dipartimenti la richiesta è stata superiore alle attese (DFF +6,3 mio., DFGP +3,1 mio., DFI +2,7 mio., DEFR +2,2 mio., DFAE +0,4 mio., Autorità e Tribunali +2,5 mio.).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**541 637 063**	**583 605 267**	**583 580 363**	**-24 904**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*122 931 167*			
con incidenza sul finanziamento	*484 036 428*	*518 913 467*	*519 178 082*	*264 615*	*0,1*
senza incidenza sul finanziamento	*34 469 678*	*36 905 000*	*36 844 097*	*-60 903*	*-0,2*
computo delle prestazioni	*23 130 956*	*27 786 800*	*27 558 184*	*-228 616*	*-0,8*
Spese per il personale	195 129 401	218 810 900	204 917 335	-13 893 565	-6,3
di cui personale a prestito	*3 844 570*	*7 000 000*	*5 121 020*	*-1 878 980*	*-26,8*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	270 651 081	298 339 974	312 321 530	13 981 556	4,7
di cui spese per beni e servizi informatici	*239 182 267*	*264 564 774*	*276 450 926*	*11 886 152*	*4,5*
di cui spese di consulenza	*1 554 673*	*1 050 000*	*1 243 643*	*193 643*	*18,4*
Spese di ammortamento	36 520 763	36 905 000	36 908 487	3 487	0,0
Uscite per investimenti	39 335 817	29 549 393	29 433 011	-116 382	-0,4
Posti a tempo pieno (Ø)	1 063	1 163	1 127	-36	-3,1

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Tenuto conto della trasformazione dell'UFIT, nella prima metà dell'anno l'occupazione dei posti è stata volutamente gestita in modo restrittivo. Nella seconda metà dell'anno l'attività di reclutamento è aumentata, ma a causa della pandemia e della carenza di specialisti informatici sul mercato del lavoro, è stato comunque difficile occupare i posti vacanti. Nella media annua, l'organico è quindi rimasto di 36 FTE al di sotto del valore pianificato e del fabbisogno. Inoltre, la media delle spese salariali effettive dell'UFIT è leggermente inferiore all'aliquota dell'UFPER calcolata per il preventivo. Nell'ambito dell'esecuzione ciò ha provocato una riduzione di 3,5 milioni rispetto al valore preventivato. Anche le spese per la formazione, la formazione continua e il personale a prestito sono risultate più basse, con un minor fabbisogno complessivo di 13,9 milioni.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le maggiori spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono riconducibili essenzialmente ai beni e servizi informatici (+11,9 mio.) e a immobili e locazione (+1,3 mio.).

Il maggiore fabbisogno *per beni e servizi informatici* è in relazione diretta con le prestazioni di progetto e di servizi supplementari fornite (+11,9 mio.). I costi di licenze più elevati (+11,4 mio.), causati prevalentemente dalla pandemia di COVID-19, hanno potuto essere compensati da costi più contenuti per apparecchiatura e software (-2,5 mio.) e risparmi nella comunicazione dei dati (-9,2 mio.).

Gli 0,2 milioni in più rispetto al preventivo spesi per la *consulenza* sono riconducibili in particolare alla trasformazione dell'UFIT e ai costi per l'audit dell'infrastruttura Public Key 2021.

Spese di ammortamento
Gli ammortamenti dell'UFIT basati sulla contabilità degli investimenti sono in linea con i valori preventivati.

Uscite per investimenti
Le minori uscite per investimenti sono imputabili prevalentemente ai ritardi dovuti alla pandemia nelle forniture di nuovi dispositivi delle postazioni di lavoro.

Le uscite per investimenti sono composte dai seguenti elementi (in mio.):
- PC e stampanti di rete 8,1
- storage 7,8
- server di grande capacità 5,7
- componenti di rete 5,4
- mini server 2,4

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito dovuto a ricavi supplementari non preventivati da prestazioni fornite (art. 30*a* cpv. 4 lett. a LFC) nell'esecuzione del bilancio (fr. 114 354 000);
— scioglimento di riserve a destinazione vincolata (fr. 2 207 074);
— fabbisogno supplementare per ammortamenti non pianificati e rottamazione di impianti (fr. 3 135 000);
— cessioni dall'UFPER per apprendisti, integrazione professionale e custodia di bambini (fr. 3 952 300);
— trasferimenti da beneficiari di prestazioni per finanziare acquisti su misura (fr. 219 393);
— trasferimenti dalla CaF (TDT) quale partecipazione ai costi iniziali per HIN, l'identità elettronica impiegata nel settore sanitario (fr. 150 000.);
— trasferimenti alla CaF (TDT) per l'ingegneria centralizzata della burotica (fr. 1 086 600).

Note

Crediti d'impegno «Gestione prorogata di KOMBV4 per le rappresentanze all'estero» (V0256.00; DF del 17.12.2015) e «Migrazione e trasloco del centro di calcolo CAMPUS (MigCC2020)» (V0302.00; DF del 12.9.2017/TC DCF 27.11.2019), vedi volume 1, parte C numero 12.

Crediti d'impegno concernenti diverse unità amministrative «DaziT I) Gestione e base» (V0301.01; DF del 12.9.2017 e del 5.5.2020), «DaziT II) Portale e clienti» (V0301.02; DF del 12.9.2017 e del 5.5.2020), «DaziT III) Redesign traffico merci/tributi» (V0301.03; DF del 12.9.2017 e del 5.5.2020), «DaziT IV) Controllo e risultati» (V0301.06; DF del 12.9.2017 e del 5.5.2020), «DaziT V) Riserve» (V0301.07; DF del 12.9.2017 e del 5.5.2020), vedi volume 1, parte C numero 12.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Esercizio TIC		GP 2: Progetti e prestazioni di servizi TIC		
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	
Spese e uscite per investimenti	348	356	194	227	
Spese per il personale	116	130	79	75	
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	156	160	115	152	
di cui spese per beni e servizi informatici	*135*	*135*	*104*	*141*	
di cui spese di consulenza	*2*	*1*	–	–	
Spese di ammortamento	37	37	–	–	
Uscite per investimenti	39	29	–	–	
Posti a tempo pieno (Ø)	744	789	319	338	

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	10 400 000	857 563	11 257 563
Costituzione dal consuntivo 2020	–	2 579 800	2 579 800
Scioglimento/Impiego	–	-2 822 307	-2 822 307
Saldo finale al 31.12.2021	**10 400 000**	**615 056**	**11 015 056**

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel corso del 2021 sono state sciolte e impiegate riserve a destinazione vincolata per l'armonizzazione delle piattaforme produttive HPP (C2+C3) quale progetto successivo al programma SPL 2020 (1,0 mio.), per la realizzazione dei lavori in relazione al centro di calcolo CAMPUS di Frauenfeld (1,1 mio.) e per l'acquisto di licenze per il progetto di protezione contro i malware (0,1 mio.). Inoltre, sono state sciolte a favore del bilancio della Confederazione riserve a destinazione vincolata non più necessarie per un ammontare di 615 233 franchi. Il saldo delle riserve a destinazione vincolata, pari a 0,6 milioni, corrisponde ai costi per i progetti previsti per i prossimi anni.

Riserve in essere

L'UFIT dispone di *riserve generali* che possono essere utilizzate per finanziare un eventuale fabbisogno supplementare nel quadro del mandato di base. Queste riserve creano quindi un margine di manovra per un'azione rapida e flessibile.

Le *riserve a destinazione vincolata* in essere riguardano le spese pianificate per l'armonizzazione delle piattaforme di produzione quale progetto successivo al programma SPL 2020 (fr. 460 000) e gli acquisti non ancora effettuati per la protezione contro i malware (fr. 155 056).

CONTROLLO FEDERALE DELLE FINANZE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Attuare la legge sul Controllo delle finanze (LCF; RS *614.0*);
— attribuire la priorità alla verifica della redditività;
— focalizzare l'attenzione sui beneficiari di sussidi rilevanti.

PROGETTI NEL 2021

— Attuazione della pianificazione annuale 2021 (pubblicazione a gennaio 2021).

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Nonostante il perdurare della pandemia, il programma annuale 2021 ha dovuto essere adeguato agli sviluppi in tempi molto meno brevi rispetto all'anno precedente. Anche se in condizioni più difficili e quindi in maniera meno efficiente, le verifiche hanno potuto essere svolte. Quelle che non hanno potuto essere eseguite sono state rivalutate in base alla loro urgenza e importanza e, se opportuno, sono state inserite nel programma annuale 2022. Le verifiche delle chiusure contabili hanno potuto essere effettuate come previsto. I principali risultati e una panoramica delle verifiche effettuate figurano nel rapporto annuale pubblicato. Il rapporto sottostà all'alta vigilanza del Parlamento.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**1,3**	**1,1**	**1,2**	**-0,1**	**-6,2**
Spese	**29,8**	**31,7**	**30,7**	**0,8**	**2,7**
Spese proprie	29,8	31,7	30,7	0,8	2,7
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

Rispetto all'anno precedente, nel 2021 i ricavi sono stati del 6,2 % più bassi e le spese del 2,7 % più elevate.

Le entrate provengono dalla fatturazione delle prestazioni relative ai mandati esercitati a titolo di organo di revisione presso istituti autonomi, imprese della Confederazione e organizzazioni affiliate.

L'82,9 % delle spese totali riguarda il personale, il 4,3 % l'informatica e il 6 % il personale a prestito e le prestazioni di servizi esterne. La progressione è dovuta all'aumento dell'organico del CDF operato per una copertura più efficace dei rischi.

GP1: VIGILANZA FINANZIARIA SECONDO LA LCF

MANDATO DI BASE

Il CDF è l'organo superiore di vigilanza finanziaria della Confederazione. Secondo l'articolo 1 LCF, nella sua attività di verifica il CDF è tenuto a osservare soltanto la Costituzione federale e la legge. Esso coadiuva l'Assemblea federale nell'esercizio dell'alta vigilanza e il Consiglio federale nell'esercizio della vigilanza sull'Amministrazione federale. Il legislatore ha disciplinato in modo esaustivo il campo di vigilanza del CDF nell'articolo 8 LCF.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,3	1,1	1,2	0,0	4,4
Spese e uscite per investimenti	29,8	31,7	30,7	-1,1	-3,4

COMMENTO

Il programma annuale in vigore il 1.1.2021 è stato adeguato agli sviluppi attuali ove necessario. L'adempimento del mandato legale non è mai stato compromesso.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**1 268**	**1 140**	**1 190**	**50**	**4,4**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	1 268	1 140	1 190	50	4,4
Spese / Uscite		**29 843**	**31 731**	**30 659**	**-1 072**	**-3,4**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	29 843	31 731	30 659	-1 072	-3,4
	Cessione		*672*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 268 178**	**1 140 000**	**1 189 624**	**49 624**	**4,4**

I ricavi del CDF provengono dalla fatturazione delle sue prestazioni per mandati eseguiti a titolo di organo di revisione presso istituti autonomi, imprese della Confederazione e organizzazioni affiliate. Per contro, dall'attività di revisione nell'Amministrazione federale centrale nonché nel settore della vigilanza finanziaria non vengono realizzati ricavi dato che si tratta di un compito sovrano.

Basi giuridiche
O del 19.1.2005 sugli emolumenti del CDF (RS *172.041.17*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**29 842 788**	**31 730 900**	**30 658 929**	**-1 071 971**	**-3,4**
di cui mutazioni di credito		*672 200*			
con incidenza sul finanziamento	*27 307 615*	*29 350 400*	*28 085 105*	*-1 265 295*	*-4,3*
senza incidenza sul finanziamento	*45 731*	*–*	*78 670*	*78 670*	*–*
computo delle prestazioni	*2 489 443*	*2 380 500*	*2 495 154*	*114 654*	*4,8*
Spese per il personale	24 680 318	26 550 400	25 725 734	-824 666	-3,1
di cui personale a prestito	*203 463*	*505 000*	*287 183*	*-217 817*	*-43,1*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	5 162 471	5 180 500	4 933 195	-247 305	-4,8
di cui spese per beni e servizi informatici	*1 828 045*	*1 410 700*	*1 310 538*	*-100 162*	*-7,1*
Posti a tempo pieno (Ø)	114	122	119	-3	-2,5

Spese per il personale (FTE)

Rispetto al 2020 le spese per il personale sono cresciute di 1 milione e il numero di posti a tempo pieno è aumentato di 5 unità. I posti nuovi e quelli vacanti hanno potuto essere tutti occupati tranne 2. A causa delle difficoltà di reclutamento dovute alla pandemia, risulta pertanto un residuo di 0,4 milioni nella retribuzione del personale.

Per il personale a prestito risulta un residuo di credito di circa 0,2 milioni (cfr. anche spese per beni e servizi e spese d'esercizio).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

In calo di 0,5 milioni rispetto all'esercizio precedente, le *spese per beni e servizi informatici* sono in linea con il preventivo.

A seguito della pandemia e del lavoro a domicilio, determinate uscite sono state inferiori al previsto, in particolare quelle per prestazioni di servizi esterne (0,2 mio.).

In applicazione delle vigenti direttive sulla contabilizzazione, le spese sostenute per mandati di verifica esterni sono iscritte a titolo di prestazioni di servizi esterne e personale a prestito (cfr. spese per il personale). Le spese per i periti esterni dipendono dalla pianificazione annuale della revisione e sono difficili da stimare in sede di preventivazione.

Per quanto riguarda la locazione di spazi, un aumento dell'organico e il conseguente maggiore fabbisogno si uffici ha determinato maggiori spese pari a 0,1 milioni.

Mutazioni di credito

— Cessione di 672 200 franchi dall'UFPER per la formazione di apprendisti e praticanti universitari, la custodia di bambini (Famex) e contributi alle assicurazioni sociali più elevati.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	700 000	700 000
Scioglimento/Impiego	–	-500 000	-500 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**200 000**	**200 000**

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Per il progetto Paplos sono state sciolte riserve a destinazione vincolata per 0,5 milioni.

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata in essere (0,2 mio.) riguardano il progetto Paplos.

UFFICIO FEDERALE DEL PERSONALE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Condurre la politica della Confederazione in materia di personale e di previdenza;
— attuare la strategia per il personale 2020–2023;
— gestire il Centro di formazione dell'Amministrazione federale (CFAF) per la formazione e la formazione continua a livello federale;
— gestire le risorse a livello federale e garantire il controlling strategico nel settore del personale;
— gestire e sviluppare ulteriormente il sistema centrale d'informazione concernente il personale dell'Amministrazione federale.

PROGETTI NEL 2021

— progetto Ambiente di valutazione RU II (RUAII): realizzazione dei mandati successivi dei dipartimenti;
— processi di supporto del personale nell'Amministrazione federale: attuazione della strategia per il personale nel quadro del programma RU-IT;
— preparare gli specialisti RU alla trasformazione digitale: attuazione nel quadro della Strategia per il personale dell'Amministrazione federale 2020–2023.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

I contenuti del progetto Ambiente di valutazione RU II (RUAII) sono stati quasi integralmente realizzati al 31.12.2021. Il progetto parziale relativo alla simulazione delle spese per il personale viene attuato nel secondo trimestre del 2022, conformemente alla pianificazione rielaborata. Il progetto volto a preparare gli specialisti RU alla trasformazione digitale non è ancora stato avviato per mancanza di risorse.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**6,2**	**6,1**	**5,8**	**-0,4**	**-6,0**
Spese	**51,6**	**86,0**	**77,5**	**25,9**	**50,2**
Spese proprie	51,6	86,0	77,5	25,9	50,2
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**0,0**	**0,0**	**–**

COMMENTO

I compiti e le prestazioni di servizi dell'UFPER riguardano esclusivamente il settore proprio dell'Amministrazione federale. Le spese sono influenzate dalla variazione degli accantonamenti nel settore della previdenza professionale (20,5 mio.). Le rimanenti spese (57,1 mio.) sono composte per tre quarti dal preventivo globale e per un quarto da crediti collettivi attraverso i quali vengono preventivati mezzi per l'intera Amministrazione federale. Le spese nel preventivo globale consistono sostanzialmente in spese per il personale, per beni e servizi informatici e per la formazione del personale. I crediti collettivi comprendono tra l'altro i contributi del datore di lavoro preventivati a livello centrale, i mezzi per finanziare i posti di tirocinio e i pensionamenti anticipati come pure la custodia di bambini complementare alla famiglia.

I ricavi (5,8 mio.) provengono soprattutto dalla fatturazione delle prestazioni del Centro Prestazioni di servizi Personale DFF (CPS Pers DFF) ad altre unità amministrative (5,6 mio.).

GP1: POLITICA DEL PERSONALE E DI PREVIDENZA

MANDATO DI BASE

L'UFPER è l'ufficio responsabile della politica del personale della Confederazione. Sviluppa le basi e gli strumenti per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento del personale dell'Amministrazione federale, coadiuva la gestione delle risorse umane a livello di Confederazione e contribuisce in questi settori allo sviluppo sostenibile. Prepara gli affari del Consiglio federale concernenti la politica del personale e fornisce consulenza ai dipartimenti e alle unità amministrative ai fini dell'attuazione della politica del personale. Svolge inchieste e cura i contatti con i partner sociali. Provvede affinché l'Amministrazione federale sia competitiva sul mercato del lavoro. L'UFPER gestisce il CFAF e garantisce una formazione del personale in funzione delle esigenze.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,3	0,3	0,2	-0,1	-40,6
Spese e uscite per investimenti	31,5	33,8	33,4	-0,4	-1,2

COMMENTO

Oltre 3/4 delle spese di funzionamento dell'UFPER riguardano il GP1. Il residuo di 0,4 milioni rispetto al preventivo è da ricondurre al minore fabbisogno nei settori della formazione centralizzata del personale e del marketing del personale della Confederazione, a costi più bassi per l'informatica nonché a esborsi più contenuti nelle rimanenti spese d'esercizio.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Politica del personale e di previdenza: L'UFPER contribuisce all'attrattività del datore di lavoro Confederazione sviluppando basi e strumenti di attuazione e di gestione			
– Tasso di partecipazione all'inchiesta concernente il personale a livello di Confederazione (%, min.)	72,0	70,0	71,0
– Obiettivi e valori di riferimento raggiunti per la gestione delle risorse umane 2020-2023 (%, min.)	–	70,0	33,3
Pianificazione del fabbisogno di personale, gestione risorse: L'UFPER sostiene la gestione risorse del personale federale, contribuisce allo sviluppo sostenibile ed economico e alla pianificazione affidabile delle uscite per il personale della Confederazione			
– Variazione delle uscite per il personale a consuntivo rispetto al preventivo (%, max.)	1,1	1,0	1,1
Centro di formazione dell'Amministrazione federale (CFAF): L'UFPER/CFAF offre agli impiegati della Confederazione corsi di formazione e formazione continua adatti al fabbisogno e di buona qualità			
– Valutazione della qualità dell'offerta da parte dei partecipanti (scala 1-6)	5,3	5,0	5,2
– Costi medi per giorno di corso (CHF, max.)	636	370	620
Gestione dei dati del personale: L'UFPER è responsabile della manutenzione, dell'ulteriore sviluppo e della stabilità del sistema d'informazione sul personale			
– Versamento puntuale dello stipendio (%, min.)	100	100	100

COMMENTO

Politica del personale e di previdenza: il 25.9.2020 il Consiglio federale ha deciso che si dovrà rinunciare alla definizione di indicatori (essi si riferiscono alle condizioni di lavoro e indicano i punteggi auspicabili nelle risposte delle inchieste concernenti il personale). Fissando il valore atteso a 70 % per i valori di riferimento raggiunti si è ipotizzato un numero più elevato di valori di riferimento e indicatori. Dato che secondo il decreto del Consiglio federale del 25.9.2020 i valori di riferimento devono essere fissati soltanto in alcuni settori e che nell'ambito della rappresentanza dei sessi sono stati fissati valori particolarmente ambiziosi, il valore atteso non è stato raggiunto.
Pianificazione del fabbisogno di personale, gestione delle risorse: nella gestione operativa delle risorse l'UFPER svolge solo una funzione consultiva per i dipartimenti e la sua influenza è quindi limitata.
Centro di formazione dell'Amministrazione federale (CFAF): rispetto al preventivo i costi medi per giorno di corso sono stati superiori e sono legati alla pandemia e alla digitalizzazione. La pandemia ha causato un calo della partecipazione ai corsi (giorni di corso) rispetto al periodo precedente. Infatti, per rispettare le direttive dell'UFSP è stato necessario ridurre sensibilmente le dimensioni delle classi di tutti i corsi. Ciononostante, i costi di svolgimento dei corsi sono rimasti invariati. Nel contempo, la digitalizzazione del settore della formazione ha comportato maggiori uscite, in primis per lo sviluppo e il potenziamento dei formati online.

GP2: PRESTAZIONI DI SERVIZI NEL SETTORE DEL PERSONALE

MANDATO DI BASE

Le prestazioni di servizi nel settore del personale comprendono le prestazioni della Consulenza sociale del personale (CSPers) e del CPS Pers DFF nell'ambito dell'amministrazione del personale. Quest'ultimo fornisce a tutte le unità amministrative del DFF e all'MPC prestazioni amministrative nei processi operativi RU. Ci si può invece rivolgere alla CSPers per tutte le questioni inerenti al posto di lavoro e in caso di problemi di carattere sociale, finanziario, di salute o giuridico. La CSPers fornisce consulenza ai collaboratori, ai pensionati e alle unità amministrative dell'Amministrazione federale. Inoltre è il servizio specializzato per l'integrazione professionale e svolge un ruolo essenziale nel case management.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	5,9	5,7	5,6	-0,1	-1,6
Spese e uscite per investimenti	9,3	10,4	9,6	-0,8	-8,0

COMMENTO

Circa 1/4 delle pese di funzionamento dell'UFPER riguarda il GP2. Le minori spese sono dovute principalmente ai posti vacanti. I ricavi provenienti dalla fornitura di prestazioni del CPS Pers DFF ad altre unità amministrative sono in linea con i valori di preventivo.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Centro Prestazioni di servizi Personale DFF: Le prestazioni di servizi sono fornite con un elevato grado di qualità e in modo economico			
– Quota di service level agreement rispettati (%, min.)	100	94	100
– Soddisfazione dei partner RU in merito alle prestazioni fornite (scala 1-4)	3,65	3,30	3,60
– Spese per persona assistita compresi esterni, apprendisti e praticanti (CHF, max.)	494	615	474
Consulenza sociale del personale: La CSPers elabora tutte le richieste presentate al fine di trovare una soluzione			
– Quota di reinserimenti nel quadro del case management (%, min.)	66	70	65

COMMENTO

È stata raggiunta la maggior parte degli obiettivi. A causa delle condizioni di salute dei dipendenti interessati, l'obiettivo di reinserimento è stato mancato di poco.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**17 834**	**6 067**	**5 837**	**-231**	**-3,8**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	6 210	6 067	5 837	-231	-3,8
Singole voci						
E102.0110	Prelevamento accantonamenti spese previdenza IPSAS 39	11 624	–	–	–	–
Spese / Uscite		**63 266**	**85 969**	**77 552**	**-8 416**	**-9,8**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	40 863	44 267	43 024	-1 243	-2,8
	Trasferimento di credito		*-896*			
	Cessione		*592*			
Singoli crediti						
A202.0129	Posti di tirocinio, praticantati universitari, integrazione	–	542	–	-542	-100,0
	Cessione		*-43 382*			
A202.0131	Compensazione dei contributi del datore di lavoro	31	31	31	0	0,0
	Cessione		*-44 957*			
A202.0132	Prestazioni del datore di lavoro e pensionamenti anticipati	6 643	8 293	3 085	-5 208	-62,8
	Cessione		*-2 064*			
A202.0133	Rimanenti spese centralizzate per il personale	15 729	12 348	10 925	-1 424	-11,5
	Cessione		*-6 905*			
A202.0157	Conferimento accantonamenti spese previdenza IPSAS 39	–	20 488	20 488	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*20 488*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**6 209 974**	**6 067 300**	**5 836 716**	**-230 584**	**-3,8**
con incidenza sul finanziamento	*449 474*	*437 000*	*184 708*	*-252 292*	*-57,7*
senza incidenza sul finanziamento	*–*	*–*	*92 408*	*92 408*	*–*
computo delle prestazioni	*5 760 500*	*5 630 300*	*5 559 600*	*-70 700*	*-1,3*

I ricavi di funzionamento dell'UFPER sono composti principalmente dal computo delle prestazioni del CPS Pers DFF. In questa posizione sono inoltre contabilizzati diversi ricavi con incidenza sul finanziamento:

— fatturazione delle spese per la partecipazione a corsi da parte di collaboratori dell'Amministrazione federale decentralizzata;
— rimborsi da parte di PUBLICA delle spese sostenute dall'UFPER per la gestione del segretariato dell'organo paritetico della cassa di previdenza della Confederazione;
— ricavi provenienti dalla consulenza sociale del personale;
— ricavi dalla restituzione della tassa d'incentivazione sul CO_2;
— locazione di posteggi a collaboratori;

I ricavi con incidenza sul finanziamento preventivati corrispondono alla media degli esercizi 2016–2019, che si è rivelata superiore al risultato del 2021. Questo spiega i minori ricavi di circa 0,3 milioni. I ricavi senza incidenza sul finanziamento, pari a 0,1 milioni, risultano dall'attivazione a posteriori del nuovo impianto relativo all'infrastruttura per conferenze e presentazioni. I ricavi dal computo delle prestazioni del CPS Pers DFF (5,6 mio.) sono di 0,1 milioni più bassi del valore a preventivo, perché il computo delle prestazioni con l'ODIC, sciolto e trasferito alla CaF, è venuto a mancare.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**40 863 132**	**44 266 600**	**43 024 024**	**-1 242 576**	**-2,8**
di cui mutazioni di credito		*-304 500*			
con incidenza sul finanziamento	*29 363 341*	*31 705 200*	*31 190 481*	*-514 719*	*-1,6*
senza incidenza sul finanziamento	*-81*	*–*	*52 277*	*52 277*	*–*
computo delle prestazioni	*11 499 871*	*12 561 400*	*11 781 265*	*-780 135*	*-6,2*
Spese per il personale	27 998 993	30 342 900	29 586 787	-756 113	-2,5
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	12 864 139	13 923 700	13 413 441	-510 259	-3,7
di cui spese per beni e servizi informatici	*8 467 339*	*8 642 900*	*8 760 138*	*117 238*	*1,4*
di cui spese di consulenza	*195 005*	*248 300*	*201 207*	*-47 093*	*-19,0*
Spese di ammortamento	–	–	18 348	18 348	–
Uscite per investimenti	–	–	5 448	5 448	–
Posti a tempo pieno (Ø)	129	132	134	2	1,5

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale dell'UFPER sono costituite da retribuzione del personale e contributi del datore di lavoro (22,3 mio.), da un lato, e dalle rimanenti spese per il personale (7,3 mio.), dall'altro. Queste ultime riguardano principalmente la formazione centralizzata (6,2 mio.) e il marketing del personale della Confederazione (1,0 mio.). Per la retribuzione del personale e i contributi del datore di lavoro gli esborsi sono stati più contenuti del previsto (-0,5 mio.) in quanto presso il CPS Pers l'1,96 % dei posti è rimasto vacante (valore medio). Sono inoltre risultati utili da mutazioni e fluttuazioni per le assunzioni sostitutive. Il residuo di credito di 0,3 milioni nelle rimanenti spese per il personale risulta anzitutto da un minore fabbisogno di formazione centralizzata (0,2 mio.). Quest'ultima è generalmente soggetta a fluttuazioni, poiché dipende dalla domanda.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Delle *spese per beni e servizi informatici,* 8,2 milioni hanno riguardato l'esercizio e la manutenzione, mentre 0,6 milioni sono stati spesi per progetti. Complessivamente il preventivo è stato superato di 0,1 milioni, poiché le spese d'esercizio hanno superato le attese di 1 milione, mentre per progetti sono stati spesi 0,9 milioni in meno. Il residuo di credito più consistente concerne il progetto RUAII (0,2 mio.), in quanto le interdipendenze con il programma SUPERB non hanno potuto essere chiarite per tempo, provocando un ritardo di 6 mesi rispetto alla pianificazione iniziale. Inoltre, contrariamente a quanto iscritto a preventivo, le convenzioni sulle prestazioni con l'UFIT sono hanno gravato sulle spese d'esercizio e sui costi di progetto (0,8 mio.).

Le *spese di consulenza* comprendono uscite legate a progetti in corso e indennità per la direzione dell'Organo di mediazione del personale federale. L'indennità per l'Organo di mediazione per il personale federale è ammontata a circa 56 500 franchi, in linea con l'esercizio precedente.

Nella parte di credito destinata alle *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio* (locazione di spazi: 3,4 mio.; rimanenti spese d'esercizio: 1,0 mio.) risulta un residuo di circa 0,6 milioni, dovuto principalmente a minori uscite per articoli d'ufficio, stampati e prestazioni di agenzia (-0,5 mio.).

Spese di ammortamento e uscite per investimenti

Le *spese di ammortamento* e le *uscite per investimenti* non erano state preventivate e riguardano il nuovo impianto relativo all'infrastruttura per conferenze e relatori.

Mutazioni di credito

— Cessione dai crediti collettivi dell'UFPER per contributi alle assicurazioni sociali più elevati, formazione di apprendisti e praticanti universitari, premio di promozione per l'integrazione professionale e custodia di bambini complementare alla famiglia (fr. 591 500);
— trasferimento alla SG-DFF per l'assunzione di compiti delle RU dal CPS Pers DFF (fr. 27 000);
— trasferimento all'UFCL per il programma SUPERB, licenze SAP cloud per le RU (1 mio.);
— trasferimento dalla SG-DDPS per il progetto di decentramento delle prestazioni di base TIC del DDPS («floorwalks») (fr. 131 000).

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Politica del personale e di previdenza		GP 2: Prestazioni di servizi nel settore del personale	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	32	33	9	10
Spese per il personale	20	22	8	8
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	11	11	2	2
di cui spese per beni e servizi informatici	*8*	*8*	*1*	*1*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	–	0	–	0
Uscite per investimenti	–	0	–	0
Posti a tempo pieno (Ø)	77	79	52	55

A202.0129 POSTI DI TIROCINIO, PRATICANTATI UNIVERSITARI, INTEGRAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**542 300**	**–**	**-542 300**	**-100,0**
di cui mutazioni di credito		*-43 381 600*			

Il *credito collettivo* comprende i mezzi iscritti a livello centrale per finanziare i posti di apprendistato, l'integrazione professionale dei disabili e i posti per i praticanti delle scuole universitarie (anche professionali).

Mutazioni di credito

Nel quadro dell'esecuzione del preventivo 2021 l'UFPER ha ceduto alla CaF e ai dipartimenti 43,4 milioni complessivi, inclusi i contributi del datore di lavoro per le particolari categorie di personale:

— apprendisti 18 394 200
— integrazione professionale dei disabili 4 681 500
— praticanti di scuole universitarie professionali e scuole universitarie 16 258 800
— contributi del datore di lavoro 4 047 100

Le spese vengono esposte nei conti delle unità amministrative.

A202.0130 MISURE SALARIALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

I mezzi per le misure salariali a favore del personale della Confederazione (compensazione del rincaro, aumenti reali dello stipendio) vengono decentralizzati dal presente credito collettivo. A causa del rincaro negativo e delle ripercussioni negative della pandemia sulla politica finanziaria ed economica, per il 2021 il Consiglio federale rinuncia a chiedere mezzi per misure salariali generali.

A202.0131 COMPENSAZIONE DEI CONTRIBUTI DEL DATORE DI LAVORO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**31 000**	**31 000**	**31 000**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*-44 956 700*			

Il *credito collettivo* contiene i contributi del datore di lavoro preventivati a livello centrale nel settore del personale.
I contributi per il 1° e 2° pilastro e per la SUVA sono stati preventivati sulla base della retribuzione del personale dalle unità amministrative secondo un'aliquota unitaria prestabilita (21,55 %). Le spese di 31 000 franchi comprendono contributi a diversi fondi per la formazione professionale per tutta l'Amministrazione federale.

Mutazioni di credito

— Le risorse sono state cedute alle unità amministrative che in ragione della loro struttura d'età hanno necessitato di mezzi supplementari (33,9 mio.). Conformemente alle prescrizioni dell'OPPCPers, per i contributi supplementari del datore di lavoro alla previdenza professionale sono stati ceduti 13,2 milioni alle unità amministrative. Il maggior fabbisogno nel settore della previdenza professionale rispetto al preventivo (+2,1 mio.) dovuto all'evoluzione della struttura anagrafica e delle classi di stipendio è stato assicurato tramite un trasferimento dal credito A202.0132 Prestazioni del datore di lavoro e pensionamenti anticipati.

Basi giuridiche

O del 20.2.2013 concernente il pensionamento in particolari categorie di personale (OPPCPers; RS *172.220.111.35*).

A202.0132 PRESTAZIONI DEL DATORE DI LAVORO E PENSIONAMENTI ANTICIPATI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**6 642 995**	**8 292 500**	**3 084 685**	**-5 207 815**	**-62,8**
di cui mutazioni di credito		*-2 063 900*			
con incidenza sul finanziamento	*6 955 536*	*8 292 500*	*3 084 685*	*-5 207 815*	*-62,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-312 541*	*–*	*–*	*–*	*–*

Le *prestazioni del datore di lavoro* includono in primo luogo le spese correlate a pensionamenti anticipati. Diversamente dai contributi del datore di lavoro (1° e 2° pilastro, SUVA), le prestazioni del datore di lavoro non sono direttamente connesse agli stipendi. Nel 2021 le spese per le prestazioni del datore di lavoro basate su norme speciali sono ammontate complessivamente a 3,1 milioni. I contributi si compongono come segue:

— prestazioni in caso di infortunio professionale (art. 63 OPers) 665 896
— partecipazione al finanziamento della rendita transitoria (art. 88*f* OPers) 2 394 641
— riorganizzazione del piano sociale per i pensionamenti anticipati 24 148

Per le rendite transitorie vi è stato un minor fabbisogno pari a 2,5 milioni. Le prestazioni in caso di infortunio professionale sono state di circa 1,7 milioni più contenute del previsto. Nel 2021 l'amministrazione civile ha registrato un caso concernente la riorganizzazione del piano sociale per i pensionamenti anticipati, che è stato finanziato mediante il credito preventivato a livello centrale (residuo di credito: 1,0 mio.). Il calo di 2,8 milioni rispetto al 2020 è dovuto a una partecipazione inferiore del datore di lavoro alle rendite transitorie.

Mutazioni di credito

Trasferimento di 2,1 milioni a favore del credito A202.0131 Compensazione dei contributi del datore di lavoro.

Basi giuridiche

L del 24.3.2000 sul personale federale (LPers; RS *172.220.1*), art. 19, 31 e 32*k*; O del 24.3.2000 sul personale federale (OPers; RS *172.220.111.3*), art. 63, 88*f* e 105*a*–105*c*.

A202.0133 RIMANENTI SPESE CENTRALIZZATE PER IL PERSONALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**15 728 530**	**12 348 400**	**10 924 710**	**-1 423 690**	**-11,5**
di cui mutazioni di credito		*-6 905 000*			

Le *rimanenti spese per il personale centralizzate* sono composte dai seguenti elementi principali:

— visite mediche 153 170
— spese amministrative di PUBLICA 6 609 540
— spese amministrative della CFC 4 162 000

Rimane un residuo di credito di 1,4 milioni rispetto al preventivo: da un lato, sono stati ceduti 0,8 milioni in meno per la custodia di bambini, dall'altro le spese per le visite mediche sono state inferiori al previsto (-0,7 mio.). Le spese amministrative di PUBLICA sono state leggermente superiori al previsto (+0,1 mio.).

Mutazioni di credito

— Per la custodia di bambini complementare alla famiglia sono stati ceduti 6,9 milioni alle unità amministrative in base alle loro esigenze.

Note

O del DFF del 6.12.2001 concernente l'ordinanza sul personale federale (O-OPers; RS *172.220.111.31*), art. 51*a* e 51*b*.

A202.0157 CONFERIMENTO ACCANTONAMENTI SPESE PREVIDENZA IPSAS 39

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**–**	**20 488 000**	**20 488 000**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*20 488 000*			

Nel conto economico le spese della previdenza vengono calcolate secondo l'IPSAS 39 e quindi in base ai principi attuariali. Nel conto di finanziamento sono invece contabilizzati i contributi del datore di lavoro versati alle casse di previdenza. Nel 2021 i versamenti dei contributi del datore di lavoro pari a 682 milioni erano direttamente collegati ai piani di previdenza. La differenza tra le spese calcolate secondo principi attuariali (698 mio.) e le uscite con incidenza sul finanziamento (682 mio.) ammonta a 16,0 milioni ed è imputata a titolo di spese senza incidenza sul finanziamento. Inoltre, l'accantonamento per i premi di fedeltà è stato ridotto di 4,5 milioni, conformemente alle attuali perizie attuariali.

Basi giuridiche

O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 53; messaggio concernente l'ottimizzazione del Nuovo modello contabile (NMC; FF *2014* 8061), n. 1.3.2.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	500 000	500 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**500 000**	**500 000**

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata in essere (0,5 mio.) riguardano il progetto informatico Ambiente di valutazione RU II (RUA II). Poiché i chiarimenti in merito alle interdipendenze del progetto (in particolare con SUPERB) hanno causato ritardi, determinate prestazioni non hanno potuto essere fornite entro le scadenze. Rispetto alla pianificazione iniziale il progetto ha subito un ritardo di 6 mesi e verosimilmente sarà portato a termine entro la fine del secondo trimestre 2022. Per questo motivo la riserva non è stata impiegata nel 2021.

UFFICIO FEDERALE DELLE COSTRUZIONI E DELLA LOGISTICA

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Concentrare le unità organizzative dell'Amministrazione federale di proprietà della Confederazione purché sia economico;
— predisporre i nuovi centri federali per richiedenti l'asilo secondo il programma d'ubicazione della SEM e il finanziamento disponibile;
— creare e applicare norme fondate sullo sviluppo sostenibile in ambito di pianificazione, costruzione e gestione di immobili;
— continuare ad armonizzare gli acquisti pubblici a tutti e 3 i livelli federali durante la fase di introduzione e di applicazione del nuovo diritto in materia di appalti pubblici;
— migliorare continuamente la competenza in materia di acquisti e ottimizzare la tempistica e la qualità dei bandi di concorso;
— rafforzare la formazione e la formazione continua, fornire consulenza e sostegno nell'ambito degli acquisti pubblici attraverso il Centro di competenza per gli acquisti pubblici della Confederazione (CCAP);
— modernizzare i processi di supporto dell'Amministrazione federale (programma SUPERB).

PROGETTI NEL 2021

— Schema direttore 2024: conclusione della 2ª tappa e realizzazione della costruzione grezza della 3ª tappa del progetto per la costruzione del nuovo stabile amministrativo a Zollikofen;
— riassetto del settore dell'asilo: messa a disposizione del centro federale per richiedenti l'asilo di Basilea;
— costruzione sostenibile: attuazione dello Standard Costruzione sostenibile Svizzera (SNBS) secondo il rapporto finale nella 2ª tappa della costruzione del nuovo stabile amministrativo a Zollikofen;
— passaporto svizzero: entrata in funzione dell'infrastruttura per la produzione della nuova serie di passaporti.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

I progetti nel settore delle costruzioni sono stati realizzati. Il progetto Passaporto svizzero (entrata in funzione dell'infrastruttura per la produzione della nuova serie di passaporti) sarà attuato entro il 31.12.2022. La realizzazione oltre la scadenza è imputabile a ritardi nella gestione del software del sistema di controllo della produzione da parte del fornitore.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**967,9**	**939,5**	**1 001,0**	**33,2**	**3,4**
Entrate per investimenti	**27,5**	**27,8**	**45,0**	**17,6**	**63,9**
Spese	**887,0**	**897,9**	**906,1**	**19,1**	**2,1**
Spese proprie	884,6	895,5	902,6	18,0	2,0
Spese finanziarie	2,4	2,4	3,5	1,1	45,0
Uscite per investimenti	**463,8**	**573,8**	**440,3**	**-23,6**	**-5,1**

COMMENTO

I ricavi dell'UFCL provengono in primo luogo dalla locazione di immobili all'interno dell'Amministrazione federale, dalla fornitura di materiale d'ufficio e pubblicazioni nonché dalla vendita di documenti d'identità. Circa il 78 % delle spese riguarda il settore delle costruzioni (portafoglio della Confederazione, immobili del settore dei PF), il 12 % la logistica, il 6 % il programma SUPERB e la parte rimanente concerne altre attività dell'UFCL. Praticamente l'intero importo delle spese dell'UFCL è attribuito al settore proprio della Confederazione e non è vincolato per legge.

Rispetto all'anno precedente i ricavi sono aumentati del 3,4 % (+33,2 mio.) soprattutto grazie ai maggiori ricavi ottenuti dalla locazione interna e all'aumento degli utili contabili da vendite. Le entrate per investimenti (rettifica del portafoglio) sono aumentate di 17,6 milioni rispetto all'esercizio precedente. L'aumento delle spese di 19,1 milioni è dovuto al maggiore fabbisogno complessivo di 64,2 milioni (UFCL +34,4 mio., programma SUPERB +22,3 mio. e PF +7,5 mio.), ai ricavi provenienti dall'integrazione delle dogane (-26,2 mio.), al minore impiego di accantonamenti dei PF nell'anno precedente (-3,9 mio.), alla diminuzione di prestazioni proprie attivabili per la costruzione (-17,2 mio.) e ad altri effetti (+2,2 mio.). Rispetto al 2020 le uscite per investimenti sono calate del 5,1 %. Ciò è principalmente riconducibile a oscillazioni nei progetti di costruzione del settore dei PF (-32,1 mio.), mentre, malgrado un leggero aumento delle uscite dell'UFCL (+9,3 mio.), le minori uscite rispetto al preventivo sono evidenti (-80,3 mio., tra cui investimenti per i centri federali per richiedenti l'asilo).

GP1: SISTEMAZIONE LOGISTICA DELLA CONFEDERAZIONE CIVILE

MANDATO DI BASE

L'UFCL garantisce una sistemazione logistica adeguata per l'Amministrazione federale civile in Svizzera e all'estero, per le autorità federali e le istituzioni vicine alla Confederazione, nonché l'ottimizzazione a lungo termine del rapporto costi-benefici in questi settori. Per adempiere i loro compiti gli utenti devono poter usufruire al meglio degli immobili e delle infrastrutture. Tra gli obiettivi strategici rientrano la concentrazione delle postazioni di lavoro, la gestione ottimale delle superfici utili e la conservazione del valore della sostanza immobiliare esistente. L'UFCL garantisce la gestione immobiliare durante l'intero ciclo di vita ed è responsabile della direzione strategica, tattica e operativa.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	598,9	621,4	660,1	38,7	6,2
Entrate per investimenti	20,6	25,8	44,9	19,1	74,0
Spese	473,2	476,9	492,3	15,4	3,2
Uscite per investimenti	253,7	324,0	253,0	-71,0	-21,9

COMMENTO

La sistemazione logistica è il gruppo di prestazioni più importante dell'UFCL a livello finanziario (78 % delle spese, 95 % delle uscite per investimenti). I ricavi provengono soprattutto dalle pigioni fatturate all'interno della Confederazione. L'eccedenza rispetto al preventivo è riconducibile principalmente a utili da rivalutazioni e alienazioni (+28,6 mio.) e al trasferimento di vari impianti doganali (+26,3 mio.). Ciò è stato controbilanciato da minori ricavi provenienti da locazioni interne (-9,8 mio.) ed esterne (-5 mio.) e da altri minori ricavi. Le entrate per investimenti sono state superate grazie alle vendite di immobili (+19,1 mio.). Le spese sono state del 3,2 % superiori alle attese. Il sorpasso di credito è stato compensato del tutto internamente: nel settore del ripristino e della manutenzione (tra cui centri per richiedenti l'asilo) il preventivo è stato superato di 3,3 milioni. Inoltre sono stati necessari 1,3 milioni per pigioni e fitti supplementari. Smantellamenti e disinvestimenti (+7,7 mio.) e altri effetti (+3,1 mio.) hanno comportato un ulteriore maggiore fabbisogno. Nelle uscite per investimenti non sono stati utilizzati 69,6 milioni destinati a progetti di costruzione e 1,4 milioni per le scorte. Il minore fabbisogno è riconducibile in primis a ritardi nell'acquisto di un immobile, alla sospensione di singoli progetti in attesa di decisioni strategiche relative allo Schema direttore 2036, a ritardi in diversi progetti per la mancanza di autorizzazioni, interdipendenze con altri progetti nonché alla pandemia di COVID-19.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Sistemazione logistica sostenibile: Nella sistemazione logistica della Confederazione civile l'UFCL tiene conto delle 3 dimensioni della sostenibilità (sociale, economica e ambientale)			
– Costi d'investimento per postazione di lavoro secondo il Codice dei costi di costruzione (CCC) 1–9 (CHF)	130 892	141 000	127 946
– Costi d'esercizio per m² di superficie di piano (CHF, max.)	66,11	66,50	63,45
– Quota di postazioni di lavoro di proprietà della Confederazione (%, min.)	81,70	77,00	83,14
– Quota di elettricità verde certificata (%)	–	22	22
– Produzione di energia fotovoltaica in Svizzera (GWh)	–	1,0	1,1
– Consumo di energia termica per m2 di superficie che richiede un consumo energetico (KWh/m2)	–	67,0	58,0

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti.

GP2: LOGISTICA PER BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI

MANDATO DI BASE

L'UFCL fornisce prestazioni ai servizi federali in Svizzera e all'estero, garantendo loro l'approvvigionamento di merci, servizi e pubblicazioni necessari all'equipaggiamento delle postazioni di lavoro e definendo dei compiti. Per contenere le spese, l'UFCL provvede a una gestione strategica degli acquisti che garantisca la sostenibilità e la regolarità degli acquisti, tenendo conto degli aspetti economici, ecologici e sociali. È inoltre responsabile della diffusione al pubblico delle pubblicazioni federali, dell'edizione centralizzata dei dati ufficiali della Confederazione e della personalizzazione di documenti d'identità svizzeri con dati biometrici.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	61,8	83,5	73,9	-9,6	-11,4
Entrate per investimenti	0,0	–	0,1	0,1	–
Spese	99,1	123,6	112,7	-10,9	-8,9
Uscite per investimenti	9,9	23,1	13,9	-9,2	-39,9

COMMENTO

Il 18 % delle spese dell'UFCL, il 5 % delle uscite per investimenti e 9 % dei ricavi dei ricavi sono generati dal GP2, che comprende principalmente l'acquisto di pubblicazioni (39,7 mio.), la produzione di documenti d'identità (24,5 mio.) e l'acquisto di materiale d'ufficio (15,2 mio.).

I ricavi sono stati di 9,6 milioni inferiori alle attese a causa del calo della domanda di materiale d'ufficio e di produzioni su commissione all'interno della Confederazione. I ricavi da prestazioni di agenzie e documenti d'identità corrispondono alle attese. Le spese sono state inferiori al previsto in particolare in seguito alla diminuzione della domanda di prestazioni d'ufficio e di produzione (-9,1 mio.) all'interno dell'Amministrazione federale e dei ritardi nei progetti connessi al passaporto (-1,3 mio.). Inoltre, anche il calo delle spese per il personale (-0,5 mio.) ha contribuito al residuo di credito. A causa dei ritardi dell'impresa generale incaricata dei progetti Adeguamento del passaporto e Nuova carta d'identità, nel 2021 non è stato possibile realizzare investimenti previsti per 5,2 milioni. Inoltre, il minore fabbisogno di scorte ha comportato minori investimenti di 3,7 milioni.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Approvvigionamento economico: L'UFCL approvvigiona la Confederazione civile con beni e prestazioni di servizi in modo economico			
– Quota di beni ordinati dai beneficiari di prestazioni disponibili nella offerta di prodotti standard dell'UFCL (%, min.)	70	70	79
Soddisfazione della clientela: L'UFCL fornisce prestazioni logistiche di alta qualità a prezzi competitivi			
– Soddisfazione della clientela (scala 1-6)	5,4	5,0	5,0
Distribuzione elettronica: Un numero sempre maggiore di stampati è reso disponibile anche in formato elettronico			
– Quota di prodotti stampati disponibili anche in forma elettronica (%)	92	90	90
Produzione di passaporti efficiente: Il passaporto svizzero è prodotto in modo efficiente e consegnato entro i termini			
– Quota di passaporti svizzeri consegnati entro 10 giorni (%)	99,90	95,00	99,00

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti.

GP3: COORDINAMENTO E SUPPORTO PER GLI ACQUISTI DELLA CONFEDERAZIONE

MANDATO DI BASE

L'UFCL fornisce diverse prestazioni trasversali all'Amministrazione federale e a terzi grazie alle quali è possibile conseguire risparmi in termini di costi, aumentare l'efficienza e la certezza del diritto, stabilire un indirizzo strategico comune tra i committenti pubblici e i loro partner contrattuali, nonché favorire il commercio e la sicurezza dei prodotti da costruzione, definire strategie sovraordinate e sostenere le unità amministrative nel settore degli acquisti pubblici. Queste prestazioni permettono inoltre di effettuare un controllo gestionale degli acquisti a livello di Confederazione e di offrire una formazione e consulenza professionali in materia di acquisti.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	52,7	0,0	53,1	53,1	n.a.
Entrate per investimenti	–	–	–	–	–
Spese	28,1	35,7	29,7	-6,0	-16,8
Uscite per investimenti	0,0	–	–	–	–

COMMENTO

Circa il 7 % delle spese dell'UFCL riguarda il GP3. L'assunzione del mandato per il programma TIC SUPERB ha comportato un aumento dei ricavi poiché le prestazioni proprie del programma SUPERB sono state iscritte all'attivo.

Le spese (5 % del preventivo globale) riguardano principalmente il personale, l'informatica e le rimanenti spese d'esercizio. Il blocco di costi più consistente è costituito dall'ufficio specializzato UFCL (responsabile delle soluzioni di economia aziendale SAP per la gestione degli immobili e la logistica di tutta di tutta la Confederazione; ca. 39 %), seguito dal Centro di competenza per gli acquisti pubblici della Confederazione (CCAP; ca. 13 %) e da prestazioni di livello sovraordinato (rimanenti spese d'esercizio; ca. 22 %). A ciò si sono aggiunte le spese per l'adempimento di compiti supplementari a livello federale quali la direzione della Conferenza di coordinamento degli organi della costruzione e degli immobili dei committenti pubblici (KBOB), la Commissione federale dei prodotti da costruzione (Copco), la Conferenza degli acquisti della Confederazione (CA) e il comparto Controllo gestionale degli acquisti.

Le spese sono state inferiori al preventivo del 17 % circa (-6 mio.). Il minore fabbisogno di prestazioni dell'UFIT (-1,4 mio.) e il passaggio a webinar hanno comportato minori spese. Il rafforzamento delle misure di digitalizzazione secondo le direttive del DFF, l'attuazione a livello nazionale e in modo armonizzato del diritto riveduto in materia di acquisti pubblici come pure i lavori in relazione all'organizzazione TIC nell'Amministrazione federale hanno richiesto meno fondi del previsto (-0,4 mio.). A causa delle restrizioni di viaggio, anche gli esborsi sono stati inferiori.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Conferenza degli acquisti della Confederazione (CA): Stesura di un rapporto annuale dei servizi centrali d'acquisto della Confederazione			
– Il rapporto annuale viene pubblicato ogni anno (sì/no)	sì	sì	sì
Conf. coord. organi costr. e imm. committenti pubbl. (KBOB): La KBOB coadiuva i suoi membri nell'attuazione del diritto riveduto in materia di acquisti pubblici e promuove il rispetto delle direttive politiche ivi contenute ("cultura dell'aggiudicazione")			
– Organizzazione di un evento annuale per i membri e di un incontro con il settore edile per promuovere la "cultura dell'aggiudicazione" (sì/no)	sì	sì	sì
Centro di competenza acquisti pubblici della Confederazione: L'UFCL forma, consiglia e sostiene i servizi d'acquisto dell'Amministrazione federale nelle questioni relative al diritto degli acquisti pubblici e dei contratti			
– Eventi informativi per offerenti (uno ciascuno in d, f, i nella rispettiva area linguistica) (numero)	3	3	3
– Quota di pubblicazioni disponibili su simap.ch entro 3 giorni feriali dalla ricezione della documentazione definitiva o alla data convenuta (%)	95	95	100
Controllo gestionale degli acquisti: Stesura del nuovo rapporto sul controllo gestionale degli acquisti AF dei servizi richiedenti e dei servizi d'acquisto centrali della Confederazione			
– Il rapporto viene pubblicato ogni anno (sì/no)	sì	sì	sì
– Formazioni annuali per la preparazione di rapporti di controllo individuali all'attenzione dei servizi richiedenti e d'acquisto centrali (numero)	3	3	3

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti.

Centro di competenza per gli acquisti pubblici della Confederazione (CCAP): a causa della pandemia, gli eventi informativi per gli offerenti si sono svolti sotto forma di webinar.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**1 000 896**	**967 254**	**1 081 072**	**113 818**	**11,8**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	713 452	704 887	787 118	82 231	11,7
E101.0001	Disinvestimenti (preventivo globale)	20 610	25 829	44 989	19 160	74,2
Singole voci						
E102.0104	Redditi immobiliari dei PF	259 977	234 600	248 930	14 330	6,1
E102.0105	Alienazione di costruzioni dei PF	6 856	1 938	36	-1 902	-98,2
Spese / Uscite		**1 357 578**	**1 471 761**	**1 381 815**	**-89 946**	**-6,1**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	600 284	636 172	634 613	-1 559	-0,2
	Trasferimento di credito		*952*			
	Cessione		*1 456*			
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*18 407*			
A201.0001	Investimenti (preventivo globale)	263 601	347 096	266 848	-80 247	-23,1
	Trasferimento di credito		*-1 922*			
Singoli crediti						
A202.0134	Investimenti in costruzioni dei PF	271 030	226 750	226 750	0	0,0
A202.0135	Spese per immobili dei PF	187 755	196 422	196 415	-7	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*26 870*			
A202.0180	Programma SUPERB	34 907	65 321	57 189	-8 133	-12,5
	Trasferimento di credito		*1 010*			
	Cessione		*49 997*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**713 452 321**	**704 887 000**	**787 117 809**	**82 230 809**	**11,7**
con incidenza sul finanziamento	*88 873 899*	*95 814 000*	*92 346 807*	*-3 467 193*	*-3,6*
senza incidenza sul finanziamento	*71 447 686*	*2 900 000*	*113 793 643*	*110 893 643*	*n.a.*
computo delle prestazioni	*553 130 737*	*606 173 000*	*580 977 359*	*-25 195 641*	*-4,2*

I ricavi di funzionamento con incidenza sul finanziamento dell'UFCL provengono per la maggior parte da pigioni esterne alla Confederazione e dalla vendita di documenti d'identità. La parte del credito senza incidenza sul finanziamento comprende principalmente i ricavi conseguiti dall'attivazione di prestazioni proprie (progetto SUPERB: 52,8 mio.; produzione e documenti d'identità: 4,3 mio.), le rivalutazioni e gli utili contabili da alienazioni. Sono anche contenuti i contributi derivanti da cofinanziamenti per il TAF di San Gallo, il TPF di Bellinzona e il Museo nazionale svizzero di Zurigo. La parte di ricavi da computo interno delle prestazioni risulta soprattutto da locazioni all'Amministrazione federale, prestazioni logistiche, pubblicazioni, materiale d'ufficio e burotica.

I ricavi di funzionamento con incidenza sul finanziamento sono di 3,5 milioni inferiori ai valori preventivati. In particolare le entrate da locazioni sono state inferiore al previsto (-4,8 mio.). Per contro sono stati conseguiti 1,4 milioni di ricavi diversi con incidenza sul finanziamento (tra cui rimborsi).

La parte del preventivo globale senza incidenza sul finanziamento ha superato di 110,9 milioni il valore previsto. La differenza è dovuta all'iscrizione all'attivo del programma SUPERB (+52,8 mio.), agli utili da rivalutazioni e alienazioni (+28,6 mio.), a vari trasferimenti di impianti doganali (26,3 mio.) a diversi altri ricavi (+3,2 mio.).

I ricavi dal computo delle prestazioni sono stati inferiori alle attese a causa del calo della domanda di materiale d'ufficio e di produzioni su commissione all'interno della Confederazione e al minore fabbisogno di spazi delle unità amministrative.

E101.0001 DISINVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**20 610 251**	**25 829 000**	**44 989 263**	**19 160 263**	**74,2**

I disinvestimenti risultano dalla vendita di immobili non più necessari. Tali operazioni avvengono nel quadro dell'ottimizzazione del portafoglio immobiliare civile della Confederazione in Svizzera e all'estero.

Le entrate da investimenti iscritte a preventivo corrispondono alla media degli ultimi 4 esercizi (2016–2019). Le entrate effettive hanno superato di 19,1 milioni tale valore.

Tra le principali vendite effettuate nel 2021 vi sono un edificio a Zurigo, in Krähbühlstrasse (29 mio.), un alloggio di servizio a Seul (4,7 mio.) e un edificio a Grenchen, in Storchengasse (4 mio.).

E102.0104 REDDITI IMMOBILIARI DEI PF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**259 976 818**	**234 600 000**	**248 929 552**	**14 329 552**	**6,1**
con incidenza sul finanziamento	*246 643 378*	*230 200 000*	*231 411 349*	*1 211 349*	*0,5*
senza incidenza sul finanziamento	*13 333 440*	*4 400 000*	*17 518 203*	*13 118 203*	*298,1*

La Confederazione conteggia al settore dei PF una pigione per la locazione degli immobili. Questo importo incide sul finanziamento, ma non sul bilancio (nessun flusso di fondi). La pigione è composta da ammortamenti lineari e da interessi sul valore d'investimento (234,5 mio.) nonché da una compensazione di chiusura (-5 mio.) e da prestazioni di servizi dell'UFCL (0,7 mio.). Gli istituti del settore dei PF possono trasferire temporaneamente a terzi l'utilizzazione dei fondi di proprietà della Confederazione (trasferimento dell'utilizzazione, art. 34*b*^{bis} legge sui PF, RS *414.123*). La parte dei ricavi da locazione che deve spetta alla Confederazione ammonta a 0,5 milioni.

I contributi di terzi al finanziamento di costruzioni dei PF di proprietà della Confederazione (cofinanziamenti) sono ripartiti sulla durata di vita degli oggetti (4,5 mio.).

Dagli accantonamenti a lungo e breve termine per i siti contaminati (smantellamento di impianti nucleari ed eliminazione dell'amianto) sono stati prelevati complessivamente 8,3 milioni.

L'attivazione a posteriori di impianti dei PF ha prodotto ricavi pari a 4,6 milioni.

Note
I ricavi sono controbilanciati da spese nella SG-DEFR (cfr. 701/A231.0182 Contributo alle sedi del settore dei PF).

E102.0105 ALIENAZIONE DI COSTRUZIONI DEI PF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**6 856 318**	**1 938 000**	**35 502**	**-1 902 498**	**-98,2**

Gli immobili del settore dei PF sono in gran parte di proprietà della Confederazione. I ricavi dalla vendita di oggetti non più necessari sono contabilizzati nel presente conto. Il valore iscritto a preventivo corrispondeva alla media arrotondata degli ultimi 4 esercizi.

Nel 2021 una parte del terreno alla Überlandstrasse 17 a Dietikon è stato ceduto al Cantone di Zurigo per 35 502 franchi.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**600 284 024**	**636 171 987**	**634 613 147**	**-1 558 840**	**-0,2**
di cui mutazioni di credito		*20 814 787*			
con incidenza sul finanziamento	*354 032 142*	*391 390 192*	*380 498 012*	*-10 892 180*	*-2,8*
senza incidenza sul finanziamento	*230 691 941*	*225 392 995*	*237 613 357*	*12 220 362*	*5,4*
computo delle prestazioni	*15 559 941*	*19 388 800*	*16 501 779*	*-2 887 021*	*-14,9*
Spese per il personale	89 507 331	88 614 700	90 345 431	1 730 731	2,0
di cui personale a prestito	*37 616*	*99 000*	*7 094*	*-91 906*	*-92,8*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	298 400 064	349 505 787	335 604 146	-13 901 641	-4,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*18 488 526*	*19 831 392*	*18 775 653*	*-1 055 739*	*-5,3*
di cui spese di consulenza	*1 067 682*	*2 735 000*	*1 591 125*	*-1 143 875*	*-41,8*
di cui spese d'esercizio per immobili	*62 281 654*	*69 246 600*	*68 511 383*	*-735 217*	*-1,1*
di cui ripristino di immobili	*47 216 626*	*42 561 600*	*45 880 346*	*3 318 746*	*7,8*
di cui pigioni e fitti	*87 183 754*	*99 109 200*	*100 464 743*	*1 355 543*	*1,4*
Spese di ammortamento	209 842 468	195 659 700	205 028 210	9 368 510	4,8
Spese finanziarie	2 445 869	2 391 800	3 547 063	1 155 263	48,3
Posti a tempo pieno (Ø)	668	660	673	13	2,0

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* superano di 1,7 milioni i valori a preventivo (+2 %). Nell'anno in rassegna, globalmente hanno potuto essere occupati 13 posti vacanti in più, in parte anche in relazione alla strategia di acquisizione di competenze chiave concernenti i processi di appalto, immobiliari e logistici. Sono stati inoltre aumentati di 0,1 milioni gli accantonamenti per vacanze e ore supplementari.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* sono di 1,1 milioni inferiori ai valori preventivati. 17,4 milioni (93 %) sono serviti per l'esercizio e la manutenzione (burotica, applicazioni specialistiche dell'UFCL e della Confederazione) e 1,4 milioni (7 %) per progetti. Il minore fabbisogno per spese di progetto (-2,5 mio.) è riconducibile ad acquisti di prestazioni dell'UFIT più contenuti (tra l'altro ridefinizione delle priorità sulla base di SUPERB e della pandemia). Per l'esercizio e la manutenzione sono stati spesi circa 1,4 milioni in più del previsto. I costi aggiuntivi sono dovuti all'acquisto di software e a costi d'esercizio più elevati per l'automazione degli edifici.

Per le *spese di consulenza* sono stati impiegati circa 1,1 milioni in meno in seguito a lavori legati alla digitalizzazione e all'organizzazione TIC nell'Amministrazione federale. Alcuni progetti hanno dovuto essere rinviati perché le priorità sono state ridefinite. Circa il 40 % delle spese di consulenza è stato speso per i mandati del GP2 (Logistica dei beni e delle prestazioni di servizi) e il 60 % per l'adempimento di compiti a livello federale del GP3 (Coordinamento e supporto per gli acquisti della Confederazione). Si tratta di perizie, studi o sostegno esterno nel quadro di operazioni di acquisto del CCAP, della KBOB, della CA o della Copco.

Le *spese per l'esercizio di immobili* sono state leggermente inferiori al preventivo (-1,1 % o -0,7 mio.). Il maggiore fabbisogno in Svizzera e all'estero (in Svizzera principalmente centri federali per richiedenti l'asilo) ha potuto essere compensato con minori uscite per il materiale per il servizio domestico e il mobilio.

Per il *ripristino (manutenzione)* di edifici amministrativi in Svizzera, in particolare di alloggi per richiedenti l'asilo, sono stati necessari 5,5 milioni in più per piccole ristrutturazioni e altre misure. Le uscite supplementari in Svizzera hanno in parte potuto essere compensate con minori uscite all'estero (ritardi causati dalla pandemia di COVID-19; -2,1 mio.).

L'evidente aumento delle spese rispetto all'anno precedente (+13,3 mio.) per *pigioni e fitti* riguarda soprattutto il portafoglio delle Dogane, ripreso nel 2021. Complessivamente le spese hanno superato il valore di preventivo dell'1,4 % perché sono state necessarie locazioni impreviste.

Le rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio comprendono tra l'altro le spese per gli articoli d'ufficio e le pubblicazioni (49,8 mio.), quelle per il materiale e le merci (17,2 mio.) e le spese postali e di spedizione (8,5 mio.).

Spese di ammortamento

Le spese di ammortamento superano di 9,4 milioni i valori preventivati. La differenza si spiega con ammortamenti straordinari di impianti (smantellamento/disinvestimenti edifici).

—	ammortamenti di edifici	181,4 mio.
—	smantellamento/disinvestimenti edifici	18,7 mio.
—	ammortamenti di beni mobili	0,8 mio.
—	ammortamento di software	1,1 mio.
—	ammortamenti di informatica	0,4 mio.

Spese finanziarie

Le spese finanziarie comprendono gli interessi di leasing per il Tribunale amministrativo federale di San Gallo.

Mutazioni di credito

— Cessione di 1,5 milioni dall'UFPER per la formazione di apprendisti e praticanti universitari, la custodia di bambini complementare alla famiglia e contributi alle assicurazioni sociali più elevati;
— trasferimenti pari a 1,7 milioni da diverse unità amministrative per finanziare compiti assunti nei settori delle prestazioni di agenzie e di pubblicazione (UFE, Swisstopo);
— trasferimento di 0,2 milioni all'AFF per il programma SUPERB;
— trasferimento di 0,5 milioni all'UFSPO nell'ambito della transizione dei media didattici di Gioventù e Sport;
— trasferimento di 35 408 franchi all'UFIT e all'UST per l'acquisto di apparecchiatura informatica e domini;
— sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) di 7,4 milioni in seguito alla rettificazione di valore di leasing;
— sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) di 7,5 milioni per ammortamenti di immobili non preventivati;
— sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) di 3,5 milioni per la rottamazione contabile di immobili non preventivata.

Note

Crediti d'impegno V0129.00, V0240.00, V0252.02, V0261.03, V0261.04, V0272.00, V0292.02, V0292.04, V0306.00, V0312.00 e V0354.01, vedi volume 1, parte C numero 12.

A201.0001 INVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**263 601 212**	**347 095 500**	**266 848 370**	**-80 247 130**	**-23,1**
di cui mutazioni di credito		*-1 921 500*			
con incidenza sul finanziamento	*258 800 832*	*347 095 500*	*264 688 448*	*-82 407 052*	*-23,7*
senza incidenza sul finanziamento	*4 800 381*	*–*	*2 159 922*	*2 159 922*	*–*

Il 93 % circa del preventivo globale per gli investimenti è stato destinato a progetti di costruzione civile, mentre il restante 7 % a macchinari e acquisti per il deposito del materiale logistico (componenti del passaporto, materiale d'ufficio, mobilio e materiale per il servizio domestico).

Oltre agli immobili dell'Amministrazione federale in Svizzera e all'estero, i progetti di costruzione comprendono anche gli investimenti legati al riassetto del settore dell'asilo e al piano di promozione dello sport. Nel complesso la parte di credito non utilizzata ammonta a 69,6 milioni. Il minore fabbisogno è riconducibile perlopiù a ritardi nell'acquisto di un immobile, alla sospensione di singoli progetti in attesa di decisioni strategiche relative allo Schema direttore 2036 nonché a ritardi in diversi progetti causati da autorizzazioni ancora non rilasciate, interdipendenze con altri progetti come pure dalla pandemia di COVID-19 (ad es. ritardi nel rilascio di autorizzazioni e in lavori di costruzione, interruzioni nelle catene di fornitura).

Per i progetti Adeguamento del passaporto svizzero e Nuova carta d'identità, l'impresa generale responsabile è in ritardo con la produzione delle forniture (materiali, macchinari, software, sistema comune di controllo della produzione). Nel 2021 non è stato possibile effettuare investimenti per 5,2 milioni. La restante parte di mezzi inutilizzata è dovuta a un minore volume di acquisti per scorte.

Nel 2021 i principali progetti immobiliari sono stati i seguenti:

— Zollikofen, Eichenweg 5	45,1 mio.
— Zollikofen, Eichenweg 3	19,7 mio.
— Berna, Guisanplatz 1	13,3 mio.
— Tenero, Via Brere 10	12,9 mio.
— Macolin, Alpenstrasse 16	12,0 mio.
— Washington, Cathedral Ave. 2900	9,1 mio.
— Basilea, Freiburgerstrasse 50 (centro federale d'asilo)	8,9 mio.
— Macolin, Hohmattstrasse 3	7,2 mio.
— Kappelen, Grenzstrasse 21 (centro federale d'asilo)	6,9 mio.
— Le Grand-Saconnex, Chemin du Bois-Brûlé (centro federale d'asilo)	5,6 mio.

Mutazioni di credito

— Trasferimento di 1,9 milioni ad ar Immo conformemente alla regolamentazione per il trasferimento di oggetti del 3.5.2019;
— trasferimento di 0,1 milioni all'UFC per compiti in Hallwylstrasse 15.

Note

Crediti d'impegno V0068.00, V0252.00 e V0252.01, V0261.00–V0261.02, V0272.00, V0282.01–V0282.03, V0292.00–V0292.09, V0306.00, V0312.01, V0318.00–V0318.02, V0334.00–V0334.05, V0354.00–V0354.02 e V0365.00–V0365.05, vedi volume 1, parte C numero 12.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Sistemazione logistica della Confederazione civile		GP 2: Logistica dei beni e delle prestazioni di servizi		GP 3: Coordinamento e supporto per gli acquisti della Confederazione	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	727	745	109	126	28	30
Spese per il personale	49	49	28	28	13	13
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	241	258	70	83	15	16
di cui spese per beni e servizi informatici	*5*	*5*	*5*	*5*	*9*	*8*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*0*	*1*	*1*	*1*
Spese di ammortamento	208	203	1	1	0	1
Spese finanziarie	2	4	0	–	–	–
Uscite per investimenti	226	231	10	14	0	–
Posti a tempo pieno (Ø)	405	407	196	198	67	68

A202.0134 INVESTIMENTI IN COSTRUZIONI DEI PF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**271 030 000**	**226 750 000**	**226 749 999**	**-1**	**0,0**
con incidenza sul finanziamento	*257 760 528*	*226 750 000*	*204 956 947*	*-21 793 053*	*-9,6*
senza incidenza sul finanziamento	*13 269 472*	*–*	*21 793 052*	*21 793 052*	*–*

La Confederazione mette a disposizione l'infrastruttura edilizia per il settore dei politecnici federali (settore dei PF). La diminuzione delle uscite di 44,3 milioni rispetto all'esercizio precedente è dovuto alle oscillazioni annuali nell'esecuzione di vasti progetti di costruzione nel settore dei PF. Le spese senza incidenza sul finanziamento sono imputabili a delimitazioni temporali.

Sono stati trattati i seguenti grandi progetti:

— PFZ, nuova costruzione BSS Basilea	34,5 mio.
— PFZ, risanamento HIF	19,9 mio.
— PFZ, risanamento ML/FHK	19,0 mio.
— EMPA, edificio adibito a laboratorio	10,9 mio.
— PFZ, costruzione GLC	8,8 mio.
— PFL, centrale termica	7,2 mio.
— PFL, DLL Engineering	5,4 mio.
— IPS, deposito intermedio ORAB	5,1 mio.

I rimanenti investimenti sono stati impiegati per diversi piccoli progetti. Questi progetti servono a conservare il valore e la funzionalità del parco immobiliare e ad ampliare l'offerta di superfici e di infrastrutture in funzione delle necessità.

Basi giuridiche
LF del 19.11.2003 sui politecnici federali (RS *414.110*) art. 34*b*; O del 5.12.2008 sulla gestione immobiliare e la logistica della Confederazione (OILC; RS *172.010.21*).

Note
Limite di spesa concernente diverse unità amministrative «Settore dei politecnici federali (settore dei PF) 2021–2024» (Z0014.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

Crediti d'impegno «Costruzioni PF» (V0225.00, V0233.01–V0233.02, V0248.00–V0248.01, V0269.00–V0269.02, V0295.00–V0295.01, V0308.00–V0308.03, V0324.00–V0324.02, V0343.00–V0343.04 e V0360.00–V0360.01), vedi volume 1, parte C numero 11 (crediti d'impegno estinti) e parte C numero 12 (crediti d'impegno correnti).

Tra i crediti 701/A231.0181 Contributo finanziario al settore dei PF della SG-DEFR e 620/A202.0134 Investimenti in costruzione dei PF dell'UFCL è data la possibilità di trasferire il 20 % del credito d'investimento (vedi DF la concernente il preventivo, art. 4 cpv. 4).

A202.0135 SPESE PER IMMOBILI DEI PF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**187 755 256**	**196 422 100**	**196 414 918**	**-7 182**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*26 870 000*			
con incidenza sul finanziamento	*2 598*	*–*	*1 852*	*1 852*	*–*
senza incidenza sul finanziamento	*187 752 659*	*196 422 100*	*196 413 065*	*-9 035*	*0,0*

Gli impianti del settore dei PF di proprietà della Confederazione sono stati ammortizzati per un importo di 196,4 milioni (incl. i disinvestimenti). Inoltre, per i siti contaminati stati costituiti accantonamenti per oltre 20 000 franchi. La parte dei costi con incidenza sul finanziamento riguarda principalmente le spese bancarie.

Mutazioni di credito
— Sorpasso di credito (art. 36 cpv. 3 LFC) di 25,8 milioni per ammortamenti di immobili;
— sorpasso di credito (art. 36 cpv. 3 LFC) di 1,1 milioni per la rottamazione contabile di immobili non preventivata.

A202.0180 PROGRAMMA SUPERB

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**34 907 249**	**65 321 400**	**57 188 684**	**-8 132 716**	**-12,5**
di cui mutazioni di credito		*51 007 200*			
con incidenza sul finanziamento	*1 361 065*	*65 321 400*	*6 426 337*	*-58 895 063*	*-90,2*
senza incidenza sul finanziamento	*98*	*–*	*-24 520*	*-24 520*	*–*
computo delle prestazioni	*33 546 086*	*–*	*50 786 867*	*50 786 867*	*–*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	33 836 425	65 321 400	56 925 441	-8 395 959	-12,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*33 583 083*	*65 321 400*	*56 563 092*	*-8 758 308*	*-13,4*
di cui spese di consulenza	*243 494*	*–*	*354 904*	*354 904*	*–*
Uscite per investimenti	1 070 824	–	263 243	263 243	–

Il programma SUPERB prevede la modernizzazione dei processi di supporto dell'Amministrazione federale negli ambiti finanze, personale, logistica, acquisti e immobili così come l'assistenza TIC di tali processi. I sistemi Enterprise Ressource Planning (Sistemi ERP) dell'Amministrazione federale civile sono migrati verso lo standard SAP S/4HANA. La nuova piattaforma SAP modifica i modelli di dati e i processi e offre svariate possibilità volte a semplificare e ottimizzare i processi di supporto e aziendali nonché a ottenere ulteriori vantaggi in vista della digitalizzazione.

Il Programma SUPERB è gestito come progetto chiave TIC della Confederazione ed è periodicamente sottoposto a verifica dal CDF. Le prestazioni per l'attuazione, l'esercizio, la manutenzione e l'ulteriore sviluppo di SUPERB sono fornite dall'UFIT. Le spese totali del programma SUPERB dovrebbero ammontare a 485 milioni, ripartiti tra prestazioni di servizi di terzi o del fornitore di prestazioni interno (UFIT) (365 mio.) e prestazioni proprie sotto forma di personale (120 mio.).

Il 22.9.2020 il Parlamento ha approvato un credito d'impegno di 320 milioni per il programma SUPERB; il 19.8.2020 il Consiglio federale ha emanato le necessarie istruzioni concernenti il programma SUPERB (FF *2020* 5939). L'attuazione è prevista nel periodo 2020–2026. A partire dal 1.10.2020 le prestazioni proprie ammontano a 100 milioni.

Nel 2021 sono state impiegate risorse paria a 57,2 milioni, soprattutto per la fornitura di prestazioni dell'UFIT. Questi esborsi sono ripartiti sui seguenti ambiti inerenti ai processi di supporto dell'Amministrazione federale:

Finanze:
— alla fine di novembre il kernel del sistema è stato messo a disposizione, testato e trasferito al DDPS per il programma gemello Sistemi ERP D/ar.

RU:
— il kernel del sistema è stato realizzato e testato;
— lavori preparatori per la messa in produzione della gestione delle spese nel 2022 (incluse le interfacce per le finanze), nonché dei sistemi di gestione del tempo di lavoro e delle candidature. Quest'ultimo ha subito ritardi a causa di problemi sul piano specialistico e tecnico nell'integrazione con il cloud.

Immobili:
— il kernel del sistema è stato realizzato e testato;
— gli aspetti specialistici dei requisiti tecnici per il sistema generale per gli immobili sono stati elaborati.

Acquisti/Logistica:
— Gran parte del kernel del sistema è a disposizione, le rifiniture saranno eseguite all'inizio del 2022;
— lavori preparatori per la messa in produzione, a inizio 2022, dello shop basato su cloud per passaporti per animali da compagnia.

Altre attività:
— la gestione dei dati di base («master data governance», MDG) è stata introdotta al DDPS e all'AFF;
— per quanto rugarda Analytics, diverse applicazioni di pianificazione sono state migrate al sistema S/4HANA:
a. LI-Tool: applicazione per la pianificazione, il calcolo e i valori previsionali delle informazioni sulle prestazioni, degli affari relativi agli obiettivi del Consiglio federale e degli altri progetti,
b. tabella di attribuzione (TA) strutturata: applicazione in cui le unità amministrative registrano i risultati dei gruppi di prestazioni,
c. proiezione Confederazione (PRC): applicazione in cui le unità amministrative, i dipartimenti e l'AFF registrano e analizzano i valori per le proiezioni,
d. posti a tempo pieno (FTE) per la rendicontazione finanziaria: applicazione in cui l'UFPER registra a livello centrale i valori di pianificazione ed effettivi e in cui le unità amministrative confermano i dati immessi.

Le spese per il programma SUPERB sono state di circa 8,1 milioni inferiori al preventivo. Il minor fabbisogno riguarda in particolare le sfide e le restrizioni alla collaborazione poste dalla situazione pandemica, che ha imposto di concentrarsi sui lavori più importanti. Vi sono inoltre stati rinvii e ritardi nei progetti relativi a: RU (è prevista l'integrazione del cloud su un asse temporale più lungo), applicazioni specialistiche (i lavori di attuazione previsti per il 2021 sono stati riportati al periodo 2022/2023 per precisare le modalità d'introduzione e l'architettura dell'integrazione), acquisti (ritardo nella consegna di prodotti SAP), immobili (ritardo nell'esecuzione della procedura OMC) e sistema Team (le licenze inizialmente previste per il 2021 saranno necessarie solo nel 2022, in quanto l'accento è stato posto sui lavori di attuazione). Inoltre, sulla base delle nozioni acquisite e della situazione di rischio, alla fine del 2021 è stata definita concretamente la modalità progressiva di introduzione e di integrazione.

Mutazioni di credito
— Cessione di 22 000 franchi alla CaF per l'ulteriore sviluppo della metodologia di modellizzazione della Confederazione;
— cessione di 47 milioni dalla CaF per un cambiamento di mandato;
— cessione di 0,5 milioni dalla SG-DFF per il cluster Personale (IT RU);
— cessione di 2,5 milioni dalla SG-DDPS per la migrazione di uffici federali civili;
— trasferimento di 9900 franchi dalla CaF per il finanziamento parziale del progetto Analytics;
— trasferimento di 1 milione dall'UFPER per licenze SAP cloud RU.

Basi giuridiche
Credito collettivo secondo l'O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 20 cpv. 3.

Note
Credito d'impegno concernente diverse unità amministrative «Programma SUPERB» (V0350.00), vedi volume 1 parte C numero 12. Cfr. credito d'impegno «Programma Sistemi ERP D/ar» (V0351.00), vedi volume 1 parte C numero 12. Cfr. Difesa 525.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	8 046 000	8 046 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	11 637 800	11 637 800
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**19 683 800**	**19 683 800**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	44 617 700	44 617 700

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 non sono state sciolte riserve.

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata (19,7 mio.) riguardano principalmente i progetti Adeguamento del passaporto svizzero e Nuova carta d'identità (16,2 mio.), nonché il progetto SUPERB@BIL (1,4 mio.) e il programma SUPERB (2,1 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

È proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata pari a 44,6 milioni:

— dal credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale) sono proposte riserve pari a 1,3 milioni e dal credito A201.0001 Investimenti (preventivo globale) riserve pari a 35,2 milioni. I 2 grandi progetti Altstätten e Schwyz (centri federali per richiedenti l'asilo) previsti per il 2021 hanno subito ritardi. Nel caso di Altstätten il ritardo è dovuto alla deviazione di una strada attraverso il Cantone di San Gallo, mentre nel caso del progetto Schwyz è causato dalla mancanza di autorizzazioni edilizie. Nel complesso la parte di credito non utilizzata a causa di ritardi ammonta a 30 milioni. Per i progetti Adeguamento del passaporto svizzero e Nuova carta d'identità, l'impresa generale responsabile è in ritardo con la produzione delle forniture (materiali, macchinari, software, sistema comune di controllo della produzione). La Confederazione non è stata quindi in grado di soddisfare pienamente i suoi obblighi contrattuali di accettazione e ne è risultato un rinvio della pianificazione relativa alle fasi di realizzazione e ai pagamenti. Per il finanziamento è proposta la costituzione di riserve per investimenti (5,2 mio.) e per prestazioni di servizi (1,3 mio.);

— dal credito A202.0180 Programma SUPERB sono proposte riserve pari a 8 132 700 franchi. La situazione pandemica ha posto sfide e limiti alla collaborazione (lavoro a domicilio, restrizioni di viaggio, introduzione di nuovi collaboratori, ecc.). Pertanto i lavori si sono concentrati sulle attività prioritarie per il raggiungimento degli obiettivi (creazione di un nucleo di sistema, elaborazione di un piano d'introduzione, fasi produttive previste). Vi sono inoltre stati rinvii e ritardi nei progetti relativi a: RU (è prevista l'integrazione del cloud su un asse temporale più lungo), applicazioni specialistiche (i lavori di attuazione previsti per il 2021 sono stati riportati al periodo 2022/2023 per precisare le modalità d'introduzione e l'architettura dell'integrazione), acquisti (ritardo nella consegna di prodotti SAP), immobili (ritardo nell'esecuzione della procedura OMC) e sistema Team (le licenze inizialmente previste per il 2021 saranno necessarie solo nel 2022, in quanto l'accento è stato posto sui lavori di attuazione). Al fine di garantire il finanziamento del programma SUPERB nel 2022 e negli anni successivi, è chiesta la costituzione di riserve a destinazione vincolata.

DIPARTIMENTO FEDERALE ECONOMIA, FORMAZIONE E RICERCA

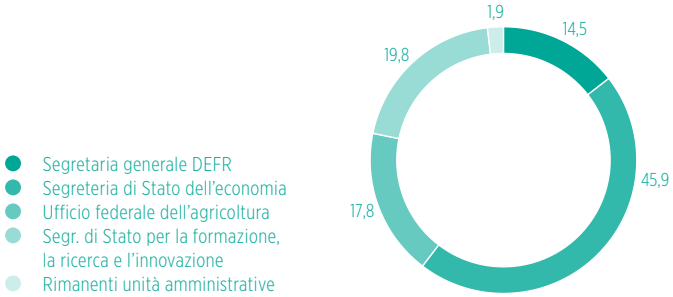
DIPARTIMENTO FEDERALE ECONOMIA, FORMAZIONE E RICERCA

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**430,1**	**368,4**	**448,4**	**18,2**	**4,2**
Entrate per investimenti	**35,0**	**57,2**	**42,3**	**7,3**	**20,9**
Spese	**12 222,5**	**13 137,1**	**11 773,2**	**-449,3**	**-3,7**
Spese proprie	658,8	684,0	661,1	2,3	0,4
Spese di riversamento	11 523,2	12 397,7	11 056,6	-466,5	-4,0
Spese finanziarie	40,5	55,5	55,5	14,9	36,9
Uscite per investimenti	**257,4**	**260,2**	**236,3**	**-21,1**	**-8,2**
Ricavi ed entrate straordinari	**–**	**–**	**22,6**	**22,6**	**–**
Spese e uscite straordinarie	**13 180,7**	**14 226,8**	**8 601,8**	**-4 578,9**	**-34,7**

SPESE PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (C 2021)

Quote in %



TIPI DI SPESE (C 2021)

Quote in %

SPESE PROPRIE E DI RIVERSAMENTO PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (C 2021)

Mio. CHF/n. FTE		Spese proprie	Spese per il personale	Posti a tempo pieno	Spese per beni e servizi informatici	Consulenza e prestazioni di servizi esterne	Spese di riversamento
Dipartimento federale economia, formazione e ricerca		**661**	**384**	**2 185**	**90**	**72**	**11 057**
701	Segreteria generale DEFR	26	19	97	4	1	2 930
704	Segreteria di Stato dell'economia	154	95	505	20	26	585
708	Ufficio federale dell'agricoltura	82	41	231	17	14	3 553
710	Agroscope	193	119	755	8	8	–
724	Ufficio fed. per l'approvvigionamento economico del Paese	8	6	32	0	0	7
725	Ufficio federale delle abitazioni	10	6	31	1	3	16
727	Commissione della concorrenza	14	12	60	1	0	–
735	Ufficio federale del servizio civile	37	16	117	5	0	3
740	Servizio di accreditamento svizzero	10	7	38	0	2	0
750	Segr. di Stato per la formazione, la ricerca e l'innovazione	81	48	240	6	17	3 962
785	Information Service Center DEFR	46	15	79	29	0	–

SEGRETERIA GENERALE DEFR

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Coordinare e gestire gli affari politici del Dipartimento;
— sostenere e assistere il capodipartimento in tutte le questioni politiche, giuridiche e aziendali nonché a livello di comunicazione;
— gestire e coordinare le risorse del Dipartimento, incluse la promozione delle sinergie e la governance:
— far valere gli interessi della Confederazione, in qualità di proprietaria, nei confronti del settore dei PF, della SUFFP, dell'ASRE, di SIFEM AG, di Identitas AG e di Innosuisse;
— Sorveglianza dei prezzi: prevenire gli abusi nella determinazione dei prezzi;
— Ufficio federale del consumo: promuovere l'informazione e la protezione dei consumatori nell'interesse di un'economia dinamica.

PROGETTI NEL 2021

— Riforme strutturali: sostenere ulteriori lavori secondo i mandati del Consiglio federale;
— attuazione della strategia di approvvigionamento TIC della Confederazione presso l'ISCeco: ultimare le attività di sviluppo per la migrazione alla rete integrata dei centri di calcolo;
— migrazione Office 2016/64Bit: concludere la migrazione Office 64Bit.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Le tappe fondamentali previste sono state raggiunte in 1 progetto su 3.
Riforme strutturali: il Consiglio dei PF si è opposto al trasferimento degli immobili dopo aver esaminato la questione. Il Consiglio federale ha perciò rinunciato al trasferimento. L'Ufficio federale delle abitazioni (UFAB) è stato trasferito a Berna e beneficia ormai delle prestazioni trasversali del Dipartimento.
Attuazione della strategia di approvvigionamento TIC della Confederazione presso l'ISCeco: non è ancora stato possibile ultimare le attività di sviluppo per la migrazione alla rete integrata dei centri di calcolo. I lavori preliminari per la nuova segmentazione della rete al CC *Campus* sono durati più del previsto. L'attuazione della strategia di approvvigionamento TIC della Confederazione si protrarrà ancora per diversi anni.
Migrazione Office 2016/64Bit: dopo essere stato interrotto a livello federale, al DEFR il progetto è stato sospeso a maggio 2021.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**0,1**	**0,1**	**0,1**	**0,0**	**1,4**
Spese	**2 921,7**	**2 960,6**	**2 956,0**	**34,3**	**1,2**
Spese proprie	28,2	30,2	25,9	-2,2	-7,9
Spese di riversamento	2 893,6	2 930,4	2 930,1	36,5	1,3
Uscite per investimenti	**–**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**–**

COMMENTO

La contrazione delle spese proprie è dovuta alla diminuzione dei costi dei servizi di consulenza relativi alle fideiussioni della Confederazione per il finanziamento di navi d'alto mare (-0,3 mio.), delle spese per beni e servizi e spese d'esercizio (-0,3 mio.) e dei costi dei servizi informatici a causa della conclusione del progetto della Confederazione New GEVER e di minori costi di esercizio IT (-1,2 mio.).

I mezzi per le spese di riversamento servono principalmente a sostenere il settore dei PF, ma anche la Scuola universitaria federale per la formazione professionale (SUFFP), Innosuisse e le organizzazioni per la protezione dei consumatori. Si tratta di risorse scarsamente vincolate.

GP1: AIUTO ALLA CONDOTTA, GESTIONE E COORDINAMENTO DEGLI AFFARI E DELLE RISORSE

MANDATO DI BASE

La SG-DEFR mette a disposizione del capodipartimento informazioni rilevanti ai fini della direzione, lo sostiene nel suo lavoro politico, segue i processi di pianificazione, coordina, assiste e valuta l'esecuzione degli affari negli uffici e assicura la trasmissione delle informazioni. Inoltre, coordina e gestisce le risorse e provvede affinché la pianificazione e le attività vengano armonizzate con gli altri dipartimenti e con il Consiglio federale. Infine, in veste di proprietaria la SG-DEFR esercita il suo influsso sul settore dei PF, su Innosuisse, sullo IUFFP, sull'ASRE, su SIFEM AG e su Identitas AG.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,1	0,1	0,1	0,0	-4,0
Spese e uscite per investimenti	22,2	21,9	19,9	-2,0	-9,1

COMMENTO

La differenza rispetto al preventivo si spiega principalmente con il fatto che i fondi destinati al progetto informatico della Confederazione SUPERB non sono stati utilizzati a causa di ritardi nell'implementazione del progetto globale (-1,6 mio.). Anche il progetto Sicurezza integrale ha subito ritardi a causa di posti rimasti vacanti (-0,1 mio.) e i servizi di consulenza relativi alle fideiussioni della Confederazione per il finanziamento di navi d'alto mare sono costati meno rispetto a quanto preventivato (-0,3 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Aiuto alla condotta, coordinamento di affari e risorse: La SG contribuisce alla buona qualità della gestione e del coordinamento degli affari di Parlamento, Consiglio federale e dipartimento nonché delle risorse dell'Amministrazione			
– Realizzazione puntuale di tutti colloqui concernenti il preventivo con le unità amministrative (sì/no)	sì	sì	sì
– Realizzazione puntuale di tutti i colloqui concernenti le convenzioni sulle prestazioni con le unità amministrative (sì/no)	sì	sì	sì
Public corporate governance: La SG assicura l'orientamento strategico delle unità rese autonome secondo la politica di governo d'impresa definita dal Consiglio federale e dal Parlamento			
– Gli obiettivi strategici sono definiti; ogni anno ha luogo almeno un colloquio al vertice con le unità rese autonome (sì/no)	sì	sì	sì

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti.

GP2: SORVEGLIANZA DEI PREZZI

MANDATO DI BASE

La Sorveglianza dei prezzi è l'autorità garante della concorrenza, il cui principale obiettivo è fare in modo che i prezzi si formino secondo i principi della concorrenza. È chiamata in particolare a osservare l'andamento dei prezzi, a impedire aumenti di tariffe derivanti da cartelli o da accordi analoghi e a informare il pubblico. Vengono analizzati, in linea di massima, i prezzi stabiliti da cartelli e da imprese dominanti sul mercato oppure dallo Stato. Tra i principali ambiti di competenza del Sorvegliante dei prezzi figurano: le tasse radiotelevisive, le tariffe dei trasporti pubblici e dei principali servizi postali, le tasse comunali per la fornitura di acqua, lo smaltimento delle acque di scarico e dei rifiuti, le tariffe del gas, delle telecomunicazioni e degli spazzacamini, i prezzi dei medicinali, le tariffe mediche e ospedaliere e ora anche i prezzi delle piattaforme (digitali) dominanti sul mercato.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,0	–	0,0	0,0	–
Spese e uscite per investimenti	4,9	4,9	5,1	0,1	2,9

COMMENTO

Le spese di funzionamento della Sorveglianza dei prezzi sono costituite in larga misura dalle spese per il personale (ca. 90 %). Rientrano in questo gruppo di prestazioni anche le prestazioni trasversali fornite dalla SG-DEFR a favore della Sorveglianza dei prezzi nel settore delle risorse (RU, finanze, IT, logistica ecc.). La differenza di 0,1 milioni è dovuta a un rafforzamento temporaneo dell'attività di sorveglianza dei prezzi (1,2 FTE).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Potenziale di abuso: Il Sorvegliante dei prezzi esamina in modo approfondito ciascun caso che presenta indizi di un elevato potenziale di abuso			
– Analisi approfondite presso le imprese (%, min.)	33	50	47
– Analisi approfondite presso le autorità (%, min.)	48	75	35

COMMENTO

Nessuno dei due obiettivi è stato raggiunto a causa del carico di lavoro molto pesante. È stato infatti possibile effettuare analisi approfondite presso le imprese solo nel 47 % dei casi (obiettivo: 50 %). Anche l'obiettivo del 75 % per gli annunci obbligatori è stato mancato; in questo caso, però, la causa principale è da attribuire al considerevole ritardo con cui di frequente la Sorveglianza dei prezzi viene consultata in ambito sanitario. La Sorveglianza dei prezzi è spesso consapevole dell'esistenza di un potenziale di abuso ma non può condurre analisi approfondite finché non viene consultata. Nei settori diversi da quello sanitario l'obiettivo del 75 % è stato raggiunto a stento.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**56**	**58**	**56**	**-2**	**-2,8**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	56	58	56	-2	-2,8
Spese / Uscite		**2 921 723**	**2 960 578**	**2 956 018**	**-4 560**	**-0,2**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	27 128	26 820	24 963	-1 857	-6,9
	Trasferimento di credito		*-344*			
	Cessione		*1 363*			
Singoli crediti						
A202.0136	Pool risorse dipartimentale	–	2 303	-36	-2 339	-101,6
	Cessione		*-900*			
A202.0137	Ufficio federale del consumo	1 034	1 055	1 023	-31	-3,0
	Cessione		*24*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Aiuto alla condotta, gestione e coordinamento degli affari e delle risorse						
A231.0181	Contributo finanziario al settore dei PF	2 355 111	2 373 316	2 373 316	0	0,0
A231.0182	Contributo alle sedi del settore dei PF	244 400	230 200	230 200	0	0,0
A231.0183	Istit. univ. fed. per la formazione professionale (IUFFP)	39 969	37 549	37 216	-333	-0,9
A231.0184	Sedi SUFFP	2 349	2 372	2 372	0	0,0
A231.0185	UFDC: Informazioni ai consumatori	969	973	973	0	0,0
A231.0380	Contributo finanziario a Innosuisse	250 116	285 343	285 343	0	0,0
A231.0381	Sedi Innosuisse	646	646	646	0	0,0

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**55 592**	**58 000**	**56 367**	**-1 633**	**-2,8**

Oltre alle diverse entrate (provvigione per la riscossione dell'imposta alla fonte, rimborso parziale dei costi amministrativi relativi agli assegni familiari) e agli emolumenti per controlli relativi alla dichiarazione concernente il legno e i prodotti del legno presso le imprese che hanno violato l'obbligo di dichiarazione (fr. 15 723), i ricavi di funzionamento comprendono anche i ricavi della locazione di posteggi ai collaboratori (fr. 25 695) e la tassa sul CO_2 (fr. 4552).

Basi giuridiche

LF del 20.12.1968 sulla procedura amministrativa (PA; RS *172.021*); O del 4.6.2010 sulla dichiarazione concernente il legno e i prodotti del legno (RS *944.021*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**27 127 836**	**26 820 000**	**24 963 041**	**-1 856 959**	**-6,9**
di cui mutazioni di credito		*1 018 700*			
con incidenza sul finanziamento	*21 205 455*	*21 800 700*	*20 503 402*	*-1 297 298*	*-6,0*
senza incidenza sul finanziamento	*185 698*	*–*	*-96 654*	*-96 654*	*–*
computo delle prestazioni	*5 736 684*	*5 019 300*	*4 556 294*	*-463 006*	*-9,2*
Spese per il personale	18 444 552	18 604 300	18 484 797	-119 503	-0,6
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	8 683 284	8 215 700	6 470 514	-1 745 186	-21,2
di cui spese per beni e servizi informatici	*4 821 495*	*4 902 900*	*3 664 004*	*-1 238 896*	*-25,3*
di cui spese di consulenza	*1 570 505*	*765 600*	*597 596*	*-168 004*	*-21,9*
Spese di ammortamento	–	–	729	729	–
Uscite per investimenti	–	–	7 001	7 001	–
Posti a tempo pieno (Ø)	91	89	92	3	3,4

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* sono risultate più elevate del previsto in seguito a una cessione di credito dal pool di risorse dipartimentale. Tale cessione è servita a finanziare il rafforzamento mirato e a tempo determinato dei servizi linguistici (1,0 FTE), del servizio giuridico (0,6 FTE), della Sorveglianza dei prezzi (1,2 FTE) e dell'informatica dipartimentale (0,5 FTE). Per quanto concerne i compiti supplementari nell'ambito dei social media e il supporto al progetto SUPERB, alcune assunzioni sono state effettuate già nel 2021, finanziate temporaneamente con la cessione di credito. Il residuo di credito proviene in gran parte dallo scioglimento (a riduzione delle spese) di accantonamenti per saldi di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi pari a 96 654 franchi.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* presentano un residuo di credito di circa 1,2 milioni. I mezzi preventivati per il programma SUPERB non sono stati impiegati interamente a causa della nuova pianificazione a livello federale (fr. 420 000). Per quanto riguarda i mezzi assegnati in modo decentralizzato in vista dell'aggiornamento dei servizi standard, il progetto Office 2016/64-Bit non è stato portato a termine e il ciclo di vita dell'hardware del DEFR è stato prolungato di 1 anno (fr. 430 000). Inoltre, nel 2021 le prestazioni (computo delle prestazioni [CP]) ordinate ai fornitori di prestazioni TIC sono costate circa 360 000 franchi in meno. I servizi di *consulenza* relativi alle fideiussioni della Confederazione per il finanziamento di navi d'alto mare sono costati 0,35 milioni, ossia circa 0,2 milioni in meno rispetto a quanto preventivato. L'implementazione del progetto Sicurezza integrale ha richiesto 57 030 franchi, ossia 90 000 franchi in meno rispetto al preventivo. Infine, i costi per l'attuazione della riforma dell'approvvigionamento economico del Paese sono ammontati a 172 424 franchi.
Le uscite con incidenza sul finanziamento nelle *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio* sono risultate di 0,3 milioni inferiori ai valori di preventivo. A causa della pandemia di COVID-19 i viaggi in programma sono stati annullati e le conferenze si sono tenute in modalità digitale.

Mutazioni di credito

— Cessione di 792 700 franchi dall'UFPER per apprendisti, praticanti universitari, custodia di bambini complementare alla famiglia e integrazione professionale;
— cessione di 570 000 franchi dal pool di risorse dipartimentale (A202.0136) per il rafforzamento mirato e a tempo determinato dei servizi linguistici, del servizio giuridico, della Sorveglianza dei prezzi e dell'informatica dipartimentale;
— trasferimento di 260 000 franchi alla CaF (A202.0182 TDT) per il progetto relativo agli aggiornamenti del sistema eIAM;
— trasferimento di 24 000 franchi alla CaF (A202.0182 TDT) per lo sviluppo della metodologia di modellizzazione della Confederazione;
— trasferimento di 60 000 franchi alla CaF (A200.0001) per lo sviluppo di «cockpit TIC», BW.

Note

Credito d'impegno «Programma GENOVA, 2ª tappa DEFR» (V0264.08), vedi volume 1, parte C numero 11.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Aiuto alla condotta, gestione e coordinamento degli affari e delle risorse		GP 2: Sorveglianza dei prezzi	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	22	20	5	5
Spese per il personale	14	14	4	4
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	8	6	1	1
di cui spese per beni e servizi informatici	*5*	*4*	*0*	*0*
di cui spese di consulenza	*2*	*1*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	–	0	–	0
Uscite per investimenti	–	0	–	0
Posti a tempo pieno (Ø)	72	73	19	19

A202.0136 POOL RISORSE DIPARTIMENTALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**2 303 200**	**-35 710**	**-2 338 910**	**-101,6**
di cui mutazioni di credito		*-900 000*			
Spese per il personale	–	800 700	–	-800 700	-100,0
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	–	1 479 500	-35 710	-1 515 210	-102,4
di cui spese per beni e servizi informatici	–	*1 401 000*	*-35 710*	*-1 436 710*	*-102,5*
di cui spese di consulenza	–	*78 500*	–	*-78 500*	*-100,0*
Uscite per investimenti	–	23 000	–	-23 000	-100,0

Questo credito serve alla direzione dipartimentale del DEFR per finanziare gli impieghi di personale a tempo determinato nelle unità amministrative (ad es. in caso di lunghe malattie o di fabbisogno provvisorio di risorse) e i progetti IT gestiti a livello dipartimentale, oltre che per sostenere i progetti informatici e di consulenza delle unità amministrative. Se in un'unità amministrativa dovesse presentarsi la necessità, il credito comprende anche fondi per l'acquisto di automobili (fr. 23 100).

Per il collegamento delle applicazioni specifiche al nuovo sistema SAP S/4 HANA erano stati previsti 440 000 franchi. A causa dei ritardi nel programma SUPERB gran parte dei lavori sulle applicazioni può iniziare solo nel 2022, con la conseguenza che i mezzi preventivati verranno messi a disposizione in un secondo momento (dal 2022 in poi). In linea di massima in questo credito non avviene nessuna contabilizzazione.

Mutazioni di credito

— Cessione di 570 000 franchi alla SG-DEFR (A200.0001) per il coordinatore dipartimentale SUPERB e a compensazione delle spese per il personale;
— cessione di 80 000 franchi all'Ufficio federale per l'approvvigionamento economico del Paese (UFAE) (A200.0001) per il supporto al progetto relativo alla gestione dei documenti;
— cessione di 250 000 franchi all'ISCeco (A200.0001) per la verifica della fattibilità di GEVER (proof of concept).

Basi giuridiche

Credito collettivo secondo l'O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 20 cpv. 3.

A202.0137 UFFICIO FEDERALE DEL CONSUMO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 034 384**	**1 054 500**	**1 023 391**	**-31 109**	**-3,0**
di cui mutazioni di credito		*24 400*			
Spese per il personale	963 161	965 900	980 909	15 009	1,6
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	71 223	88 600	42 482	-46 118	-52,1
di cui spese di consulenza	*24 747*	*21 000*	*20 495*	*-505*	*-2,4*
Posti a tempo pieno (Ø)	5	5	5	0	0,0

L'Ufficio federale del consumo (UFDC) è il centro di competenza della Confederazione per gli interessi dei consumatori nell'ambito della politica economica generale. Difende gli interessi dei consumatori presso l'Amministrazione federale e negli organismi internazionali. Identifica le disfunzioni del mercato che impediscono ai consumatori di fungere da motore della crescita economica, della competitività e della forza innovativa e provvede ad alleviarle o a eliminarle. Elabora proposte risolutive, adoperandosi per realizzarle, e partecipa all'organizzazione di misure, garantendone l'idoneità e la qualità.

L'UFDC svolge inoltre i seguenti compiti:
— concede aiuti finanziari a organizzazioni dei consumatori;
— vigila sulle dichiarazioni del legno;
— funge da segreteria della Commissione federale del consumo (CFC);
— dirige insieme alla SECO un servizio di segnalazione e informazione sulla sicurezza dei prodotti, gestendo ad esempio l'applicazione web per il richiamo di prodotti «RecallSwiss» in collaborazione con le varie autorità preposte alla sorveglianza del mercato.

Le spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono sostenute per finanziare le prestazioni peritali e di consulenza degli specialisti e per indennizzare i membri della CFC.

Mutazioni di credito
— Cessione di 24 400 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alle casse pensioni.

Basi giuridiche
O del 14.6.1999 sull'organizzazione del Dipartimento federale dell'economia, della formazione e della ricerca (Org-DEFR; RS *172.216.1)*.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	190 000	190 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	725 000	725 000
Scioglimento/Impiego	–	-190 000	-190 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**725 000**	**725 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 859 600	1 859 600

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021
Le riserve a destinazione vincolata per i progetti New GEVER SG-DEFR (fr. 120 000) e New GEVER SPr (fr. 70 000) non sono state necessarie e pertanto sono state sciolte.

Riserve in essere
Le riserve a destinazione vincolata in essere (0,7 mio.) riguardano il progetto SUPERB (mezzi centrali per applicazioni specialistiche).

Proposta per la costituzione di nuove riserve
In totale è proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata pari a 1 859 600 franchi:

— 408 300 franchi per il progetto 25885 PGM SUPERB DEFR. A causa dei ritardi nel programma SUPERB non è stato possibile avviare i lavori nel 2021;
— 89 200 franchi per il progetto Sicurezza integrale. A causa di due posti chiave rimasti vacanti si sono accumulati ritardi e la conclusione è prevista per il 2022;
— 219 900 franchi per il progetto Navigazione marittima». A causa della pandemia di COVID-19 alcuni lavori si sono protratti più del previsto e proseguono nel 2022;
— 440 000 franchi per il progetto SUPERB relativo ai mezzi centrali per le applicazioni specifiche. Poiché non è ancora stato possibile collaudare tutti i kernel ed è necessario recuperare il lavoro non effettuato, il rollout delle applicazioni specifiche ha dovuto essere rimandato. Inoltre, la modalità introduttiva prescelta si è rivelata molto rischiosa per tutta l'Amministrazione federale. Date queste premesse, il processo introduttivo del programma SUPERB è stato reimpostato sulla variante step by step. Gran parte dei lavori sulle applicazioni specifiche in programma per il 2021 ha perciò dovuto essere rimandata al 2022;
— 702 200 franchi per il progetto SUPERB hub WSG DEFR. L'ISCeco è stato incaricato di illustrare in uno studio la fattibilità e le modalità attuative del collegamento delle applicazioni specifiche non-SAP al nuovo SAP S/4 HANA. A causa dei ritardi nel programma SUPERB l'inizio dei lavori è stato rinviato al 2022.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: SOSTEGNO ALLA DIREZIONE, GESTIONE E COORDINAMENTO DI AFFARI E RISORSE

A231.0181 CONTRIBUTO FINANZIARIO AL SETTORE DEI PF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 355 111 200**	**2 373 316 200**	**2 373 316 200**	**0**	**0,0**

Il contributo finanziario copre le spese correnti per l'insegnamento e la ricerca, il trasferimento di sapere e tecnologie dell'intero settore dei Politecnici federali (PF). Questo settore è gestito secondo gli obiettivi strategici approvati dal Consiglio federale il 21.4.2021 (FF *2021* 1038). La ripartizione del contributo nel settore dei PF viene effettuata principalmente in base a questi obiettivi e alle proposte budgetarie presentate dai PF e dagli istituti di ricerca. Il destinatario dei contributi è il Consiglio dei PF, che in qualità di organo direttivo strategico è responsabile dell'assegnazione dei fondi.

Le risorse sono servite in primo luogo a garantire l'adempimento del mandato principale dell'insegnamento e della ricerca così come del trasferimento di sapere e tecnologie. Il Consiglio dei PF ha ripartito i fondi sui 2 politecnici e i 4 istituti di ricerca nel modo seguente (in mio.):

- Politecnico federale di Zurigo (PFZ) 1 125,0
- Politecnico federale di Losanna (PFL) 632,2
- Istituto Paul Scherrer (IPS) 271,4
- Istituto federale di ricerca per la foresta, la neve e il paesaggio (WSL) 56,2
- Laboratorio federale di prova dei materiali e di ricerca (LPMR) 87,1
- Istituto federale per l'approvvigionamento, la depurazione e la protezione delle acque (IFADPA) 59,5
- Consiglio dei PF 15,0

Nell'anno in rassegna i consueti 2,7 milioni destinati ogni anno alla prevenzione delle valanghe e finora versati all'Istituto WSL dall'Ufficio federale dell'ambiente (UFAM) sono stati trasferiti nel contributo finanziario della Confederazione a favore del settore dei PF. Il finanziamento continuerà a essere impiegato per i prodotti relativi alla prevenzione delle valanghe del WSL.

Nell'anno in rassegna il settore dei PF ha inoltre impiegato ulteriori fondi (178,2 mio.) per i seguenti obiettivi strategici:

- per infrastrutture e grandi progetti di ricerca d'importanza nazionale, ad esempio per l'upgrade della Swiss Light Source (SLS 2.0), *l'ampliamento del Catalysis Hub*, il progetto Blue Brain o il Sustained scientific user lab for simulation based science (CSCS) presso il PFZ (82,0 mio.);
- per il proseguimento della ricerca nei campi strategici «Personalized Medicine and Related Technologies, Data Science e Advanced Manufacturing (35,9 mio.);
- per 6 progetti di cooperazione finalizzati a rafforzare la collaborazione all'interno del settore dei PF nei campi strategici e in relazione a tematiche energetiche e ambientali, ad esempio i progetti Synthetic Fuels from Renewable Resources e Blue Green Biodiversity (22,2 mio.);
- per un finanziamento supplementare a destinazione vincolata del masterplan per il campus di ricerca LPMR/IFADPA (8,0 mio.);
- per diversi progetti nel settore dei PF come Research and Technology Transfer Platform (RTTP) NEST o Quantum Matter and Materials Center (QMMC) (7,0 mio.);
- per incentivi e finanziamenti iniziali a diversi piccoli progetti strategici nell'insegnamento e nella ricerca (12,2 mio.);
- per il finanziamento dello smantellamento delle strutture dell'acceleratore all'IPS; questi fondi sono versati su un conto di risparmio presso la Confederazione (11,0 mio.).

Il Consiglio dei PF ha utilizzato riserve per 51,4 milioni.

Basi giuridiche

LF del 4.10.1991 sui PF (RS *414.110*) art. 34*b*; O del 19.11.2003 sul settore dei PF (RS *414.110.3*).

Note

Limite di spesa concernente diverse unità amministrative «Settore dei politecnici federali (settore dei PF) 2021–2024» (Z0014.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0182 CONTRIBUTO ALLE SEDI DEL SETTORE DEI PF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**244 400 000**	**230 200 000**	**230 200 000**	**0**	**0,0**

Il contributo alle sedi serve a coprire le spese di locazione del settore dei PF per l'utilizzo degli immobili di proprietà della Confederazione e le prestazioni di gestione dell'UFCL. Questo importo incide sul finanziamento, ma non sul bilancio (nessun flusso di fondi). Il valore è stato determinato come segue (in mio.):

— ammortamenti lineari sul valore d'investimento 180,4
— remunerazione sul valore d'investimento (costi di capitale) 49,1
— prestazioni di servizi UFCL 0,7

I 14,2 milioni in meno si giustificano principalmente con la riduzione del tasso d'interesse figurativo da 1,5 % a 1,25 %.

Il valore a nuovo degli edifici e degli impianti è di 6,5 miliardi. Il valore degli immobili rimane invariato a 1,1 miliardi. Il valore contabile degli impianti (valore residuo di edifici e fondi) ammonta a circa 4,1 miliardi a fine 2021.

Basi giuridiche
LF del 4.10.1991 sui PF (RS *414.110*), art. 35*a* e 35*b*.

Note
Queste spese sono bilanciate da corrispondenti ricavi presso l'UFCL (cfr. 620/E102.0104 «Redditi immobiliari dei PF»).

A231.0183 ISTIT. UNIV. FED. PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE (IUFFP)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**39 969 000**	**37 549 300**	**37 216 300**	**-333 000**	**-0,9**

Con la legge del 25.9.2020 sulla SUFFP (RS *412.106*), in vigore dal 1.8.2021, l'Istituto universitario federale per la formazione professionale (IUFFP) è stato rinominato Scuola universitaria federale per la formazione professionale (SUFFP). La nuova dicitura compare per la prima volta nel preventivo e nel consuntivo relativi all'esercizio 2022.

La SUFFP è un ente di diritto pubblico della Confederazione con personalità giuridica propria e sede a Zollikofen. È il centro di competenza della Confederazione per l'insegnamento e la ricerca nei campi della pedagogia per la formazione professionale, della formazione professionale e dello sviluppo professionale. La SUFFP fornisce prestazioni nei seguenti settori:

— corsi di formazione per responsabili della formazione professionale;
— corsi di formazione continua per responsabili della formazione professionale;
— ricerca e sviluppo nella formazione professionale;
— sviluppo delle professioni.

Il contributo finanziario della Confederazione serve a coprire le spese d'esercizio della SUFFP per l'insegnamento e la ricerca. Nel 2020 il Consiglio federale aveva deciso di dedurre l'utile della SUFFP relativo al 2019 dal contributo finanziario per il 2020 in modo tale da non superare l'importo massimo delle riserve previsto dalla legge. Il computo di 333 000 franchi è avvenuta però solo nel 2021.

Basi giuridiche
LF del 25.9.2020 sulla SUFFP (FF *2020* 667), art. 19.

Note
Limite di spesa «Scuola universitaria federale per la formazione professionale (SUFFP) 2021–2024» (Z0038.03), volume 1, parte C numero 21.

A231.0184 SEDI SUFFP

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 348 800**	**2 372 300**	**2 372 300**	**0**	**0,0**

Con la legge del 25.9.2020 sulla SUFFP (RS *412.106*), in vigore dal 1.8.2021, l'Istituto universitario federale per la formazione professionale (IUFFP) è stato rinominato Scuola universitaria federale per la formazione professionale (SUFFP). La nuova dicitura compare per la prima volta nel preventivo e nel consuntivo relativi all'esercizio 2022.

Il contributo alle sedi serve a coprire le spese di locazione della SUFFP per l'utilizzo dell'immobile presso la sede di Zollikofen (di proprietà della Confederazione) e le prestazioni di gestione fornite dall'UFCL. Il credito incide sul finanziamento ma non sul bilancio (nessun flusso di fondi). La base di calcolo è costituita dagli ammortamenti e dai costi di capitale figurativi, maggiorati da una tassa amministrativa.

Basi giuridiche
LF del 25.9.2020 sulla SUFFP (FF *2020* 667), art. 27.

Note
Queste spese sono bilanciate da corrispondenti ricavi presso l'UFCL (cfr. 620/E100.0001 Ricavi di funzionamento [preventivo globale]).

A231.0185 UFDC: INFORMAZIONI AI CONSUMATORI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**969 000**	**973 100**	**973 100**	**0**	**0,0**

I contributi federali alle organizzazioni dei consumatori sono intesi a promuovere un'informazione oggettiva e corretta dei consumatori (tramite la stampa o Internet, i test comparativi e la negoziazione di accordi sulle dichiarazioni).

I contributi sono stati ripartiti nel modo seguente tra le organizzazioni dei consumatori:

— Fédération romande des consommateurs (FRC)	402 538
— Stiftung für Konsumentenschutz (SKS)	286 288
— Associazione consumatrici e consumatori della Svizzera Italiana (ACSI)	144 425
— Schweizerisches Konsumentenforum (kf)	82 366
— ZeroWaste Switzerland	51 371
— Touring Club Svizzero (TCS)	6 112

Basi giuridiche
LF del 5.10.1990 sull'informazione dei consumatori (LIC; RS *944.0*), art. 5; O del 1.4.1992 sugli aiuti finanziari alle organizzazioni di consumatori (RS *944.05*).

A231.0380 CONTRIBUTO FINANZIARIO A INNOSUISSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**250 116 400**	**285 342 700**	**285 342 700**	**0**	**0,0**

Innosuisse è un ente di diritto pubblico della Confederazione con personalità giuridica propria e sede a Berna. È incaricata di promuovere le innovazioni basate sulla scienza in Svizzera attraverso contributi finanziari a progetti, consulenze professionali e il sostegno di reti di contatti. Il Consiglio federale gestisce Innosuisse attraverso una serie di obiettivi strategici, che ha adottato il 31.3.2021 per il periodo 2021–2024 (FF *2021* 802).

Innosuisse impiega la maggior parte dei mezzi a sua disposizione per finanziare *progetti d'innovazione* realizzati da istituti di ricerca che hanno diritto ai contributi in collaborazione con partner economici (imprese). Sostiene i progetti meritevoli di promozione che altrimenti non potrebbero essere realizzati; in genere i contributi coprono il 50 % dei costi di progetto e sono versati unicamente a istituti di ricerca.

Nel quadro della *cooperazione internazionale* Innosuisse investe risorse a sostegno dei progetti d'innovazione transfrontalieri tramite diversi strumenti di finanziamento bilaterali e multilaterali. Finanzia solo i costi dei partner di progetto svizzeri.

Nell'ambito dell'*iniziativa Flagship* Innosuisse definisce orientamenti tematici di grande rilevanza sociale ed economica e invita esponenti del mondo scientifico e industriale a trovare soluzioni innovative alle sfide delineate mediante un approccio transdisciplinare, globale e sistemico. Lo strumento è stato introdotto nel 2021; i pagamenti partiranno da un importo iniziale inferiore ai mezzi stanziati, per aumentare gradualmente nel corso del periodo 2022–2024.

Con il programma congiunto Bridge il Fondo nazionale svizzero (FNS) e Innosuisse danno ai ricercatori la possibilità di perfezionare i risultati più promettenti dei loro studi in vista di un'applicazione pratica. Inoltre, giovani ricercatori interessati all'imprenditoria possono sviluppare i loro lavori di ricerca in vista dell'immissione sul mercato e confrontarsi con le difficoltà che essa comporta. In questo modo le due agenzie di promozione concorrono a rafforzare il potenziale di applicazione della ricerca sul mercato e nella società.

Con le sue attività nel settore *promozione del trasferimento di sapere e tecnologie* Innosuisse stimola attraverso reti e manifestazioni tematiche gli scambi tra la ricerca e le PMI e sostiene queste ultime nella pianificazione di progetti d'innovazione (mentorato) e nella ricerca di partner internazionali (Enterprise Europe Network).

Nel settore *imprenditoria basata sulla scienza*, tramite servizi di coaching, Innosuisse aiuta giovani imprese innovative ad affermarsi sul mercato e a creare nuovi posti di lavoro in Svizzera. Tramite moduli di formazione e di sensibilizzazione i neoimprenditori vengono sostenuti nello sviluppo delle idee e formati in vista della creazione dell'azienda. La maggior parte del contributo finanziario del 2021 (285,3 mio.) è stata utilizzata per il finanziamento di progetti. Nell'anno in rassegna i mezzi finanziari sono stati ripartiti come segue:

— progetti nazionali d'innovazione (e studi preliminari) 71 %
— progetti internazionali d'innovazione 6 %
— iniziativa Flagship 4 %
— Bridge 5 %
— trasferimento di sapere e tecnologie 3 %
— imprenditoria basata sulla scienza 3 %
— spese di funzionamento Innosuisse 7 %

Il mantenimento di un'elevata attività innovativa nonostante la pandemia di COVID-19 e la domanda stabile di finanziamento e di sostegno da parte di Innosuisse hanno fatto sì che il contributo finanziario per il 2021 sia stato versato interamente.

Rispetto al 2020 il contributo finanziario per il 2021 è cresciuto del 14 %. L'aumento è il risultato della decisione del Parlamento (2020) di incrementare di 130 milioni il limite di spesa di Innosuisse per il periodo 2021–2024. In questo modo è stato possibile lanciare, oltre all'*iniziativa Flagship*, anche il *programma d'impulso Capacità d'innovazione Svizzera varato dal Consiglio federale nell'ambito della promozione di progetti d'innovazione*. Le PMI ricevono così un sostegno mirato che permette loro di portare avanti i progetti innovativi anche in tempi difficili per l'economia (crisi COVID-19).

Rispetto al 2020 i settori *progetti nazionali d'innovazione* (+19 %) e *trasferimento di sapere e tecnologie* (+46 %) hanno registrato elevati tassi di crescita. I versamenti negli altri settori di promozione si sono attestati al livello dell'anno precedente.

Basi giuridiche
L del 17.6.2016 su Innosuisse (LASPI; RS *420.2*), art. 15.

Note
Limite di spesa «Promozione innovazione Innosuisse (CTI) 2021–2024» (Z0061.01), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0381 SEDI INNOSUISSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**646 400**	**646 400**	**646 400**	**0**	**0,0**

Il contributo alle sedi serve a coprire le spese di locazione di Innosuisse per l'utilizzo dell'immobile alla Einsteinstrasse 2 a Berna (di proprietà della Confederazione) e le prestazioni di gestione dell'UFCL. Questo importo incide sul finanziamento, ma non sul bilancio (nessun flusso di fondi). La base di calcolo è costituita dagli ammortamenti e dai costi di capitale figurativi, maggiorati da una tassa amministrativa.

Basi giuridiche
LF del 17.6.2016 su Innosuisse (LASPI; RS *420.2*), art. 22.

Note
Queste spese sono bilanciate da corrispondenti ricavi presso l'UFCL (cfr. 620/E100.0001 Ricavi di funzionamento [preventivo globale]).

SEGRETERIA DI STATO DELL'ECONOMIA

PRIORITÀ STRATEGICHE

— promuovere una crescita economica sostenibile attraverso una politica coerente in materia di istituzioni, concorrenza, congiuntura e occupazione;
— promuovere la piazza economica svizzera, ridurre l'onere amministrativo e garantire una politica coerente a favore delle PMI;
— garantire e migliorare l'accesso ai mercati esteri e promuovere un sistema economico mondiale fondato sulle regole e sull'economia di mercato;
— sostenere l'integrazione nell'economia mondiale dei Paesi in via di sviluppo e in transizione;
— sostenere il partenariato sociale, garantire condizioni di lavoro più sicure e più eque nonché la protezione della salute sul lavoro;
— garantire un reddito sostitutivo per i disoccupati e combattere la disoccupazione.

PROGETTI NEL 2021

— politica economica: presa a conoscenza dei risultati della procedura di consultazione e decisione sull'ulteriore modo di procedere da parte del Consiglio federale per l'adozione di una legge federale per lo sgravio amministrativo delle imprese;
— miglioramento dell'accesso dell'industria svizzera a grandi progetti infrastrutturali all'estero: attuazione della strategia decisa dal Consiglio federale;
— politica economica esterna: ratifica dell'accordo di libero scambio (ALS) con l'Indonesia; conclusione dei colloqui esplorativi con gli USA; rinegoziazioni con il Cile e con l'Unione doganale dell'Africa meridionale (SACU);
— politica economica esterna: conclusione di un accordo istituzionale; aggiornamento dell'accordo sul reciproco riconoscimento in materia di valutazione della conformità (MRA) per i dispositivi medici;
— cooperazione e sviluppo economici: attuazione del messaggio sulla cooperazione internazionale 2021–2024 con attenzione prioritaria alle conseguenze della crisi legata alla pandemia di COVID-19 e alla creazione di un quadro specifico per un maggior coinvolgimento del settore privato;
— valutazione dell'obbligo d'annuncio: pubblicazione dei risultati del monitoraggio sull'impatto della misura nel 2020 su forza lavoro domestica, disoccupazione e immigrazione.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Le principali tappe intermedie sono state raggiunte soltanto parzialmente. Si sono registrate differenze nel settore della politica economica esterna. Dopo il cambio di amministrazione negli Stati Uniti non è stato possibile portare a termine i colloqui esplorativi per un eventuale ALS. Non è neppure stato possibile concludere le rinegoziazioni con il Cile (che dà la precedenza ai negoziati con l'UE) e con gli Stati della SACU (posizioni diverse su commercio e sviluppo sostenibile). Il Consiglio federale ha inoltre interrotto i negoziati sull'accordo istituzionale con l'UE viste le differenze fondamentali che ancora sussistevano in alcuni settori chiave. Non è stato possibile, infine, aggiornare l'accordo sul reciproco riconoscimento (MRA), perché la Commissione europea lo ha subordinato alla conclusione dell'accordo istituzionale.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**7,7**	**8,3**	**8,1**	**0,4**	**4,8**
Entrate per investimenti	**1,1**	**4,4**	**2,0**	**0,8**	**73,0**
Spese	**1 240,3**	**1 337,8**	**745,7**	**-494,5**	**-39,9**
Spese proprie	149,4	155,9	153,8	4,5	3,0
Spese di riversamento	1 083,3	1 175,3	585,3	-498,0	-46,0
Spese finanziarie	7,7	6,6	6,6	-1,0	-13,3
Uscite per investimenti	**41,8**	**44,7**	**40,4**	**-1,4**	**-3,4**
Spese e uscite straordinarie	**13 180,7**	**14 226,8**	**8 601,8**	**-4 578,9**	**-34,7**

COMMENTO

Oltre ai ricavi di funzionamento e ai ricavi finanziari, i *ricavi* comprendono anche gli emolumenti e le tasse per le pubblicazioni ufficiali di natura economica. L'aumento delle entrate per investimenti (0,8 mio.) è dovuto ai maggiori rimborsi dal Fondo Start-up SECO. Le spese complessive ordinarie sono diminuite di 494,5 milioni rispetto all'anno precedente. Questa differenza è dovuta principalmente alle minori spese per il finanziamento delle perdite su fideiussioni COVID-19. Le minori *uscite per investimenti* sono dovute all'aumento di capitale a favore di SIFEM AG, anticipato al 2020. La voce *«spese e uscite straordinarie»* è costituita dai crediti «COVID: contributo federale all'AD», «COVID: provvedimenti cantonali per i casi di rigore» e «COVID: turismo». La differenza rispetto all'anno precedente (ca. -4,6 mia.) è dovuta al minore contributo straordinario all'AD (-6,4 mia.), alle mancate uscite per fideiussioni COVID-19 (- 2,3 mia.; 2021 nelle spese ordinarie) e ai contributi per provvedimenti cantonali per casi di rigore (+4,2 mia.).

GP1: POLITICA ECONOMICA

MANDATO DI BASE

Il GP1 comprende l'analisi e la documentazione dello sviluppo economico della Svizzera. Provvede a individuare le necessità d'intervento nel campo della politica economica e a elaborare le basi decisionali su cui edificare questa politica. La SECO persegue in questo modo l'obiettivo di fornire al Consiglio federale, al Parlamento, all'Amministrazione e all'opinione pubblica solide basi per le decisioni di politica economica. Esamina progetti rilevanti per l'economia globale e propone misure concrete con l'obiettivo di rafforzare a lungo termine la crescita economica generale e di favorire uno sviluppo economico equilibrato.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,2	0,3	0,2	-0,1	-26,2
Spese e uscite per investimenti	10,9	8,6	9,7	1,1	12,8

COMMENTO

Circa il 7 % delle spese di funzionamento della SECO è imputabile al GP1. L'importo di 9,7 milioni è costituito principalmente da spese per il personale (66 %) e da spese di consulenza (10 %). La differenza di 1,1 milioni rispetto al preventivo 2021 è dovuta alle maggiori uscite per spese di consulenza legate a studi sulle ripercussioni economiche della pandemia e alle maggiori uscite per il personale.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Consulenza di politica economica: La SECO fornisce consulenza di politica economica ed elabora basi decisionali per progetti rilevanti per l'economia			
– Progetti di ricerca per lo sviluppo del collocamento pubblico e dei provvedimenti inerenti al mercato del lavoro (numero, min.)	5	3	7
– Verifica periodica della politica di crescita, rilevamento della necessità di riforme nella politica economica e rapporto al CF ogni 4 anni (sì/no)	sì	sì	sì
– Studi pubblicati con ricerche sui cambiamenti strutturali dell'economia svizzera (numero, min.)	5	5	6
Regolamentazione: La SECO garantisce una regolamentazione e una legislazione di qualità tenendo conto dell'impatto sull'economia			
– Analisi d'impatto svolte o curate dalla SECO (numero, min.)	3	5	5
Congiuntura: Analisi e documentazione dello sviluppo economico svizzero**:** i dati e le analisi sono elaborati e pubblicati puntualmente			
– Pubblicazione puntuale delle previsioni congiunturali ufficiali trimestrali (sì/no)	sì	sì	sì
– Preparazione puntuale dei conti economici nazionali trimestrali (sì/no)	sì	sì	sì
– Valutazione periodica interna della qualità delle stime trimestrali del PIL della Confederazione (sì/no)	sì	sì	sì

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti come previsto.

Consulenza di politica economica: negli anni 2020 e 2021 gli studi sui cambiamenti strutturali si sono occupati delle ripercussioni del basso livello dei tassi d'interesse. Nel 2021 sono inoltre stati pubblicati 7 progetti di ricerca sullo sviluppo del sistema di collocamento pubblico e dei provvedimenti inerenti al mercato del lavoro. La differenza è dovuta al fatto che, in aggiunta ai 3 studi previsti, sono rientrate nel 2021 altre 4 pubblicazioni sulla valutazione dell'obbligo d'annuncio.

GP2: PROMOZIONE DELLA PIAZZA ECONOMICA

MANDATO DI BASE

La Promozione della piazza economica sostiene la piazza svizzera nella concorrenza internazionale e contribuisce a preservare e aumentare il benessere economico. Incoraggia lo sviluppo della piazza economica da parte di Confederazione, Cantoni e Comuni, favorisce l'accesso alle imprese e la domanda in quest'ambito (in particolare da parte di investitori e turisti) e contribuisce al miglioramento delle condizioni quadro statali. I suoi strumenti sono la politica a favore delle PMI, la promozione delle esportazioni, l'Assicurazione svizzera contro i rischi delle esportazioni, la promozione della piazza economica, la politica regionale e di assetto del territorio nonché la politica del turismo. La SECO collabora a tale scopo nel quadro di convenzioni con diversi partner e garantisce il controlling.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,2	0,3	0,3	-0,1	-25,0
Spese e uscite per investimenti	20,1	17,6	22,6	5,0	28,2

COMMENTO

Circa il 17 % delle spese di funzionamento della SECO è imputabile al GP2. Si tratta principalmente di spese per il personale (41 %) e per beni e servizi informatici (38 %). L'aumento delle spese di circa 5,0 milioni rispetto al preventivo 2021 è dovuto soprattutto al fatto che le maggiori uscite per progetti di e-government sono state compensate, a seguito della pandemia di COVID-19, da uscite nettamente inferiori per spese e rimanenti spese d'esercizio. Una parte delle ulteriori uscite è inoltre stata destinata all'attuazione sul piano tecnico e del personale di misure legate alla pandemia (tra cui fideiussioni solidali COVID-19 e provvedimenti per i casi di rigore). Per contrastare gli abusi riguardanti i provvedimenti cantonali per casi di rigore sono stati affidati mandati di consulenza esterni per sviluppare controlli a campione orientati al rischio.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Promozione dell'economia esterna: La SECO garantisce l'uso conforme alle esigenze, efficace ed efficiente degli strumenti per la promozione dell'esportazione, della piazza economica svizzera e dell'Assicurazione contro i rischi dell'esportazione			
– Soddisfazione in merito alle prestazioni di S-GE nella promozione della piazza economica (indagine presso i Cantoni) (scala 1-6)	4,70	4,75	4,75
Politica del turismo: La SECO, con la concezione e l'attuazione della politica del turismo, contribuisce al rafforzamento della competitività della Svizzera come piazza turistica			
– Soddisfazione dei richiedenti riguardo l'esecuzione del programma Innotour (media min. indagine periodica) (scala 1-6)	5,70	–	–
Politica regionale: La SECO, con la concezione e l'attuazione della politica regionale, contribuisce insieme ai Cantoni al rafforzamento della competitività delle regioni			
– Soddisfazione dei Cantoni in merito all'attuazione della politica regionale (media min. indagine periodica) (scala 1-6)	4,90	–	–

COMMENTO

L'obiettivo è stato raggiunto.

Promozione dell'economia esterna: il risultato del sondaggio (4,75) corrisponde all'obiettivo. Il gruppo di pilotaggio Promozione dell'immagine della Svizzera, composto da rappresentanti dei Cantoni e della Confederazione, valuterà l'opportunità di adottare ulteriori misure di ottimizzazione.

GP3: POLITICA ECONOMICA ESTERNA

MANDATO DI BASE

La politica economica esterna si articola in 3 livelli: i) accesso ai mercati esteri e regolamentazione internazionale, ii) politica del mercato interno e iii) contributo allo sviluppo economico nei Paesi partner (v. GP4 Cooperazione e sviluppo economici). La politica economica esterna concorre a definire un sistema economico mondiale sostenibile fondato sulle regole e sui principi dell'economia di mercato nell'interesse dei lavoratori, dei consumatori e degli investitori. Contribuisce alla competitività della piazza economica svizzera e quindi a garantire a lungo termine il benessere economico in Svizzera.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,9	1,5	1,8	0,2	14,5
Spese e uscite per investimenti	28,3	30,0	28,6	-1,4	-4,8

COMMENTO

I ricavi provengono da tasse su autorizzazioni concernenti il materiale bellico. Il 22 % delle spese di funzionamento della SECO è imputabile al GP3. Si tratta principalmente di spese per il personale (ca. 78 %). La differenza di 1,4 milioni rispetto al preventivo è dovuta in particolare alle restrizioni di viaggio, che hanno ostacolato o addirittura impossibilitato i contatti personali e le trattative in presenza. I costi di viaggio sono quindi risultati inferiori al previsto.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Accordi internazionali: La strategia di politica economica esterna del Consiglio federale è attuata negoziando e applicando accordi internazionali (anche di libero scambio) e risoluzioni delle organizzazioni internazionali (OMC, OCSE)			
– Accordi di libero scambio in vigore (numero, min.)	31	32	33
– Accordi di protezione degli investimenti in vigore (numero, min.)	115	116	115
Controlli all'esportazione: La SECO esamina con precisione e tempestività le domande di esportazione soggette ai controlli all'esportazione.			
– Domande di esportazione esaminate dalla SECO entro 9 giorni lavorativi secondo la legge sul materiale bellico (%, min.)	93	90	90
– Domande di esportazione esaminate insieme al DFAE entro 5 settimane secondo la legge sul materiale bellico (%, min.)	52	90	76
– Domande di esportazione esaminate dalla SECO entro 9 giorni lavorativi secondo la LBDI (%, min.)	84	80	85
– Domande di esportazione esaminate insieme al DFAE, DDPS, DATEC, SIC entro 6 settimane secondo la LBDI (%, min.)	50	50	50
– Domande di esportazione con garanzie statali esaminate secondo la LBDI (%, min.)	60	50	78
Esportazioni di materiale bellico: La SECO verifica il rispetto da parte degli Stati destinatari del divieto di non-riesportazione del materiale bellico esportato			
– Verifiche effettuate (Post-shipment Verifications) di esportazioni di materiale bellico all'estero (totale, min.) (numero, min.)	3	5	2

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati parzialmente raggiunti.

Accordi internazionali, accordi di libero scambio (ALS) in vigore: l'accordo con l'Indonesia è entrato in vigore il 1.11.2021. Gli accertamenti giuridici e il chiarimento degli ultimi punti in sospeso sono stati ritardati, tra l'altro a causa della pandemia di COVID-19. Non è stato possibile concludere i negoziati per un nuovo ALS con India, Vietnam e Malaysia e quelli per l'aggiornamento degli ALS vigenti con Cile, Messico e Stati della SACU.

Accordi internazionali, accordi di protezione degli investimenti (APPI) in vigore: a causa delle restrizioni di viaggio, i negoziati con India e Malaysia sono proseguiti soltanto in misura limitata. Quelli con l'Indonesia sono stati conclusi, ma il nuovo APPI entrerà in vigore soltanto nel 2023.

Controlli all'esportazione, domande di esportazione esaminate insieme al DFAE entro 5 settimane secondo la legge sul materiale bellico: le procedure di consultazione e i termini per l'esame delle domande di esportazione sono stati riorganizzati nel quadro di un accordo di cooperazione tra la SECO e il DFAE. I tempi di elaborazione sono migliorati notevolmente. La piena attuazione dell'accordo di cooperazione permetterà di raggiungere i valori target.

Esportazione di materiale bellico: a causa delle restrizioni di viaggio le verifiche sono state effettuate in misura limitata.

GP4: COOPERAZIONE E SVILUPPO ECONOMICI

MANDATO DI BASE

Il settore Cooperazione e sviluppo economici della SECO si prefigge di promuovere una crescita sostenibile dal punto di vista economico, ecologico e sociale, di creare posti di lavoro e di ridurre in tal modo la povertà e le disparità nei Paesi in via di sviluppo e in transizione nonché nei nuovi Paesi membri dell'UE. Ciò avviene in sintonia con la strategia della Confederazione in materia di economia esterna attraverso l'integrazione dei Paesi partner nell'economia mondiale e il rafforzamento della competitività delle loro economie. Gli strumenti utilizzati sono: la cooperazione multilaterale, il contributo all'allargamento, il sostegno macroeconomico, il finanziamento dell'infrastruttura e la promozione del commercio, del settore privato e di una crescita rispettosa del clima.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,5	0,4	0,3	-0,1	-27,3
Spese e uscite per investimenti	35,1	39,9	35,2	-4,7	-11,7

COMMENTO

Il 27 % delle spese di funzionamento della SECO è imputabile al GP4. Inizialmente il Parlamento ha approvato lo stanziamento di un secondo contributo svizzero ad alcuni Stati membri dell'UE (FF *2018* 5617) purché l'UE non adotti misure discriminatorie nei confronti della Svizzera, condizione poi revocata alla fine di settembre 2021. Nel 2021, quindi, non è ancora stato possibile concludere accordi bilaterali per l'attuazione del secondo contributo né assumere impegni sulla base del credito quadro. Poiché il personale previsto a tal fine non è stato assunto, le spese per il personale sono risultate inferiori. A seguito delle limitazioni di viaggio globali dovute alla pandemia di COVID-19, anche le spese di viaggio sono state inferiori al previsto.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Cooperazione multilaterale: Nella cooperazione con le banche multilaterali di sviluppo gli interessi della Svizzera sono tutelati			
– gruppi di voto diretti dalla Svizzera nella Banca mondiale e nella Banca europea per la ricostruzione e lo sviluppo (numero, min.)	2	1	1
– Progetti delle banche di sviluppo cofinanziati sul volume totale della cooperazione economica e per la transizione (%, min.)	41	25	33
Contributo di coesione: La Svizzera partecipa tra le altre cose alla riduzione delle disparità economiche e sociali nell'UE allargata			
– Spese proprie commisurate agli impegni pianificati (%, max.)	5,0	5,0	0,3
Cooperazione allo sviluppo economico: La SECO sostiene Paesi in sviluppo avanzati in Africa, Asia e America Latina e Paesi in transizione nell'Europa dell'Est confrontati con gravi problemi di povertà e sviluppo			
– Cooperazione Sud: deroghe agli impegni in misure bilaterali rispetto all'obiettivo del 60 % (%, max.)	8	10	16
– Cooperazione con i Paesi dell'Est: deroghe agli impegni in misure bilaterali rispetto all'obiettivo dell'80 % (%, max.)	3	10	22
– Progetti di successo secondo i criteri dell'OCSE (valore effettivo = media degli ultimi 3 anni) (%, min.)	96	80	86

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati ampiamente raggiunti.

Contributo di coesione: il valore target è da intendere in senso cumulativo su tutto il periodo 2021–2029.

Cooperazione allo sviluppo economico:

— occorre ricordare che gli obiettivi concernenti le deroghe agli impegni in misure bilaterali rispetto all'obiettivo vanno intesi in senso cumulativo per l'intero periodo contemplato dal messaggio 2021–2024. Siccome i progetti bilaterali richiedono di regola tempi di sviluppo più lunghi, all'inizio del suddetto periodo può risultare un valore inferiore a quello di riferimento. Verso la fine del periodo di riferimento, tuttavia, il valore target dovrebbe essere raggiunto;

— dal 2021 l'obiettivo concernente la quota di successo dei progetti secondo i criteri dell'OCSE si basa su una media triennale al fine di attenuare le oscillazioni annuali.

GP5: POLITICA DEL MERCATO DEL LAVORO

MANDATO DI BASE

La Politica del mercato del lavoro intende permettere a tutte le persone in età lavorativa di svolgere un'attività lavorativa in condizioni eque, sicure e sane. Le persone in cerca di lavoro ricevono sostegno dal servizio di collocamento pubblico. In quest'ambito si combattono gli abusi a livello di condizioni salariali e lavorative e si promuovono la salute e la sicurezza sul lavoro. Si opera inoltre per contrastare il fenomeno del lavoro nero. Nel contesto internazionale la Svizzera si impegna a favore del rispetto dei diritti dei lavoratori.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,7	2,0	2,0	0,0	0,4
Spese e uscite per investimenti	32,9	36,0	34,6	-1,4	-3,9

COMMENTO

Circa il 27 % delle spese di funzionamento della SECO è imputabile al GP5. Non sono compresi in queste cifre i costi per stipendi e contributi del datore di lavoro per circa 145 posti a tempo pieno (ca. 23,9 mio.), che in base all'articolo 92 capoverso 3 LADI sono finanziati direttamente dall'AD e quindi non figurano nelle spese di funzionamento né nel consuntivo della Confederazione. La differenza di 1,4 milioni rispetto al preventivo è dovuta principalmente alle restrizioni di viaggio a seguito della pandemia di COVID-19, che hanno ostacolato o addirittura impossibilitato i contatti personali e le trattative in presenza. I costi di viaggio sono quindi risultati inferiori al previsto.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Collocamento pubblico: La SECO contribuisce all'equilibrio del mercato del lavoro tramite la consulenza efficiente alle persone in cerca di impiego e misure di qualificazione mirate			
– Accordi di prestazione con i Cantoni sulle misure per il reinserimento tempestivo e duraturo delle persone in cerca di impiego (numero)	25	25	25
– Pubblicazione puntuale della statistica mensile del mercato del lavoro (sì/no)	sì	sì	sì
Tutela delle condizioni di lavoro: Le condizioni lavorative e salariali svizzere sono tutelate			
– Convenzioni sulle prestazioni con commissioni paritetiche dei CCL e Cantoni per l'esecuzione di misure collaterali (organi d'esecuzione) (numero)	50	49	49
– Convenzioni sulle prestazioni della SECO con i Cantoni contro il lavoro nero (numero)	23	23	23
Protezione dei lavoratori: La SECO promuove la sicurezza e la salute sul posto di lavoro			
– Audit annuali presso 1/3 degli organi di esecuzione (Cantoni) della legge sul lavoro (numero)	8	8	8
– Audit annuali presso le organizzazioni incaricate dell'esecuzione della legge sulla sicurezza dei prodotti (numero, min.)	5	5	5

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**15 325**	**1 020 486**	**762 459**	**-258 027**	**-25,3**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	4 480	4 643	4 596	-47	-1,0
Singole voci						
E102.0106	Ricavi da pubblicazioni ufficiali di natura economica	2 707	2 758	2 825	67	2,4
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0001	Rimborsi di contributi e indennità	6 385	1 675	3 995	2 320	138,5
E130.0110	Rimborso di contributi, Paesi in sviluppo	–	6 110	9 291	3 182	52,1
Restituzione di mutui e partecipazioni						
E131.0101	Restituzione di mutui e partecipazioni, Paesi in sviluppo	1 138	4 386	1 969	-2 417	-55,1
Ricavi finanziari						
E140.0001	Ricavi finanziari	615	914	811	-104	-11,3
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0114	COVID: fideiussioni	–	1 000 000	732 700	-267 300	-26,7
Transazioni straordinarie						
E190.0116	COVID: fideiussioni	–	–	6 272	6 272	–
Spese / Uscite		**14 469 223**	**16 617 116**	**10 140 328**	**-6 476 789**	**-39,0**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	127 271	132 038	130 618	-1 420	-1,1
	Trasferimento di credito		*-440*			
	Cessione		*1 101*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*253*			
Singoli crediti						
A202.0139	Giovani disoccupati	150	568	100	-468	-82,4
A202.0140	Pubblicazioni ufficiali di natura economica	4 340	4 602	4 427	-175	-3,8
	Cessione		*24*			
A202.0141	Applicazioni informatiche ambiente COLSTA AD	17 712	18 862	18 862	0	0,0
Settore dei trasferimenti						
GP 2: Promozione della piazza economica						
A231.0192	Svizzera Turismo	56 675	56 832	56 832	0	0,0
A231.0193	Servizio di consulenza e centro di documentazione FST	99	66	66	0	0,0
A231.0194	Promozione dell'innovazione e della collaboraz. nel turismo	8 599	6 859	6 858	0	0,0
A231.0195	Organizzazione mondiale del turismo	306	300	300	0	0,0
A231.0196	Cooperative di fideiussione delle arti e mestieri	11 641	10 100	7 751	-2 349	-23,3
A231.0197	Concessione di fideiussioni nelle regioni montane	-67	64	-136	-200	-312,3
A231.0198	Promozione delle esportazioni	24 800	24 725	23 773	-952	-3,8
A231.0208	Nuova politica regionale	24 970	25 076	25 076	0	0,0
A231.0211	Info piazza imprenditoriale svizzera	4 300	4 134	4 134	0	0,0
A231.0411	COVID: fideiussioni	–	1 000 000	252 322	-747 678	-74,8
A231.0430	COVID: scudo protettivo per gli eventi pubblici	–	90 000	3 420	-86 580	-96,2
	Aggiunta		*90 000*			
GP 3: Politica economica esterna						
A231.0199	Associazione Svizzera di Normazione (SNV)	1 850	1 958	1 861	-97	-5,0
A231.0203	Org. per la cooperazione e lo sviluppo economici (OCSE)	8 175	8 114	7 953	-160	-2,0
A231.0204	Organizzazione mondiale del commercio (OMC)	3 687	3 580	3 574	-6	-0,2
A231.0205	Associazione europea di libero scambio (AELS), Ginevra	10 797	10 775	9 630	-1 145	-10,6
A231.0212	Partecipazione al trattato sul commercio delle armi	225	242	24	-218	-90,2
GP 4: Cooperazione e sviluppo economici						
A231.0200	Accordi internazionali sulle materie prime	169	208	152	-56	-26,9
A231.0201	Org. Nazioni Unite per lo sviluppo industriale (ONUDI)	1 513	1 402	1 382	-20	-1,4
A231.0202	Cooperazione allo sviluppo economico (bilaterale)	211 620	212 847	212 842	-5	0,0

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
	Trasferimento di credito		*500*			
A231.0209	Contributo svizzero ad alcuni Stati membri dell'UE	34 748	15 700	8 190	-7 510	-47,8
A231.0210	Cooperazione allo sviluppo economico Paesi dell'Est	72 499	79 152	79 131	-21	0,0
A235.0101	Mutui e partecipazioni Paesi in sviluppo	41 786	44 500	40 353	-4 147	-9,3
A236.0142	Contributi agli investimenti Paesi in sviluppo	–	–	–	–	–
	Trasferimento di credito		*-500*			
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	–	500	–	-500	-100,0
GP 5: Politica del mercato del lavoro						
A231.0187	Organizzazione internazionale del lavoro (OIL), Ginevra	4 549	4 554	4 554	0	0,0
A231.0188	Prestazioni della Confederazione a favore dell'AD	583 500	597 667	597 667	0	0,0
	Aggiunta		*16 667*			
A231.0189	Sicurezza dei prodotti	4 464	4 738	4 407	-331	-7,0
A231.0190	Lotta contro il lavoro nero	4 838	5 100	4 877	-223	-4,4
A231.0191	Legge federale sui lavoratori distaccati in Svizzera	15 683	17 612	14 560	-3 052	-17,3
A231.0396	Spese di controllo obbligo d'annuncio	–	800	64	-736	-92,0
Spese finanziarie						
A240.0001	Spese finanziarie	7 664	6 641	6 641	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*6 641*			
Transazioni straordinarie						
A290.0105	COVID: contributo federale all'AD	10 775 000	6 000 000	4 358 333	-1 641 667	-27,4
	Aggiunta		*6 000 000*			
A290.0106	COVID: fideiussioni	2 360 458	–	–	–	–
A290.0116	COVID: contributo al turismo	13 200	26 800	26 800	0	0,0
	Riporto di credito		*26 800*			
A290.0132	COVID: provvedimenti cantonali casi di rigore per imprese	–	8 200 000	4 222 929	-3 977 071	-48,5
	Aggiunta		*6 267 500*			
A290.0140	COVID: fideiussioni start-up	32 000	–	–	–	–

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**4 480 297**	**4 643 200**	**4 595 982**	**-47 218**	**-1,0**
con incidenza sul finanziamento	*4 480 297*	*4 588 800*	*4 426 617*	*-162 183*	*-3,5*
senza incidenza sul finanziamento	*–*	*54 400*	*169 365*	*114 965*	*211,3*

I ricavi di funzionamento comprendono le tasse per permessi concernenti la durata del lavoro, per autorizzazioni d'esportazione di materiale bellico, per autorizzazioni concernenti le attività di collocamento e il personale a prestito. A queste si aggiungono i rimborsi per attività di prevenzione legate alla legge sull'assicurazione contro gli infortuni commissionate dalla Commissione federale di coordinamento per la sicurezza sul lavoro (CFSL). Rientrano inoltre in questo credito le retribuzioni dell'AD a favore della SECO per prestazioni operative (spese per materiale d'ufficio, licenze) e indennità per altri servizi della SECO.

I ricavi preventivati sono stati calcolati in base alla media degli ultimi 4 esercizi (2016–2019).

La differenza di 47 218 franchi rispetto al preventivo è dovuta in particolare alle minori entrate da tasse nonché alla riduzione (fr. 169 365), senza incidenza sul finanziamento, degli accantonamenti per saldi di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi.

Basi giuridiche
LF del 13.3.1964 sul lavoro (LL; RS *822.11*), art. 45; L del 6.10.1989 sul collocamento (LC; RS *823.11*), art. 5 e 15; O del 25.2.1998 sul materiale bellico (OMB; RS *514.511*), art. 22; LF del 12.6.2009 sulla sicurezza dei prodotti (LSPro; RS *930.11*).

E102.0106 RICAVI DA PUBBLICAZIONI UFFICIALI DI NATURA ECONOMICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 706 818**	**2 757 500**	**2 824 725**	**67 225**	**2,4**

I ricavi da pubblicazioni ufficiali di natura economica sono costituiti da emolumenti riscossi per le pubblicazioni nel Foglio ufficiale svizzero di commercio (1,1 mio.), da un compenso versato da diversi Cantoni per la pubblicazione dei propri fogli ufficiali (0,7 mio.) e da entrate per l'allestimento della piattaforma simap.ch per gli appalti pubblici (ca. 1,0 mio.).

I maggiori ricavi rispetto al preventivo e gli sviluppi positivi rispetto all'anno precedente sono dovuti in particolare al maggior numero di annunci pubblicati sul Foglio ufficiale di commercio soprattutto da Cantoni e Comuni. Questa tendenza è destinata a proseguire perché altri Cantoni hanno già manifestato il loro interesse e creato i presupposti normativi per poter utilizzare in futuro questa piattaforma conveniente e di facile utilizzo.

Basi giuridiche
O FUSC del 15.2.2006 (RS *221.415*); O del 12.2.2020 sugli appalti pubblici (OAPub; RS *172.056.11*).

Note
Cfr. A202.0140 Pubblicazioni ufficiali di natura economica.

E130.0001 RIMBORSI DI CONTRIBUTI E INDENNITÀ

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**6 385 146**	**1 675 000**	**3 994 647**	**2 319 647**	**138,5**
con incidenza sul finanziamento	*3 575 710*	*1 675 000*	*6 804 083*	*5 129 083*	*306,2*
senza incidenza sul finanziamento	*2 809 436*	*–*	*-2 809 436*	*-2 809 436*	*–*

I rimborsi di contributi e indennità sono costituiti tra l'altro da rimborsi di contributi ai costi d'esecuzione della legge federale contro il lavoro nero (LLN) e delle misure collaterali. L'importo preventivato corrisponde alla media dei rimborsi degli ultimi 4 esercizi (2016–2019).

Nel consuntivo 2020 i rimborsi da progetti svolti nel settore Cooperazione e sviluppo economici sono ancora stati imputati a questo credito. A partire dal 2021 questi rimborsi sono invece contabilizzati separatamente nel credito E130.0110 Rimborsi di contributi a Paesi in sviluppo.

L'eccedenza di entrate di circa 2,3 milioni rispetto al preventivo è dovuta al fatto che, anche a seguito della pandemia di COVID-19, si sono registrate minori spese nel settore delle misure collaterali, il che ha portato a maggiori rimborsi nel settore delle misure collaterali (1,6 mio.). Sono inoltre stati contabilizzati in questo credito fondi residui per un totale di 0,7 milioni provenienti da due progetti concernenti il contributo svizzero destinato a ridurre le disparità economiche e sociali nell'Unione europea allargata.

Nel consuntivo 2020 era stata costituta una delimitazione contabile transitoria di 2,8 milioni per un rimborso ancora in sospeso. Questo spiega l'importo negativo (-2,8 mio.) senza incidenza sul finanziamento a consuntivo per il 2021.

Note

I ricavi provengono per 1,16 milioni dalla rifatturazione delle uscite per la lotta contro il lavoro nero a carico delle tre assicurazioni sociali SUVA, AD e AVS (cfr. A231.0190 Lotta contro il lavoro nero).

E130.0110 RIMBORSO DI CONTRIBUTI, PAESI IN SVILUPPO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**6 109 600**	**9 291 421**	**3 181 821**	**52,1**

I rimborsi di contributi da Paesi in sviluppo sono fondi inutilizzati per progetti nel settore Cooperazione e sviluppo economici. L'importo preventivato corrisponde alla media dei ricavi degli ultimi 4 esercizi (2016–2019). I rimborsi effettivi sono soggetti a fluttuazioni annue, il che spiega l'aumento delle entrate di circa 3,2 milioni rispetto al preventivo.

Fino al consuntivo 2020 (compreso) questi rimborsi venivano contabilizzati nel credito E130.0001 Rimborsi di contributi e indennità.

E131.0101 RESTITUZIONE DI MUTUI E PARTECIPAZIONI, PAESI IN SVILUPPO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 137 839**	**4 386 000**	**1 968 839**	**-2 417 161**	**-55,1**

I rimborsi si compongono come segue:

— Fondo Start-up SECO (SSF)	1 364 000
— credito misto Indonesia I	566 667
— accordo di consolidamento Bangladesh I	38 172

I minori ricavi di circa 2,4 milioni rispetto al preventivo sono dovuti principalmente ai minori rimborsi nell'ambito del Fondo Start-up SECO (-2,1 mio.) a seguito della pandemia di COVID-19. Sono inoltre stati sospesi i rimborsi per i mutui Fiesch e Pakistan, sempre a causa della pandemia.

Basi giuridiche

LF del 19.3.1976 sulla cooperazione allo sviluppo e l'aiuto umanitario internazionali (RS *974.0*); DF del 20.3.1975 che approva gli accordi di consolidamento dei debiti conclusi con il Bangladesh e il Pakistan (RU *1976* 206); DF del 16.12.1965 concernente la concessione di un mutuo ipotecario alla cooperativa «Kurs- und Erholungszentrum» di Fiesch, Goms/Conches (FF *1965* III 674); O del 20.3.2020 concernente la rinuncia temporanea agli interessi di mora in caso di pagamento tardivo di imposte, tasse d'incentivazione e tributi doganali nonché la rinuncia alla restituzione del mutuo da parte della Società svizzera di credito alberghiero (RS *641.207.2*), art. 4.

Note

Cfr. E140.0001 Ricavi finanziari e A235.0101 Mutui e partecipazioni Paesi in via di sviluppo.

E140.0001 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**614 686**	**914 400**	**810 867**	**-103 533**	**-11,3**
con incidenza sul finanziamento	*144 131*	*425 000*	*172 151*	*-252 849*	*-59,5*
senza incidenza sul finanziamento	*470 554*	*489 400*	*638 716*	*149 316*	*30,5*

I ricavi finanziari si compongono come segue:

— ricavi a titolo di interessi su mutui (if)	172 151
— ricavi a titolo di interessi su mutui (sif)	221 913
— rettificazioni di valore su mutui (sif)	416 803

I ricavi finanziari iscritti a preventivo corrispondono ai ripristini di valore medi degli ultimi 4 esercizi provenienti da mutui concessi dalla Confederazione in anni precedenti tra l'altro nel quadro della cooperazione economica allo sviluppo.

Lo scarto rispetto al preventivo è dovuto alla sospensione degli ammortamenti sui mutui Fiesch e Pakistan.

Note
Cfr. E1310101 Restituzione di mutui e partecipazioni, Paesi in sviluppo.

E150.0114 COVID: FIDEIUSSIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	–	1 000 000 000	732 700 000	-267 300 000	-26,7

Per numerose aziende in Svizzera la pandemia di COVID-19 e le relative misure sanitarie disposte dalle autorità hanno portato a un calo delle entrate. Per permettere in particolare alle PMI e ai lavoratori indipendenti di coprire i loro costi fissi e di non incorrere in problemi di liquidità, nella primavera del 2020 è stata creata la possibilità di accedere rapidamente a finanziamenti transitori. In base all'ordinanza sulle fideiussioni solidali COVID-19 questi crediti alle PMI sono stati garantiti.

Le perdite su fideiussioni risultanti da questi crediti COVID-19 vengono compensati con gli accantonamenti costituiti nel consuntivo 2020. Sia l'utilizzo sia lo scioglimento di questi accantonamenti vengono contabilizzati nel presente credito.

Nell'anno in esame la voce finanziaria si compone come segue:
— impiego accantonamenti a breve termine (sif) 238 133 451
— scioglimento di accantonamenti (sif) 494 566 549

Per finanziare le perdite fideiussorie su crediti COVID-19 sono state iscritte a preventivo spese ordinarie di 1 miliardo (cfr. A231.0411 COVID: fideiussioni) e ricavi di pari importo per lo scioglimento di accantonamenti.

Rispetto al preventivo l'utilizzo e lo scioglimento di accantonamenti hanno generato circa 267,3 milioni in meno. Ciò è dovuto al fatto che nel 2021 le perdite fideiussorie sono risultate nettamente inferiori al previsto (ca. -761,9 mio.). Poiché anche in futuro si prevedono perdite meno marcate, è stato possibile sciogliere accantonamenti per un importo pari a circa mezzo miliardo di franchi (+494,6 mio.).

Alla fine del 2021 gli accantonamenti costituiti per onorare le perdite fideiussorie ammontavano a circa 1,622 miliardi.

Note
Cfr. A231.0411 COVID: fideiussioni.

E190.0116 COVID: FIDEIUSSIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	–	6 272 241	6 272 241	–

Per numerose aziende in Svizzera la pandemia di COVID-19 e le relative misure sanitarie disposte dalle autorità hanno portato a un calo delle entrate. Per permettere in particolare alle PMI e ai lavoratori indipendenti di coprire i loro costi fissi e di non incorrere in problemi di liquidità, nella primavera del 2020 è stata creata la possibilità di accedere rapidamente a finanziamenti transitori. In base all'ordinanza sulle fideiussioni solidali COVID-19 questi crediti alle PMI sono stati garantiti.

Una volta coperte le perdite fideiussorie, i crediti vengono ceduti dalla banca alle organizzazioni di fideiussione. Nell'ambito della gestione di questi crediti si possono generare delle entrate mediante convenzioni di rimborso. Questi recuperi da perdite fideiussorie su crediti COVID-19 (cfr. A231.0411 COVID: fideiussioni) degli anni precedenti sono contabilizzati come ricavi straordinari.

Nel 2021 sono stati recuperati circa 6,3 milioni.

Note
Cfr. E150.0114 COVID: fideiussioni, A290.0106 COVID: fideiussioni e A231.0411 COVID: fideiussioni.

SPESE/USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**127 271 230**	**132 038 132**	**130 617 828**	**-1 420 304**	**-1,1**
di cui mutazioni di credito		*913 732*			
con incidenza sul finanziamento	*107 688 596*	*113 937 532*	*111 434 643*	*-2 502 889*	*-2,2*
senza incidenza sul finanziamento	*2 734 901*	*879 000*	*839 359*	*-39 641*	*-4,5*
computo delle prestazioni	*16 847 734*	*17 221 600*	*18 343 826*	*1 122 226*	*6,5*
Spese per il personale	92 790 609	95 016 700	92 944 080	-2 072 620	-2,2
di cui personale a prestito	*56 200*	*–*	*69 346*	*69 346*	*–*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	33 022 824	35 990 732	36 811 342	820 610	2,3
di cui spese per beni e servizi informatici	*14 408 692*	*12 873 950*	*17 867 706*	*4 993 756*	*38,8*
di cui spese di consulenza	*4 196 453*	*3 755 182*	*4 457 262*	*702 080*	*18,7*
Spese di ammortamento	1 457 798	879 000	839 359	-39 641	-4,5
Uscite per investimenti	–	151 700	23 048	-128 652	-84,8
Posti a tempo pieno (Ø)	481	493	489	-4	-0,8

Spese per il personale e posti a tempo pieno

I fondi previsti per il personale sono stati impiegati nella misura del 97,8 % (ca. -2,1 mio.). Questo residuo di credito è dovuto sostanzialmente ai più bassi costi del personale rifatturati dal DFAE (ca. 1,8 mio.): l'elemento decisivo è stata la decisione del Parlamento di non assumere impegni nel quadro del secondo contributo svizzero ad alcuni Stati membri dell'UE se e fintanto che l'UE adotta provvedimenti discriminatori nei confronti della Svizzera. Inoltre, a seguito di posti vacanti (0,1 mio.) e minori spese per la custodia di bambini complementare alla famiglia e per formazioni linguistiche (0,2 mio.) sono stati impiegati meno fondi del previsto.

Ulteriori note:

— le spese per il personale locale della SECO all'estero impiegato in progetti di cooperazione economica allo sviluppo (56 FTE) sono ammontate a 3 milioni. Il personale finanziato con questa somma viene assunto dal DFAE con un contratto locale. Di conseguenza, gli stipendi corrispondenti figurano nelle spese per il personale della SECO, ma gli equivalenti a tempo pieno sono iscritti nel GP3 del DFAE (Rete esterna);

— questi dati non comprendono gli stipendi né i contributi del datore di lavoro per circa 145 FTE (23,9 mio.) nel settore di prestazioni Mercato del lavoro/AD della SECO che in base all'articolo 92 capoverso 3 LADI sono finanziati direttamente dall'AD e quindi non figurano nelle spese di funzionamento né nel consuntivo della Confederazione. Pur non facendo parte del conto economico della Confederazione, sono qui riportati per motivi di trasparenza e a titolo di informazione complementare.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

I fondi iscritti a preventivo per beni e servizi e spese d'esercizio (36 mio.) sono stati esauriti nella misura del 102,3 %. Il sorpasso di credito ammonta a 0,82 milioni.

Le *spese per beni e servizi informatici* superano di circa 5 milioni l'importo iscritto a preventivo. Le maggiori uscite per l'informatica sono dovute in particolare alle maggiori uscite per gli sviluppi nel settore dell'e-government (EasyGov). Sono inoltre stati trasferiti 0,5 milioni alla CaF per l'installazione del Single-Sign-On trustbrocker centrale della Confederazione.

Le *spese di consulenza* superano di 0,7 milioni il valore preventivato. Ciò è dovuto principalmente ai costi di controllo dei provvedimenti per casi di rigore, ai più elevati costi degli studi concernenti l'impatto della pandemia di COVID-19 su economia e mercato del lavoro nonché al finanziamento di uno studio supplementare sulla possibilità di regionalizzare l'attuazione delle norme di origine previste dagli accordi di libero scambio.

Le maggiori uscite per beni e servizi informatici e per prestazioni di consulenza sono state compensate da uscite nettamente inferiori per spese e rimanenti spese d'esercizio a seguito della pandemia. Sono inoltre stati utilizzati meno fondi per servizi esterni nel settore dell'e-government.

Spese di ammortamento

Per quanto riguarda le spese di ammortamento, lo scarto rispetto al preventivo, pari a circa 0,04 milioni, è dovuto tra l'altro all'acquisto previsto, ma non effettuato, di un'autovettura di servizio elettrica per la missione permanente della Svizzera presso l'OMC e l'AELS a Ginevra.

Uscite per investimenti

Le minori uscite per investimenti (ca. fr. 130 000) sono dovute soprattutto all'acquisto di un'autovettura di servizio, rinviato al 2022, e ai minori acquisti per apparecchi di laboratorio nel settore Condizioni di lavoro, Lavoro e salute.

Mutazioni di credito

Le mutazioni di credito ammontano complessivamente a circa 0,9 milioni:

— varie cessioni pari a circa 1,1 milioni dall'UFPER per premi d'incentivazione, integrazione professionale, apprendisti e maggiori contributi alla cassa pensioni;
— trasferimento di 0,1 milioni dalla SG-DFF al preventivo globale della SECO per l'ampliamento del progetto EasyGov.swiss;
— scioglimento di riserve a destinazione vincolata per circa 0,25 milioni per il finanziamento di una procedura presso il Centro internazionale per il regolamento delle controversie relative ad investimenti;
— diversi trasferimenti di credito dal preventivo globale della SECO all'AFS per l'utilizzo di LINDAS (0,025 mio.), all'UST per l'elaborazione di una statistica mirata (0,015 mio.) e alla CaF per l'installazione del Single-Sign-On trustbrocker centrale della Confederazione.

Note

Credito d'impegno «E-Government 2020–2023» (V0149.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Politica economica		GP 2: Promozione della piazza economica		GP 3: Politica economica esterna	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	11	10	20	23	28	29
Spese per il personale	8	6	10	9	22	22
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	2	2	10	13	6	6
di cui spese per beni e servizi informatici	*1*	*0*	*5*	*9*	*3*	*3*
di cui spese di consulenza	*1*	*1*	*1*	*2*	*1*	*1*
Spese di ammortamento	1	1	0	0	0	0
Uscite per investimenti	–	–	–	–	–	–
Posti a tempo pieno (Ø)	33	35	45	51	120	119

	GP 4: Cooperazione e sviluppo economici		GP 5: Politica del mercato del lavoro	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	35	35	33	35
Spese per il personale	29	29	25	26
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	6	6	8	8
di cui spese per beni e servizi informatici	*2*	*2*	*4*	*4*
di cui spese di consulenza	*1*	*1*	*0*	–
Spese di ammortamento	0	0	0	–
Uscite per investimenti	–	–	–	–
Posti a tempo pieno (Ø)	137	139	146	145

A202.0139 GIOVANI DISOCCUPATI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**150 000**	**568 100**	**100 000**	**-468 100**	**-82,4**

Per il Consiglio federale la lotta contro la disoccupazione giovanile e di fondamentale importanza. In qualità di datore di lavoro, la Confederazione si impegna pertanto con il programma Periodi di pratica professionale nell'Amministrazione federale, che si rivolge a giovani disoccupati iscritti all'assicurazione contro la disoccupazione (AD).

Il volume dei fondi stanziati e calcolato in modo tale da poter reagire prontamente a un'eventuale peggioramento della situazione sul fronte della disoccupazione giovanile. I destinatari sono le casse di disoccupazione dei praticanti, che finanziano per 6 mesi (12 in casi giustificati) periodi di pratica professionale. Il finanziamento di questi stage per disoccupati (partecipazione ai costi delle indennità giornaliere) e garantito dall'AD e dalle aziende che li occupano (Amministrazione federale in generale e istituzioni della Confederazione come ad es. gli istituti di ricerca o il Museo nazionale). Le aziende devono versare il 25 % delle indennità giornaliere. Nel caso della Confederazione, la quota e saldata a livello centrale mediante il presente credito: ciò significa che l'assunzione di praticanti nell'ambito di questo programma non genera costi per le unità amministrative che mettono a disposizione posti di praticantato.

L'importo è di circa 468 100 franchi inferiore al previsto, perché durante la pandemia di COVID-19 la maggior parte dei collaboratori della Confederazione ha lavorato a domicilio. Tali circostanze hanno reso difficile non soltanto il collocamento, ma anche l'assistenza ai praticanti. Anche la possibilità di allacciare contatti professionali era molto limitata.

Basi giuridiche
LF del 25.6.1982 sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI; RS *837.0*), art. 64*a* cpv. 1b e art. 64*b* cpv. 2.

A202.0140 PUBBLICAZIONI UFFICIALI DI NATURA ECONOMICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**4 340 448**	**4 602 000**	**4 426 934**	**-175 066**	**-3,8**
di cui mutazioni di credito		*24 200*			
con incidenza sul finanziamento	*4 306 324*	*4 602 000*	*4 308 714*	*-293 286*	*-6,4*
computo delle prestazioni	*34 124*	*–*	*118 220*	*118 220*	*–*
Spese per il personale	2 286 236	2 426 900	2 360 216	-66 684	-2,7
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	2 054 213	2 175 100	2 066 718	-108 382	-5,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*1 773 056*	*1 844 900*	*1 666 379*	*-178 521*	*-9,7*
di cui spese di consulenza	*43 728*	*–*	*87 488*	*87 488*	*–*
Posti a tempo pieno (Ø)	16	17	16	-1	-5,9

Il settore Pubblicazioni della SECO raccoglie, convalida, redige, rivede e diffonde le principali informazioni ufficiali e generali di politica economica destinate al pubblico e agli ambienti economici. In qualità di centro di competenza per la ricerca di soluzioni moderne per pubblicazioni e processi (soluzioni informatiche flessibili, applicazione coerente della strategia di e-government), il settore in questione fornisce un contributo essenziale allo sgravio amministrativo delle imprese e dell'Amministrazione.

Spese per il personale, spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le spese per la preparazione e la distribuzione delle pubblicazioni ufficiali di natura economica (ca. 4,3 mio.) si suddividono come segue tra le 3 pubblicazioni:
— FUSC (e fogli ufficiali cantonali 2,2 mio.): perlopiù spese per il personale (1,0 mio.) e per l'informatica (1,2 mio.). Il conto è stato chiuso come prescritto con un grado di copertura dei costi del 100 %;
— piattaforma simap.ch (ca. 1,1 mio.): spese per il personale (0,5 mio.) e per l'informatica (0,6 mio.). I costi sono stati coperti per circa il 90 % con entrate da servi alla piattaforma per gli appalti pubblici;
— per la rivista «Die Volkswirtschaft» è stato speso circa 1,0 milione, di cui 0,8 milioni a titolo di spese per il personale. Nell'esercizio in rassegna il grado di copertura dei costi è stato del 5 %.

Il residuo di credito di circa 0,18 milioni è costituito perlopiù da risorse inutilizzate per la manutenzione informatica della piattaforma del foglio ufficiale. Per motivi di efficienza dei costi, alcuni adeguamenti tecnici e funzionali del software sono stati effettuati in modo restrittivo.

Mutazione di credito
— Cessione dell'UFPER nel settore del personale per la formazione professionale di base.

Basi giuridiche
FUSC del 15.2.2006 (RS *221.415*); O del 12.2.2020 sugli appalti pubblici (OAPub; RS *172.056.11*).

Note
Cfr. E102.0106 Ricavi da pubblicazioni ufficiali di natura economica.

A202.0141 APPLICAZIONI INFORMATICHE AMBIENTE COLSTA AD

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**17 711 900**	**18 861 800**	**18 861 800**	**0**	**0,0**

La Confederazione partecipa ai costi dei sistemi d'informazione dell'assicurazione contro la disoccupazione nella misura in cui risultano dall'adempimento di compiti federali. Questa partecipazione è disciplinata in una convenzione tra la Commissione di sorveglianza dell'AD e la SECO.

A partire dal 2019 la quota di partecipazione a carico della Confederazione viene calcolata in base ai costi informatici effettivi degli ultimi cinque anni nei settori del collocamento pubblico e delle statistiche sul mercato del lavoro, per cui i valori a preventivo e a consuntivo sono identici.

Basi giuridiche

L del 25.6.1982 sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI; RS *837.0*), art. 83 cpv. 1 lett. i; L del 6.10.1989 sul collocamento (LC; RS *823.11*), art. 35 cpv. 4.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Costituzione dal consuntivo 2020	–	750 000	750 000
Scioglimento/Impiego	–	-450 000	-450 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**300 000**	**300 000**

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Poiché nel 2020 era stato promosso un procedimento arbitrale nei confronti della Svizzera presso il Centro internazionale per il regolamento delle controversie relative ad investimenti, nel consuntivo 2020 la SECO aveva costituito riserve pari a 0,75 milioni per la rappresentanza legale della Svizzera. All'inizio del 2021 è stato costituito un tribunale arbitrale, il che segna l'inizio del procedimento. I costi sono ammontati a circa 0,25 milioni. Dalle riserve è stato possibile liberare un importo di quasi 0,2 milioni, perché inutilizzato.

Riserve in essere

Per il 2022 sono previsti costi di arbitrato dell'ordine di 0,3 milioni, importo che rimane pertanto nelle riserve.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

Non è proposta la costituzioner di ulteriori riserve.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: PROMOZIONE DELLA PIAZZA ECONOMICA

A231.0192 SVIZZERA TURISMO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**56 675 000**	**56 831 900**	**56 831 900**	**0**	**0,0**

La Confederazione versa aiuti finanziari alla società di diritto pubblico Svizzera Turismo per l'adempimento della sua missione, che consiste nell'organizzare e realizzare in Svizzera e all'estero la promozione dell'immagine turistica del nostro Paese.

Il valore preventivato per il 2021 corrisponde ai fondi proposti dal Consiglio federale nel messaggio concernente la promozione della piazza economica negli anni 2020–2023, al netto di un adeguamento al rincaro.

Basi giuridiche

LF del 21.12.1955 concernente Svizzera turismo (RS *935.21*).

Note

Limite di spesa «Svizzera Turismo 2020–2023» (Z0016.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0193 SERVIZIO DI CONSULENZA E CENTRO DI DOCUMENTAZIONE FST

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**99 200**	**66 400**	**66 400**	**0**	**0,0**

Con questo contributo la Confederazione promuove la creazione di un'offerta interaziendale e intersettoriale, il perfezionamento della formazione e della formazione continua nonché lo sviluppo e la diffusione delle conoscenze nel turismo. Il contributo viene versato alla Federazione svizzera per il turismo (FST) per le attività svolte in questo senso.

Il valore del 2021 è inferiore a quello dell'anno precedente perché nell'ambito della verifica dei sussidi il DEFR ha deciso di sopprimere questo sussidio. Pertanto, a partire dal 2020 il contributo alla FST viene progressivamente ridotto e dal 2023 sarà completamente soppresso.

Basi giuridiche

DCF del 4.10.1976 concernente l'aumento del contributo federale al Servizio di documentazione e di consulenza della Federazione svizzera del turismo.

A231.0194 PROMOZIONE DELL'INNOVAZIONE E DELLA COLLABORAZ. NEL TURISMO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 599 120**	**6 858 600**	**6 858 304**	**-296**	**0,0**

Questo strumento di promozione consente di sostenere progetti intesi a rafforzare la competitività del turismo con innovazioni economiche, tecnologiche, sociali o ecologiche, nonché attraverso una maggiore collaborazione e uno sviluppo mirato delle conoscenze. Per finanziare questo tipo di progetti, nella sessione autunnale 2019 le Camere federali hanno stanziato un credito d'impegno di 30 milioni a favore di Innotour per gli anni 2020–2023.

I fondi preventivati corrispondono ai previsti versamenti a progetti; visti gli impegni assunti, questi versamenti sono noti in anticipo. Generalmente il fabbisogno finanziario aumenta verso la fine del periodo a causa dei numerosi progetti che giungono a conclusione. Nel 2020, ad esempio, sono stati effettuati numerosi pagamenti relativi al periodo d'impegno 2016–2019. Questo spiega il calo di circa 1,7 milioni rispetto all'anno precedente.

Basi giuridiche
LF del 30.9.2011 che promuove l'innovazione, la collaborazione e lo sviluppo delle conoscenze nel turismo (RS *935.22*).

Note
Credito d'impegno «Promozione innovazione e collaborazione nel turismo 2020–2023» (V0078.04), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0195 ORGANIZZAZIONE MONDIALE DEL TURISMO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**306 000**	**300 400**	**300 400**	**0**	**0,0**

Mediante questo credito la Confederazione versa un contributo annuo all'Organizzazione mondiale del turismo (OMT). I contributi annui degli Stati membri sono calcolati secondo una chiave di ripartizione che tiene conto del livello di sviluppo economico dei Paesi in questione conformemente alle statistiche dell'ONU e dell'importanza del turismo in questi Paesi.

Basi giuridiche
DCF del 18.12.1975 concernente gli statuti dell'Organizzazione mondiale del turismo del 1970 (RS *0.192.099.352*).

A231.0196 COOPERATIVE DI FIDEIUSSIONE DELLE ARTI E MESTIERI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**11 640 783**	**10 100 000**	**7 751 166**	**-2 348 834**	**-23,3**
con incidenza sul finanziamento	*9 506 275*	*10 100 000*	*6 490 560*	*-3 609 440*	*-35,7*
senza incidenza sul finanziamento	*2 134 508*	*–*	*1 260 606*	*1 260 606*	*–*

La Confederazione facilita l'accesso a crediti bancari alle PMI con potenziale di rendimento e sviluppo. A questo scopo versa aiuti finanziari a organizzazioni di fideiussione. Secondo la legge federale sugli aiuti finanziari alle organizzazioni che concedono fideiussioni alle piccole e medie imprese, la Confederazione può assumersi il 65 % delle perdite fideiussorie, cofinanziare le spese d'amministrazione delle organizzazioni interessate e concedere, in via eccezionale, mutui di grado posteriore. Il volume massimo delle fideiussioni è limitato per legge a 600 milioni. Alla fine del 2001 il volume delle fideiussioni era di 322 milioni.

Con questo credito vengono coperte anche le perdite su fideiussioni per start-up. Nel 2020 sono state concesse, attraverso il sistema di fideiussioni per PMI, fideiussioni a start-up particolarmente promettenti che a causa alla pandemia presentavano problemi di liquidità. Nel complesso sono stati garantiti 359 crediti per un volume totale di 98,8 milioni. Alla fine del 2021 il portafoglio di fideiussioni ammontava ancora a 94,7 milioni.

I contributi ordinari della Confederazione alle spese amministrative sono limitati a 3 milioni all'anno. Le uscite a copertura delle perdite fideiussorie sono aumentate da quasi 2,4 milioni nel 2020 a circa 2,9 milioni nel 2021.

Nell'anno in esame la voce finanziaria si compone come segue:

— contributo alle spese amministrative (if)	3 000 000
— contributo alle perdite fideiussorie (if)	2 884 400
— contributo alle perdite da fideiussioni per start-up (if)	606 160
— accantonamenti (sif)	1 302 400
— delimitazioni transitorie (sif)	-41 794

Il residuo di credito di circa 2,3 milioni è dovuto al fatto che si sono verificate meno perdite fideiussorie rispetto all'importo preventivato per il 2021.

Non figurano in questo importo i contributi alle spese amministrative e le perdite fideiussorie provenienti dai crediti COVID-19, perché cvengono erogati a carico di un credito specifico (Cfr. A231.0411 COVID: fideiussioni).

Basi giuridiche
LF del 6.10.2006 sugli aiuti finanziari alle organizzazioni che concedono fideiussioni alle piccole e medie imprese (RS *951.25*).

Note
Cfr. E100.0001 Ricavi di funzionamento e A231.0411 COVID: fideiussioni.

A231.0197 CONCESSIONE DI FIDEIUSSIONI NELLE REGIONI MONTANE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**-66 937**	**64 000**	**-135 875**	**-199 875**	**-312,3**
con incidenza sul finanziamento	*13 005*	*64 000*	*-7 600*	*-71 600*	*-111,9*
senza incidenza sul finanziamento	*-79 942*	*–*	*-128 275*	*-128 275*	*–*

In virtù delle disposizioni transitorie contemplate dal decreto di abrogazione della legge federale sulla concessione di fideiussioni e di contributi sui costi d'interesse nelle regioni montane e nelle altre aree rurali, la Confederazione assume una parte delle spese amministrative e delle perdite dalle fideiussioni ancora in essere delle 3 cooperative regionali di fideiussione riconosciute. La legge in questione e stata abrogata il 1.3.2020. Le fideiussioni già concesse sono gestite dalle 3 cooperative regionali. Non vengono invece concesse nuove fideiussioni. Alla fine del 2021 il saldo delle fideiussioni ancora in essere ammontava a 1,1 milioni.

Le perdite vengono stimate in base a valori empirici. L'importo comprende i contributi alle spese amministrative al netto dei recuperi su perdite sostenute in anni precedenti. La quota di partecipazione alle spese amministrative è modesta e prevedibile.

Le uscite sono inferiori rispetto al preventivo perché nel 2021 la Confederazione non è stata chiamata a coprire perdite, ma, anzi, ha beneficiato di recuperi da perdite di anni precedenti. Inoltre, nell'esercizio in esame è inoltre stato possibile sciogliere accantonamenti perché il volume delle fideiussioni in essere è in progressivo calo.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2018 sulla concessione di fideiussioni e di contributi sui costi di interesse nelle regioni montane e nelle altre aree rurali (RS *901.2*).

A231.0198 PROMOZIONE DELLE ESPORTAZIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**24 800 000**	**24 725 000**	**23 773 147**	**-951 853**	**-3,8**

A complemento delle iniziative private, la promozione delle esportazioni ha il compito di individuare possibilità di sbocco all'estero, di posizionare gli esportatori svizzeri come fornitori competitivi sul piano internazionale e di favorire l'accesso delle aziende svizzere ai mercati internazionali. La SECO ne affida l'attuazione all'associazione di diritto privato Switzerland Global Enterprise (S-GE).

Le spese sono risultate inferiori al preventivo perché le cancellazioni e restrizioni di viaggio causate dalla pandemia non hanno consentito di versare i contributi previsti per misure nell'ambito delle fiere internazionali.

Basi giuridiche
LF del 6.10.2000 sulla promozione delle esportazioni (RS *946.14*).

Note
Limite di spesa «Promozione delle esportazioni 2020–2023» (Z0017.05), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0208 NUOVA POLITICA REGIONALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	24 970 300	25 076 300	25 076 300	0	0,0

La nuova politica regionale (NPR) mira a consolidare la creazione di valore aggiunto e la competitività a livello regionale. La Confederazione sostiene iniziative, programmi e progetti che soddisfano questi obiettivi con mezzi provenienti dal Fondo per lo sviluppo regionale. I rispettivi contributi globali vengono versati ai Cantoni in base a convenzioni di programma, ma sono i Cantoni a decidere quali progetti promuovere. I contributi della Confederazione si basano fondamentalmente sull'efficacia delle misure previste. Vengono inoltre finanziate misure d'accompagnamento per l'attuazione della politica regionale. Per il programma pluriennale 2016–2023 è disponibile a tal fine un limite di spesa massimo di 230 milioni.

Basi giuridiche
LF del 6.10.2006 sulla politica regionale (RS *901.0*).

Note
Limite di spesa «Conferimenti al Fondo per lo sviluppo regionale 2016–2023» (Z0037.01), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0211 INFO PIAZZA IMPRENDITORIALE SVIZZERA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	4 300 000	4 133 600	4 133 600	0	0,0

La promozione nazionale della piazza economica (informazione sulla piazza imprenditoriale svizzera) si prefigge di posizionare con successo la piazza economica svizzera nei Paesi e settori prescelti e di favorire l'insediamento sostenibile e durevole di imprese straniere in Svizzera. La beneficiaria del credito è l'associazione di diritto privato S-GE, che esegue il mandato conferitole dalla Confederazione in stretta collaborazione con i Cantoni e le associazioni cantonali provvedendo così, nel suo ruolo di coordinatrice, a promuovere un'immagine per quanto possibile uniforme della Svizzera all'estero.

I fondi sono versati in base al decreto federale dell'11.9.2019 sul finanziamento della promozione dell'informazione riguardante la piazza imprenditoriale svizzera (promozione della piazza economica), che prevede un limite di spesa massimo di 17,6 milioni per gli anni 2020–2023.

Basi giuridiche
LF del 5.10.2007 che promuove l'informazione riguardante la piazza imprenditoriale svizzera (RS *194.2*).

Note
Limite di spesa «informazione sulla piazza imprenditoriale svizzera 2020–2023» (Z0035.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0411 COVID: FIDEIUSSIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	1 000 000 000	252 321 503	-747 678 497	-74,8

Per numerose aziende in Svizzera la pandemia di COVID-19 e le relative misure sanitarie disposte dalle autorità hanno portato a un calo delle entrate. Visto il rischio per le PMI di incorrere in problemi di liquidità, nella primavera del 2020 è stata creata la possibilità di accedere rapidamente a finanziamenti transitori (crediti COVID-19).

Per questi crediti COVID-19 la Confederazione si assume le perdite fideiussorie e le spese amministrative delle cooperative di fideiussione. Le perdite da sostenere sono determinate in base ai prestiti garantiti (al netto degli ammortamenti già effettuati) e al tasso d'interesse annuo garantito. Nell'adempimento dei loro compiti le organizzazioni di fideiussione possono coinvolgere terzi.

Nell'esercizio 2021 la voce finanziaria si compone come segue:
— contributo alle spese amministrative e ricorso a terzi 10 646 350
— perdite su fideiussioni 241 675 152

All'inizio del 2021 erano in essere fideiussioni per crediti COVID-19 pari a circa 15 miliardi. Nel corso dell'anno i mutuatari hanno rimborsato crediti per 2,7 miliardi. Nel contempo la Confederazione ha dovuto coprire perdite fideiussorie per circa 241,7 milioni. Alla fine del 2021 le fideiussioni ammontavano ancora a 12,1 miliardi.

Per coprire le perdite fideiussorie su crediti COVID-19 e le spese amministrative delle cooperative di fideiussione è stato preventivato 1 miliardo. Si era inoltre partiti dal presupposto che la maggior parte delle perdite sarebbe stata sostenuta nei primi 2 anni. La stima delle perdite fideiussorie è però legata a grandi incertezze. Le perdite fideiussorie vengnono coperte mediante gli accantonamenti costituiti con il consuntivo 2020. L'impiego di questi accantonamenti è contabilizzato nela rubrica di ricavo E150.0114 COVID: fideiussioni.

Basi giuridiche
LF del 18.12.2020 sulle fideiussioni solidali COVID-19 (LFiS-COVID-19; RS *951.26*).

Note
Cfr. E150.0114 COVID: fideiussioni

Credito d'impegno «COVID: fideiussioni per imprese (aiuti per casi di rigore COVID-19)» (V0336.00), vedi volume 1, parte C numero 13.

A231.0430 COVID: SCUDO PROTETTIVO PER GLI EVENTI PUBBLICI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**–**	**90 000 000**	**3 420 473**	**-86 579 527**	**-96,2**
di cui mutazioni di credito		*90 000 000*			
con incidenza sul finanziamento	–	*90 000 000*	–	*-90 000 000*	*-100,0*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*3 420 473*	*3 420 473*	–

Nella legge COVID-19 il Parlamento ha creato la base giuridica per misure a favore degli eventi pubblici. La Confederazione e i Cantoni possono così contribuire ai costi scoperti a carico degli organizzatori di eventi pubblici di importanza sovracantonale che dispongono di un'autorizzazione cantonale e che sono state annullate o rinviate su ordine delle autorità a causa della pandemia di COVID-19 (cosiddetto «scudo protettivo» per il settore degli eventi pubblici). Per gli organizzatori di eventi previsti tra l'1.6.2021 e il 31.12.2022 è quindi aumentata la certezza di pianificazione.

Sono considerati di importanza sovracantonale gli eventi con almeno 1000 partecipanti al giorno rivolti a visitatori provenienti da più di un Cantone (p. es. eventi sportivi o culturali, fiere commerciali o professionali). I Cantoni decidono quali eventi collocare sotto questo «scudo di protezione».

Per il 2021 è stato stanziato un credito aggiuntivo di 90 milioni. Nel 2021 la Confederazione non ha dovuto versare contributi ai Cantoni. Nel consuntivo è stato costituito un accantonamento di 3,4 milioni per eventi cancellati previsti nel 2021, ma che saranno conteggiati solo nel 2022. In considerazione di questo accantonamento, il residuo di credito ammonta a 86,6 milioni.

Basi giuridiche
L COVID-19 del 25.9.2020 (RS *818.102*), art. 11*a*.

Note
Credito d'impegno «COVID: scudo protettivo per gli eventi pubblici», vedi DF II del 7.6.2021 concernente l'aggiunta al preventivo 2021 e volume 1, parte C numero 12.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP3: POLITICA ECONOMICA ESTERNA

A231.0199 ASSOCIAZIONE SVIZZERA DI NORMAZIONE (SNV)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 850 000**	**1 958 200**	**1 860 770**	**-97 430**	**-5,0**

Il contributo un compenso per i lavori delegati alla SNV tramite ordinanza (garantire un servizio centrale d'informazione in materia di prescrizioni e norme tecniche, preparare notifiche svizzere sulle nuove prescrizioni tecniche destinate alle imprese e alle autorità svizzere, rappresentare gli interessi svizzeri nell'elaborazione di norme internazionali alle quali fare riferimento nelle prescrizioni svizzere). Il compenso copre la maggior parte dei costi dei lavori affidati dalla Confederazione alla SNV. I beneficiari sono la SNV e i suoi organismi di normazione SIA (edilizia), Electrosuisse/ASE (elettrotecnica) e asut (telecomunicazioni). La SNV deve rendere conto ogni anno dell'adempimento dei compiti che le sono stati affidati, compresi quelli svolti dalle associazioni affiliate.

Basi giuridiche
O del 17.6.1996 sulla notificazione (RS *946.511*), art. 4.

A231.0203 ORG. PER LA COOPERAZIONE E LO SVILUPPO ECONOMICI (OCSE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 174 882**	**8 113 600**	**7 953 369**	**-160 231**	**-2,0**

Ogni 2 anni l'OCSE elabora il proprio budget e il proprio programma di lavoro. Il contributo annuo a carico degli Stati membri è calcolato annualmente mediante una formula che tiene conto della grandezza relativa delle economie nazionali di ogni Stato, del tasso di crescita e del tasso di cambio. Non è sempre possibile calcolare anticipatamente il contributo annuo in modo preciso e la pianificazione del budget si basa su una stima. Nel 2021 la quota della Svizzera al budget ordinario dell'OCSE è stata di circa il 2,1 %.

A partire dal 2021 questo credito comprende anche il contributo della Svizzera al Club du Sahel et de l'Afrique de l'Ouest (prima del DFAE; A231.0329 Cooperazione allo sviluppo [bilaterale]).

Basi giuridiche

Convenzione istitutiva dell'Organizzazione di cooperazione e di sviluppo economici (OCSE) del 14.12.1960 (RS *0.970.4*), art. 20.

A231.0204 ORGANIZZAZIONE MONDIALE DEL COMMERCIO (OMC)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**3 687 130**	**3 580 000**	**3 573 740**	**-6 260**	**-0,2**

Il contributo dei Paesi membri dell'OMC è calcolato secondo una chiave di ripartizione che tiene conto della quota dei singoli Stati nel commercio mondiale (importazione ed esportazione di beni e servizi). A seguito di una modifica del metodo di calcolo, avvenuta nel 2013, viene ora preso in considerazione anche il commercio di oro non monetario. A causa della struttura del commercio estero svizzero questa modifica ha ripercussioni considerevoli, per cui la quota svizzera e da allora soggetta a forti oscillazioni, e questo benché il budget complessivo dell'OMC sia rimasto invariato.

Basi giuridiche

Accordo del 15.4.1994 che istituisce l'Organizzazione mondiale del commercio (RS *0.632.20*), art. VII.

A231.0205 ASSOCIAZIONE EUROPEA DI LIBERO SCAMBIO (AELS), GINEVRA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**10 797 459**	**10 774 800**	**9 629 851**	**-1 144 949**	**-10,6**

I contributi degli Stati membri dell'AELS vengono stabiliti annualmente secondo una chiave di ripartizione dei costi («cost sharing formula»). Questa si basa su diversi fattori di calcolo (p. es. evoluzione del PIL negli Stati membri in considerazione delle fluttuazioni dei tassi di cambio). Gli importi vengono versati per due terzi in euro (per le sedi di Bruxelles e del Lussemburgo) e per un terzo in franchi svizzeri (per la sede di Ginevra). Per il preventivo dell'AELS vige tuttora il principio di una crescita reale pari a zero. Possono comunque verificarsi adeguamenti nominali dovuti alle rispettive evoluzioni dei prezzi nelle 3 sedi. Nel corso di un esercizio possono inoltre verificarsi oscillazioni sul fronte delle spese, causate ad esempio dal numero, difficilmente prevedibile, dei cicli negoziali necessari e dai progetti di sostegno a favore di Paesi terzi o da variazioni delle spese per il personale o di segreteria.

Le uscite sono risultate inferiori al previsto. Ciò è dovuto per più della metà ai rimborsi delle eccedenze budgetarie dell'esercizio 2019 (ca. fr. 630 000). La parte rimanente è dovuta al fatto che la stima viene effettuata 6 mesi prima dell'elaborazione del budget dell'AELS. Il budget approvato dall'AELS è più basso del previsto.

Basi giuridiche

Convenzione istitutiva dell'Associazione europea di libero scambio (AELS; RS *0.632.31*).

A231.0212 PARTECIPAZIONE AL TRATTATO SUL COMMERCIO DELLE ARMI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**224 633**	**241 800**	**23 607**	**-218 193**	**-90,2**

Per la Svizzera il Trattato internazionale sul commercio delle armi («Arms Trade Treaty», ATT) è entrato in vigore nel 2015. I costi delle conferenze annuali e della segreteria sono ripartiti tra gli Stati firmatari in modo proporzionale. I contributi obbligatori di questi Stati sono calcolati secondo una chiave di ripartizione in uso presso le organizzazioni internazionali, che varia in funzione del numero di partecipanti. La quota a carico della Svizzera è inferiore al 2 % e nell'anno in esame è ammontata a 11 050 franchi.

A causa della pandemia di COVID-19 non è stato possibile realizzare diversi progetti né svolgere riunioni in presenza, per cui i fondi previsti per il fondo fiduciario e il programma di sponsorizzazione (fr. 210 000) sono rimasti praticamente inutilizzati.

Basi giuridiche
Trattato del 2.4.2013 sul commercio di armi (RS *0.518.61*).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP4: COOPERAZIONE E SVILUPPO ECONOMICI

A231.0200 ACCORDI INTERNAZIONALI SULLE MATERIE PRIME

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**168 787**	**207 900**	**151 951**	**-55 949**	**-26,9**

L'adesione a organizzazioni internazionali delle materie prime consente alla Svizzera di difendere i propri interessi economici e le proprie posizioni in materia di sviluppo economico e di influenzare la politica di queste organizzazioni. Il contributo annuo della Svizzera al budget ordinario delle singole organizzazioni è calcolato in funzione della sua quota d'importazione sul totale delle importazioni degli Stati membri per materia prima considerata.

Nel 2021 i contributi obbligatori a organizzazioni internazionali delle materie prime sono stati i seguenti (in mio.):
— Organizzazione internazionale del caffè 55 155
— Organizzazione internazionale del cacao 32 267
— Organizzazione internazionale per i legni tropicali 38 785
— Comitato consultivo internazionale del cotone 25 745

Analogamente all'anno precedente, per quanto riguarda l'accordo sul caffè il budget dell'organizzazione è stato drasticamente ridotto per sgravare i singoli membri, il che spiega l'importo inferiore e quindi la differenza rispetto al preventivo.

Basi giuridiche
Accordo internazionale del 2007 sul caffè (RS *0.916.117.1*); Accordo internazionale del 2010 sul cacao (RS *0.916.118.1*); Accordo internazionale del 2006 sui legni tropicali (RS *0.921.11*); DF del 26.4.1951 che approva l'adesione della Svizzera al Comitato consultivo internazionale del cotone (RS *971.119*).

A231.0201 ORG. NAZIONI UNITE PER LO SVILUPPO INDUSTRIALE (ONUDI)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 513 073**	**1 402 200**	**1 382 126**	**-20 075**	**-1,4**

L'OUNDI è un'agenzia specializzata delle Nazioni Unite che aiuta i Paesi in transizione e in via di sviluppo a realizzare una crescita industriale sostenibile. Il contributo obbligatorio della Svizzera al budget dell'OUNDI, fissato dalla Conferenza generale che riunisce tutti i Paesi membri, equivale all'1,9 % del budget ordinario.

La diminuzione rispetto all'anno precedente è dovuta al più basso tasso di cambio con l'euro.

Basi giuridiche
Atto costitutivo dell'Organizzazione delle Nazioni Unite per lo sviluppo industriale (RS *0.974.11*), art. 15.

A231.0202 COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO ECONOMICO (BILATERALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**211 619 589**	**212 847 100**	**212 841 800**	**-5 300**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*500 000*			

Nell'ambito della cooperazione allo sviluppo economico la Svizzera sostiene Paesi in via di sviluppo nella gestione del cambiamento strutturale, nello sviluppo del settore privato e nell'integrazione nell'economia mondiale. Le sue attività promuovono condizioni quadro di politica economica affidabili e iniziative private innovative che facilitano a persone e aziende l'accesso a mercati e opportunità creando nel contempo possibilità di reddito dignitose. In questo modo la Svizzera contribuisce alla crescita economica e a un benessere sostenibile.

Nel 2021 sono stati versati i seguenti contributi a sostegno delle due attività principali della cooperazione economica allo sviluppo:
— accesso a mercati e opportunità grazie a condizioni quadro affidabili 141,7 milioni
— opportunità di lavoro grazie a iniziative private innovative 70,0 milioni
— misure sovraordinate 1,1 milioni

I beneficiari sono enti governativi, organizzazioni della società civile, aziende private e altri partner operanti nei Paesi di destinazione, se possibile in cooperazione partenariale con imprese e fornitori di prestazioni svizzeri. Vengono svolti in nome della Svizzera progetti mirati anche in collaborazione con istituzioni multilaterali di finanziamento (p. es. Banca mondiale o Banca africana di sviluppo).

Mutazione di credito
— trasferimento di 500 000 franchi dal credito A236.0142 (Contributi agli investimenti Paesi in sviluppo) a favore di progetti correnti della cooperazione allo sviluppo economico.

Basi giuridiche
LF del 19.3.1976 su la cooperazione allo sviluppo e l'aiuto umanitario internazionali (RS *974.0*), art. 9 cpv. 1.

Note
I contributi erogati con questo credito vengono computati dal Comitato per l'aiuto allo sviluppo (CAS) dell'OCSE alle prestazioni di aiuto pubblico allo sviluppo (APS) della Svizzera.

Crediti d'impegno «Misure di politica economica e commerciale nel quadro della Cooperazione internazionale allo sviluppo» (V0076.05–V0076.08) e «Cooperazione economica allo sviluppo 2021–2024» (V0076.09), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0209 CONTRIBUTO SVIZZERO AD ALCUNI STATI MEMBRI DELL'UE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**34 748 095**	**15 700 000**	**8 190 355**	**-7 509 645**	**-47,8**

Il contributo svizzero destinato a ridurre le disparità economiche e sociali nell'Unione europea allargata è versato ai 13 nuovi Stati membri, che hanno aderito all'Unione europea dal 2004, per finanziare progetti e programmi in particolare nei settori delle infrastrutture, dell'ambiente e della promozione del settore privato. L'attuazione avviene in collaborazione con gli Stati partner conformemente ai relativi accordi quadro bilaterali e agli accordi di progetto.

Nel 2021 erano rimasti, nell'ambito del primo contributo, pagamenti soltanto alla Croazia. I ritardi nel processo di gara in questo Paese fanno tuttavia slittare di 1–2 anni una parte dei versamenti previsti, il che spiega lo scarto di 5,51 milioni rispetto all'importo previsto (13,7 mio.).

Il 3.12.2019 il Parlamento ha approvato la concessione di un secondo contributo della Svizzera ad alcuni Stati membri dell'UE (FF *2018* 5617), a condizione che non vengano assunti impegni nell'ambito del credito quadro né sottoscritti accordi bilaterali per l'attuazione del contributo, fintanto che l'UE adotta misure discriminatorie nei confronti della Svizzera. Il 30.9.2021 il Parlamento ha eliminato questa condizione. L'importo di 2 milioni iscritto a preventivo non è però stato versato perché gli accordi bilaterali corrispondenti con i Paesi partner potranno essere negoziati soltanto a partire dal 2022.

Basi giuridiche
LF del 30.9.2016 sulla cooperazione con gli Stati dell'Europa dell'Est (RS *974.1*).

Note
Cfr. anche volume 2A, 202 DFAE, A231.0337 Contributo svizzero ad alcuni Stati membri dell'UE.

Crediti d'impegno concernenti diverse unità amministrative «Partecipazione della Svizzera all'allargamento dell'UE» (V0154.00–V0154.02) e «2° contributo svizzero all'allargamento dell'UE» (V0154.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0210 COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO ECONOMICO PAESI DELL'EST

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**72 498 620**	**79 151 900**	**79 130 557**	**-21 343**	**0,0**

Nell'ambito della cooperazione allo sviluppo economico la Svizzera sostiene Paesi in via di sviluppo nella gestione del cambiamento strutturale, nello sviluppo del settore privato e nell'integrazione nell'economia mondiale. Le sue attività promuovono condizioni quadro di politica economica affidabili e iniziative private innovative che facilitano a persone e aziende l'accesso a mercati e opportunità creando nel contempo possibilità di reddito dignitose. In questo modo la Svizzera contribuisce alla crescita economica e a un benessere sostenibile.

Nel 2021 sono stati versati i seguenti contributi a sostegno delle due attività principali della cooperazione economica allo sviluppo:
- accesso a mercati e opportunità grazie a condizioni quadro affidabili 60,2 milioni
- opportunità di lavoro grazie a iniziative private innovative 17,8 milioni
- misure sovraordinate 1,1 milioni

I beneficiari sono enti governativi, organizzazioni della società civile, aziende private e altri partner operanti nei Paesi di destinazione, se possibile in cooperazione partenariale con imprese e fornitori di prestazioni svizzeri. Vengono svolti in nome della Svizzera progetti mirati anche in collaborazione con istituzioni multilaterali di finanziamento (p. es. Banca mondiale o Banca europea per la ricostruzione e lo sviluppo BERS).

Basi giuridiche
LF del 30.9.2016 sulla cooperazione con gli Stati dell'Europa dell'Est (RS *974.1*), art. 1 e 10.

Note
I contributi erogati con questo credito vengono computati dal CAS dell'OCSE alle prestazioni di APS della Svizzera.

Crediti d'impegno concernenti diverse unità amministrative «Proseguimento della cooperazione con i Paesi dell'Europa dell'Est e dell'Europa centrale», «Cooperazione per la transizione Stati dell'Europa dell'Est» (V0021.02–V0021.04) e «Cooperazione allo sviluppo Est 2021–2024» (V0021.05), vedi volume 1, parte C numero 12.

A235.0101 MUTUI E PARTECIPAZIONI PAESI IN SVILUPPO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**41 786 000**	**44 500 000**	**40 353 000**	**-4 147 000**	**-9,3**

La concessione di mutui e partecipazioni in Paesi in via di sviluppo ed emergenti e gestita principalmente dallo Swiss Investment Fund for Emerging Markets (SIFEM), che dal 2011 investe i suoi fondi prevalentemente attraverso intermediari finanziari (p. es. fondi di capitale di rischio, linee di credito, società di leasing) nei Paesi in via di sviluppo ed emergenti. Ciò permette di creare posti di lavoro, rafforzare il settore privato e migliorare il tenore di vita della popolazione locale.

Il capitale proprio di SIFEM è stato aumentato di 30 milioni. Si tratta della quarta tranche annuale dell'aumento di capitale dell'ordine di 150 milioni deciso dal Consiglio federale nel giugno 2017 per il periodo 2018–2022. Questo aumento e finalizzato a mantenere nella fascia tra gli 80 e i 100 milioni di dollari all'anno le capacita d'investimento di SIFEM e a consolidare la comprovata efficacia di questo strumento ai fini della politica di sviluppo.

A complemento di SIFEM, la SECO ha concesso in modo mirato mutui a intermediari finanziari specializzati e PMI svizzere per un totale di 10,2 milioni. Di questi, 9,5 milioni sono andati a un fornitore di strumenti di copertura valutaria. In termini di politica di sviluppo, l'obiettivo sovraordinato di questa misura consiste nel migliorare l'accesso dei mutuatari a crediti in valuta locale nonché contribuire allo sviluppo della valuta e dei mercati dei capitali locali. I rimanenti 0,7 milioni concernono i mutui nell'ambito del Fondo Start-up SECO. L'obiettivo è coinvolgere maggiormente il settore privato in attività di cooperazione allo sviluppo economico e mobilitare così ulteriori fondi a favore di uno sviluppo sostenibile.

A seguito della pandemia di COVID-19 e degli incerti sviluppi economici che ne conseguono, le start-up hanno richiesto meno mutui del previsto, il che spiega lo scarto rispetto al preventivo.

Basi giuridiche
LF del 19.3.1976 su la cooperazione allo sviluppo e l'aiuto umanitario internazionali (RS *974.0*), art. 9 cpv. 1.

Note

Crediti d'impegno «Misure di politica economica e commerciale nel quadro della Cooperazione internazionale allo sviluppo» (V0076.05–V0076.08), vedi volume 1, parte C numero 12.

A236.0142 CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI PAESI IN SVILUPPO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	–	–	–	–
di cui mutazioni di credito		*-500 000*			

Contrariamente al previsto, nel 2021 non sono stati utilizzati contributi agli investimenti relativi alla cooperazione allo sviluppo economico perché non è stato possibile identificare progetti concerti.

Mutazione di credito

— trasferimento di 500 000 franchi al credito A231.0202 Cooperazione allo sviluppo economico (bilaterale) per progetti correnti di cooperazione economica allo sviluppo attraverso contributi a fondo perso.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	–	500 000	–	-500 000	-100,0

I contributi agli investimenti sono completamente rettificati a carico del conto economico. Poiché non ne sono stati versati (cfr. A236.0142 Contributi agli investimenti Paesi in sviluppo), non vi è stata nessuna rettifica di valore.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP5: POLITICA DEL MERCATO DEL LAVORO

A231.0187 ORGANIZZAZIONE INTERNAZIONALE DEL LAVORO (OIL), GINEVRA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	4 549 295	4 554 100	4 554 087	-13	0,0

In qualità di membro dell'Organizzazione internazionale del lavoro (OIL), la Svizzera versa ogni anno una quota di affiliazione, calcolata in base alla scala di contribuzione dell'ONU. Il budget dell'OIL è fissato per 2 anni, la chiave di ripartizione dell'ONU di norma per 3 anni. Quest'ultima, tuttavia, può anche essere adeguata di anno in anno.

Basi giuridiche

Cost. del 18.4.1999 (RS *101*), art. 110; Regolamento finanziario OIL (FF *1920* V 443).

A231.0188 PRESTAZIONI DELLA CONFEDERAZIONE A FAVORE DELL'AD

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	583 500 000	597 667 000	597 667 000	0	0,0
di cui mutazioni di credito		*16 667 000*			

La Confederazione partecipa ai costi del collocamento e dei provvedimenti inerenti al mercato del lavoro. Il beneficiario e l'AD. Le prestazioni versate dalla Confederazione all'AD corrispondono allo 0,159 % della massa salariale soggetta a contribuzione (tutti i salari e le componenti salariali fino a un guadagno assicurato di fr. 148 200). Gli importi sono vincolati per legge e non sono imponibili. Inoltre, nell'ambito del pacchetto di misure per la promozione del potenziale di manodopera residente in Svizzera, adottato dal Consiglio federale nel maggio 2019, l'AD attua 2 misure per le quali negli anni 2020–2022 la Confederazione versa annualmente un importo di 69,5 milioni.

Il contributo federale del 2021 pari a 597,7 milioni si compone come segue:

— contributo ordinario della Confederazione 528,2 milioni
— programma d'impulso 69,5 milioni

Il contributo definitivo della Confederazione all'AD per il 2021 potrà essere determinato soltanto dopo la chiusura del conto annuale del fondo di compensazione dell'AD, ossia nella prima metà del 2022. Un'eventuale rettificazione potrà quindi essere effettuata soltanto nel secondo semestre 2022. Se nel 2021 sono stati versati troppi contributi federali, la differenza sarà compensata con i versamenti successivi nel 2022, se ne sono stati versati toppo pochi, nel 2022 sarà necessario un credito aggiuntivo. Nel 2021 è quindi stato necessario chiedere un credito aggiuntivo pari a 16,7 milioni.

La differenza di circa 14,2 milioni rispetto all'anno precedente è dovuta, da un lato, all'aumento della massa salariale soggetta a contribuzione e, dall'altro, al conteggio finale del 2020.

Mutazione di credito

— Con la seconda aggiunta al preventivo 2021 il Parlamento ha stanziato circa 16,7 milioni supplementari.

Basi giuridiche

LF del 25.6.1982 sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI; RS *837.0*), art. 90 lett. b e art. 90*a*.

Note

A causa della pandemia di COVID-19, nel 2021 la Confederazione ha versato all'AD, oltre al suo contributo ordinario, anche un importo straordinario per i costi delle indennità per lavoro ridotto (ILR) (cfr. A290.0105 COVID: contributo federale all'AD).

A231.0189 SICUREZZA DEI PRODOTTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 464 286**	**4 737 700**	**4 406 529**	**-331 171**	**-7,0**

La Confederazione deve provvedere per legge alla sicurezza dei prodotti in Svizzera e alla libera circolazione delle merci con l'UE o lo SEE. Nel quadro dell'esecuzione della legge sulla sicurezza dei prodotti vengono indennizzate le spese di controllo e di esame sostenute dalle organizzazioni preposte alla sorveglianza del mercato. La legislazione sulla sicurezza dei prodotti e parte integrante dell'accordo bilaterale tra la Svizzera e l'UE sul reciproco riconoscimento in materia di valutazione della conformità.

Con le organizzazioni incaricate esistono delle convenzioni sulle prestazioni. Nell'indennizzare le spese vengono rimborsati anche gli emolumenti riscossi da tali organizzazioni. La SECO svolge audit annuali presso le organizzazioni incaricate.

Gli organi di controllo allestiscono banche dati in funzione dei rischi ed effettuano controlli ed esami a campione in categorie predefinite. Verificano i casi sospetti segnalati da terzi e seguono il lancio sul mercato di nuovi prodotti. Mentre i controlli a campione possono essere pianificati, le verifiche e i progetti risultanti da segnalazioni di terzi o di altri uffici nonché gli eventuali incidenti non sono prevedibili.

A causa della pandemia di COVID-19, ancora persistente nel 2021, sono mancate le premesse per realizzare progetti strategici di sorveglianza del mercato. Questo spiega la differenza di 0,3 milioni rispetto al preventivo.

Basi giuridiche

LF del 12.6.2009 sulla sicurezza dei prodotti (LSPro; RS *930.11*).

A231.0190 LOTTA CONTRO IL LAVORO NERO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 837 985**	**5 100 000**	**4 877 450**	**-222 550**	**-4,4**

Secondo la legge contro il lavoro nero (LLN), le spese dei controlli aziendali volti a combattere il lavoro nero non coperte da emolumenti né compensate da multe sono assunte in parti uguali da Confederazione e Cantoni. I fondi sono impiegati per coprire le spese salariali degli ispettori cantonali. I beneficiari sono i servizi d'esecuzione cantonali. Attualmente i Cantoni stabiliscono la portata delle attività di controllo nel quadro dell'esecuzione della LLN e il personale di cui necessitano per i compiti di controllo. La SECO esamina e approva le proposte dei Cantoni e definisce in seguito, nelle convenzioni sulle prestazioni concluse con le autorità cantonali, il numero di ispettori cofinanziati dalla Confederazione.

Le minori uscite rispetto al preventivo sono dovute a variazioni dei costi salariali cantonali compensati.

Basi giuridiche

LF del 17.6.2005 contro il lavoro nero (LLN; RS *822.41*).

Note

Le entrate provenienti dalla rifatturazione a carico dell'assicurazione contro gli infortuni, dell'AVS e dell'AD sono imputate al conto E130.0001 Rimborsi di contributi e indennità. Nell'esercizio in esame il loro volume si e attestato a circa 1,16 milioni.

A231.0191 LEGGE FEDERALE SUI LAVORATORI DISTACCATI IN SVIZZERA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	15 683 425	17 612 400	14 560 297	-3 052 103	-17,3

Secondo la legge sui lavoratori distaccati, la Confederazione versa un'indennità per le spese legate alle attività di controllo degli organi d'esecuzione. I beneficiari sono gli organi d'esecuzione cantonali e le commissioni paritetiche che hanno negoziato i contratti collettivi di lavoro (CCL) di obbligatorietà generale.

I costi a carico di questo credito si compongono come segue: la Confederazione si assume il 50 % delle spese salariali degli ispettori cantonali. Inoltre, gli interlocutori sociali possono chiedere il rimborso delle spese sostenute in aggiunta alle normali attività d'esecuzione dei CCL o per i controlli delle assunzioni d'impiego soggette all'obbligo di notifica. In qualità di parti contraenti di un CCL di obbligatorietà generale, questi interlocutori hanno diritto a un indennizzo delle spese. Per il calcolo delle spese di controllo a carico della Confederazione vengono considerati il volume dei controlli cantonali e il numero degli ispettori impiegati a tal fine. Possono così essere determinate le spese salariali coperte per il 50 % dalla Confederazione. A ciò si aggiungono le spese per i controlli delle commissioni paritetiche. In questo caso le indennità per singolo controllo e il volume dei controlli vengono fissati anticipatamente. Sono previsti anche un importo a copertura di una parte delle spese di coordinamento e un margine per i costi dei controlli speciali.

La differenza rispetto al 2020 è dovuta alle minori attività di controllo a seguito della pandemia di COVID-19. Il conteggio relativo al 2020 (periodo della pandemia) è stato saldato all'inizio del 2021 e ha quindi un'incidenza sul periodo corrente.

Le minori uscite dell'ordine di 3 milioni rispetto al preventivo sono dovute a diversi fattori:
— diminuzione delle attività di controllo da parte delle commissioni paritetiche a seguito ella pandemia (-1,3 mio.);
— mancanza di un contratto collettivo di lavoro di obbligatorietà generale nel settore della falegnameria. La compensazione prevista non è quindi stata versata (-1,1 mio.);
— costi cantonali: i Cantoni non hanno chiesto la piena indennità per gli esperti previsti (-0,4 mio.). Inoltre, i costi salariali sono risultati inferiori al previsto (-0,2 mio.).

Basi giuridiche
LF dell'8.10.1999 sui lavoratori distaccati (LDist; RS *823.20*).

Note
Le entrate da rimborsi degli organi d'esecuzione sono contabilizzate nel credito E130.0001 Rimborsi di contributi e indennità.

A231.0396 SPESE DI CONTROLLO OBBLIGO D'ANNUNCIO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	800 000	63 870	-736 130	-92,0

Nell'ambito dell'attuazione dell'obbligo d'annuncio i Cantoni sono tra l'altro tenuti a garantire il rispetto di questa misura attraverso un regime di controlli adeguato. I Cantoni verificano l'attuazione dell'obbligo d'annuncio mediante controlli sia digitali (tra l'altro confrontando gli annunci sulle piattaforme online con i posti segnalati agli uffici regionali di collocamento) sia in loco. Vista l'importanza nazionale di un'attuazione coerente, avete approvato una nuova legge federale, limitata a 4 anni, che prevede una partecipazione forfettaria della Confederazione del 50 % ai costi salariali sostenuti dai Cantoni per attività di controllo efficienti.

Il 27.2.2020 il Consiglio federale ha posto in vigore la legge con effetto retroattivo. Gli importi sono rimborsati ai Cantoni con effetto retroattivo, la prima volta all'inizio del 2021, per le attività di controllo comprovate effettuate nel 2020. La Confederazione coprirà con importi forfettari il 50 % delle spese salariali sostenute dai Cantoni per le loro attività di controllo efficienti.

Nel consuntivo 2021 le uscite sono di circa 0,7 milioni inferiori all'importo preventivato. Il motivo principale è la pandemia di COVID-19: per motivi di risorse (priorità al lavoro ridotto, piani di protezione, ecca.) alcuni Cantoni hanno rinunciato a effettuare controlli sistematici. Inoltre i posti vacanti sono stati occupati prevalentemente da lavoratori residenti, per cui la necessità di effettuare controlli era meno impellente.

Basi giuridiche
LF del 27.9.2019 sulla partecipazione ai costi dei Cantoni per i controlli concernenti l'obbligo di annunciare i posti vacanti (LPCA; RS *823.12*).

ALTRI CREDITI

A240.0001 SPESE FINANZIARIE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**7 663 902**	**6 641 277**	**6 641 276**	**-1**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*6 641 277*			

La SECO partecipa alla Banca europea per la ricostruzione e lo sviluppo (BERS) con un importo di 142,73 milioni di euro. Poiché a bilancio questa partecipazione figura in franchi svizzeri, alla fine dell'anno le eventuali variazioni dovute al tasso di cambio vengono contabilizzate nei ricavi finanziari o nelle spese finanziarie. Alla fine del 2021 questa partecipazione ha subito una rettifica di valore di circa 6,5 milioni a seguito degli sviluppi del tasso di cambio del franco con l'euro. Anche sui seguenti mutui sono state effettuate rettifiche di valore a causa della capitalizzazione degli interessi: «cooperativa centro di corsi e di riposo Fiesch» e «accordo di consolidamento Pakistan III».

Mutazioni di credito

— sorpasso di credito (senza incidenza sul finanziamento) di 6,6 milioni per una rettifica di valore e un adeguamento non preventivati.

A290.0105 COVID: CONTRIBUTO FEDERALE ALL'AD

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**10 775 000 000**	**6 000 000 000**	**4 358 333 378**	**-1 641 666 622**	**-27,4**
di cui mutazioni di credito		*6 000 000 000*			
con incidenza sul finanziamento	*10 775 000 000*	*6 000 000 000*	*4 338 333 378*	*-1 661 666 622*	*-27,7*
senza incidenza sul finanziamento	*–*	*–*	*20 000 000*	*20 000 000*	*–*

Per evitare nelle attuali circostanze un aumento dei contributi salariali e salvaguardare la capacità di azione dell'AD come stabilizzatore congiunturale, durante i periodi di conteggio 2021 la Confederazione ha versato all'AD un contributo straordinario di entità corrispondente alle ILR. L'importo di 6,0 miliardi iscritto a preventivo e poi approvato con la prima aggiunta, era basato sulle stime del primo semestre 2021 di quello che sarebbe stato l'impatto della pandemia sul mercato del lavoro.

Secondo la proiezione del fondo AD di fine 2021, nei periodi di conteggio 2021 le spese per le ILR ammonteranno a circa 4,9 miliardi.

Dal conteggio finale definitivo delle ILR per l'anno precedente (periodi di conteggio 2020; 10,213 mia.) è risultato un importo versato iche con il consuntivo 2020 la Confederazione ha versato 561,7 milioni di troppo. Nel 2021 questo importo è stato compensato con il contributo per il 2021. Da quest'ultimo credito sono stati attinti 4,3 miliardi, il che si traduce in un residuo di credito pari a 1,6 miliardi.

Mutazione di credito

— Il credito di 6 miliardi è stato approvato con la prima aggiunta e inserito nel preventivo dopo che il Parlamento si era espresso sulla revisione della LADI, il 10.03.2021, e dopo che questa è entrata in vigore, il 19.3.2021.

Basi giuridiche

LF del 25.6.1982 sull'assicurazione contro la disoccupazione (LADI; RS *837.0*), art. 90*a* cpv. 3.

A290.0116 COVID: CONTRIBUTO AL TURISMO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**13 200 000**	**26 800 000**	**26 800 000**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*26 800 000*			

In occasione della sessione straordinaria del maggio 2020, il Parlamento ha stanziato 40 milioni supplementari a favore di Svizzera Turismo (ST). Sul loro impiego la SECO e ST hanno concluso una convenzione.

I fondi sono stati destinati in parti uguali alle attività di marketing di ST e per sgravare i suoi partner turistici. Mentre 13,2 milioni sono stati impiegati nel 2020, 26,8 milioni sono stati riportati al 2021 e poi impiegati alle stesse condizioni quadro.

Basi giuridiche

DF Ib concernente i valori di pianificazione nel preventivo per il 2020 (FF *2020* 2787).

A290.0132 COVID: PROVVEDIMENTI CANTONALI CASI DI RIGORE PER IMPRESE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**–**	**8 200 000 000**	**4 222 928 783**	**-3 977 071 217**	**-48,5**
di cui mutazioni di credito		*6 267 500 000*			
con incidenza sul finanziamento	–	*8 200 000 000*	*4 194 081 989*	*-4 005 918 011*	*-48,9*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*28 846 794*	*28 846 794*	–

La Confederazione può sostenere provvedimenti cantonali per casi di rigore a favore di imprese che a causa della pandemia di COVID-19 hanno subito un calo del fatturato superiore al 40 % o che sono state chiuse su ordine delle autorità. A questo scopo nella sessione primaverile 2021 è stato approvato un credito d'impegno di 8,2 miliardi. Sono previsti aiuti sotto forma di mutui rimborsabili in al massimo 10 anni, fideiussioni o garanzie e contributi non rimborsabili.

Alla fine del 2021, 12 Cantoni avevano assunto impegni di prestito, di garanzia o di fideiussione per 223 milioni. Le perdite che ne derivano vengono fatturate retroattivamente alla Confederazione a partire dal 2022. A questo scopo sono contabilizzati accantonamenti per 28,8 milioni.

Entro la fine di dicembre 2021 i Cantoni hanno inoltre assicurato contributi a fondo perso per quasi 5 miliardi. La quota federale corrispondente viene stimata a 4,2 miliardi: Nell'anno in rassegna la Confederazione ha già rimborsato ai Cantoni contributi a fondo perso per un totale di 1,2 miliardi; sono ancora in sospeso conteggi cantonali per 3 miliardi.

Mutazione di credito

— Il credito è stato aumentato di 6,2675 miliardi con la prima aggiunta A al preventivo 2021.

Basi giuridiche

L COVID-19 del 25.9.2020 (RS *818.102*), art. 12; O COVID-19 casi di rigore del 25.11.2020 (RS *951.262*).

Note

Credito d'impegno «COVID: provvedimenti cantonali casi di rigore per imprese», vedi volume 1, parte C numero 12.

UFFICIO FEDERALE DELL'AGRICOLTURA

PRIORITÀ STRATEGICHE

Realizzare e garantire condizioni quadro favorevoli per:

— una produzione adeguata alle condizioni locali e sostenibile nonché il mantenimento del potenziale di produzione;
— un valore aggiunto ottimale dell'agricoltura e della filiera alimentare sui mercati;
— lo sviluppo imprenditoriale delle aziende.

PROGETTI NEL 2021

— Politica agricola 2022+: sostegno del capodipartimento nel dibattito politico;
— Politica agricola 2022+: approvazione del pacchetto di ordinanze con entrata in vigore nel 2022 e preparazione della procedura di consultazione del pacchetto di ordinanze con entrata in vigore nel 2023 (pacchetto principale);
— omologazione dei prodotti fitosanitari: attuazione di fasi della riorganizzazione della procedura di valutazione e di omologazione.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Gran parte delle scadenze ha potuto essere rispettata, con la seguente eccezione:

Politica agricola 22+: il Parlamento ha sospeso l'affare fino alla consegna del rapporto in adempimento dei postulati 20.3931 e 21.3015. Pertanto non è stato possibile varare le rispettive disposizioni d'esecuzione.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**251,3**	**227,8**	**261,4**	**10,1**	**4,0**
Entrate per investimenti	**–**	**3,5**	**3,5**	**3,5**	**–**
Spese	**3 634,8**	**3 642,5**	**3 634,9**	**0,2**	**0,0**
Spese proprie	82,8	81,8	82,3	-0,5	-0,6
Spese di riversamento	3 552,0	3 560,7	3 552,7	0,7	0,0
Uscite per investimenti	**83,5**	**88,7**	**86,1**	**2,7**	**3,2**

COMMENTO

I ricavi comprendono in particolare le entrate provenienti dalla vendita all'asta di contingenti (232 mio.), i ricavi finanziari (14 mio., principalmente ricavi a titolo di interessi senza incidenza sul finanziamento), i ricavi di funzionamento (11 mio.) nonché le tasse di macellazione (3 mio.). L'aumento di circa 10 milioni (+4 %) rispetto all'anno precedente è riconducibile essenzialmente alle maggiori entrate provenienti dalla vendita all'asta di contingenti dovute all'aumento dei ricavi nel settore dalla carne.

Le entrate per investimenti rispecchiano il primo prelievo di 3,5 milioni dal fondo di rotazione Crediti di investimento per maggiori miglioramenti strutturali nell'agricoltura

Le spese sono costituite per il 98 % circa dalle spese di riversamento gestite prevalentemente attraverso 3 limiti di spesa agricoli (miglioramento delle basi di produzione e misure sociali, produzione e smercio nonché pagamenti diretti). Il restante 2 % riguarda le spese proprie. Rispetto all'anno precedente sia le spese proprie sia le spese di riversamento sono rimaste pressoché invariate. La stragrande maggioranza delle spese di riversamento nel settore agricolo è poco vincolata. Una parte dei supplementi nell'economia lattiera (ca. 300 mio.), invece, ha un elevato grado di vincolo.

L'aumento di 3 milioni delle uscite per investimenti rispetto all'anno precedente è dovuto in particolare alle uscite più consistenti per i miglioramenti strutturali nell'agricoltura.

GP1: POLITICA AGRICOLA

MANDATO DI BASE

L'UFAG s'impegna per un'agricoltura multifunzionale, che fornisce un contributo essenziale alla garanzia dell'approvvigionamento della popolazione in derrate alimentari, alla salvaguardia delle basi vitali naturali, alla cura del paesaggio rurale e all'occupazione decentrata del Paese. Mediante l'elaborazione di basi per la politica agricola, l'erogazione di sussidi attraverso i Cantoni nonché la predisposizione di aiuti all'esecuzione si creano condizioni quadro favorevoli per la produzione e lo smercio di prodotti agricoli, per prestazioni ecologiche dell'agricoltura e per un'agricoltura socialmente sostenibile.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	11,6	11,5	12,7	1,2	10,5
Spese e uscite per investimenti	85,0	86,5	84,4	-2,1	-2,5

COMMENTO

I maggiori ricavi di 1,2 milioni rispetto al preventivo sono il risultato di effetti contrapposti: da un lato vi sono minori ricavi e tasse (-0,6 mio.) e minori emolumenti (-0,2 mio.), dall'altro sono iscritte all'attivo prestazioni proprie nei progetti informatici non previste (+1,9 mio., ricavi senza incidenza sul finanziamento). Inoltre si sono registrati maggiori ricavi da fondi di terzi e cofinanziamenti rispetto al valore preventivato (+0,1 mio., ricavi senza incidenza sul finanziamento). Anche le minori spese di 2,1 milioni derivano da effetti contrapposti: in diversi settori sono stati impiegati meno fondi rispetto alle previsioni (prestazioni di servizi esterne, spese per il personale e per la consulenza e altre spese); a fronte di ciò è stato necessario iscrivere maggiori perdite su debitori rispetto al previsto.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Progetti di politica agricola: I rapporti, i messaggi e le disposizioni d'esecuzione sono adottati tempestivamente; i mezzi finanziari sono impiegati in maniera ottimale e mirata			
– Adozione da parte del Consiglio federale del pacchetto di ordinanze con entrata in vigore nel 2022/23 (termine)	–	30.11.	–
Esecuzione: L'esecuzione delle misure di politica agricola è ineccepibile, il dispendio amministrativo è ridotto e la politica agricola è accettata.			
– Controlli in funzione del rischio nell'ambito dell'alta vigilanza sull'esecuzione dei pagamenti diretti a livello cantonale (numero, min.)	10	10	10
– Disponibilità del portale Internet per agricoltura, animali e derrate alimentari, www.agate.ch (%)	99,9	99,8	100,0
Efficacia della politica agricola: La politica agricola aumenta il valore aggiunto dell'agricoltura svizzera sul mercato, accresce l'efficienza operativa e riduce l'inquinamento ambientale e il consumo di risorse non rinnovabili.			
– Preservazione della superficie coltiva aperta, quota rispetto alla superficie agricola utile (%, min.)	26	26	26
– Valore aggiunto lordo secondo il conto economico dell'agricoltura a prezzi correnti, media triennale (CHF, mio., min.)	4 259,4	4 000,0	4 267,2
– Aumento annuo delle superfici per i label di sostenibilità, SAU con almeno un contributo per i sistemi di produzione (%, min.)	–	2,0	1,5
– Rapporto tra investimenti fissi lordi e valore della produzione agricola, media triennale (%, min.)	14,8	15,0	15,4
– Aumento della produttività del lavoro, media quinquennale (%, min.)	4,2	1,5	1,5
– Quota di superfici coltive aperte, frutteti e vigneti in almeno un programma di riduzione dell'uso di prodotti fitosanitari (%, min.)	–	39	39
– Quota delle superfici per la promozione della biodiversità del livello qualitativo II (%, min.)	43	44	44

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati in gran parte raggiunti. Divergenze si sono registrate nei seguenti settori:

Progetti di politica agricola: il Parlamento ha sospeso la Politica agricola 2022+ fino alla consegna del rapporto in adempimento dei postulati 20.3931 e 21.3015. Pertanto non è stato possibile varare le rispettive disposizioni d'esecuzione.

Efficacia della politica agricola: nel 2021, nonostante le avverse condizioni meteorologiche, il valore aggiunto lordo secondo il conto economico dell'agricoltura si è attestato a circa 4137 milioni di franchi per effetto dei buoni risultati ottenuti nella produzione animale. La media del triennio 2019/21, grazie agli anni positivi 2019 e 2020, è risultata di circa il 7 % superiore al valore d'obiettivo. In riferimento all'aumento annuo delle superfici di base per i label di sostenibilità l'obiettivo non è stato pienamente raggiunto. Ciò è dovuto da un lato al calo delle superfici nell'ambito del programma Produzione di latte e carne basata sulla superficie inerbita, dall'altro all'aumento delle superfici nel quadro dei programmi Agricoltura biologica e Produzione estensiva di cereali, girasoli, piselli proteici, favette, lupini e colza. Tuttavia, ciò non è stato sufficiente per raggiungere gli obiettivi.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**252 518**	**232 114**	**266 609**	**34 495**	**14,9**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	11 562	11 484	12 688	1 205	10,5
Gettito fiscale						
E110.0120	Tassa di macellazione	2 736	2 822	2 736	-86	-3,1
Regalie e concessioni						
E120.0103	Entrate dalla vendita all'asta di contingenti	220 367	199 350	232 260	32 910	16,5
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0104	Rimborso di sussidi	322	792	1 630	838	105,8
Restituzione di mutui e partecipazioni						
E131.0109	Rimborso di mutui	–	3 500	3 500	0	0,0
Ricavi finanziari						
E140.0001	Ricavi finanziari	17 532	14 166	13 794	-372	-2,6
Spese / Uscite		**3 719 445**	**3 732 002**	**3 722 717**	**-9 285**	**-0,2**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	85 048	86 530	84 380	-2 150	-2,5
	Trasferimento di credito		*-388*			
	Cessione		*605*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*756*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Politica agricola						
A231.0223	Contributi alle organizzazioni internazionali	8 198	8 226	8 194	-32	-0,4
A231.0224	Consulenza agricola	10 672	11 122	11 007	-115	-1,0
A231.0225	Contributi per la ricerca	13 408	15 914	15 866	-48	-0,3
A231.0226	Provvedimenti di lotta	1 087	3 388	2 308	-1 080	-31,9
A231.0227	Contributi d'eliminazione	47 530	49 003	47 627	-1 376	-2,8
A231.0228	Coltivazione di piante e allevamento di animali	39 466	40 952	39 378	-1 574	-3,8
A231.0229	Promozione della qualità e dello smercio	65 195	64 431	64 163	-268	-0,4
	Compensazione aggiunta		*-5 000*			
A231.0230	Supplementi nel settore lattiero	371 774	381 774	381 774	0	0,0
	Aggiunta		*10 000*			
A231.0231	Aiuti produzione animale	8 443	5 925	5 674	-250	-4,2
A231.0232	Aiuti produzione vegetale	79 804	68 655	67 090	-1 565	-2,3
	Compensazione aggiunta		*-5 000*			
A231.0234	Pagamenti diretti nell'agricoltura	2 811 292	2 812 040	2 811 289	-751	0,0
A231.0382	Supplemento per i cereali	15 688	15 693	15 618	-75	-0,5
A235.0102	Crediti d'investimento nell'agricoltura	440	–	–	–	–
A235.0103	Aiuti per la conduzione aziendale	358	–	–	–	–
A236.0105	Miglioramenti strutturali nell'agricoltura	80 600	84 298	84 298	0	0,0
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	80 441	84 052	84 052	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*64*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**11 561 883**	**11 483 600**	**12 688 202**	**1 204 602**	**10,5**
con incidenza sul finanziamento	*10 583 531*	*11 483 600*	*10 673 137*	*-810 463*	*-7,1*
senza incidenza sul finanziamento	*978 352*	*–*	*2 015 065*	*2 015 065*	*–*

I ricavi di funzionamento comprendono:
— emolumenti per il traffico di animali (7,1 mio.);
— altri emolumenti per atti ufficiali (3,3 mio., di cui 2,6 mio. di tasse amministrative in virtù dell'O sulle importazioni agricole);
— immobili e altri ricavi nonché diversi ricavi e tasse (0,3 mio.);
— attivazioni di prestazioni proprie (1,9 mio.).

I minori ricavi con incidenza sul finanziamento rispetto al preventivo (-0,8 mio.) sono riconducibili principalmente ai seguenti fattori: gli emolumenti per atti ufficiali sono risultati inferiori al previsto (-0,2 mio.). Altre minori entrate (-0,9 mio.) si registrano per i diversi ricavi e tasse e i rimanenti ricavi, in particolare perché i rimborsi dal dispendio degli anni precedenti sono risultati inferiori al preventivo. Gli emolumenti per il traffico di animali, invece, sono stati di 0,3 milioni superiori al preventivo, per effetto del maggiore costo delle marche auricolari elettroniche per ovini e caprini.

I ricavi senza incidenza sul finanziamento sono riconducibili all'attivazione di prestazioni proprie in progetti informatici (1,9 mio.) e alla delimitazione dei ricavi da mezzi di terzi (quasi 0,1 mio.).

Basi giuridiche
O del 26.10.2011 sulle importazioni agricole (OIAgr; RS *916.01*), art. 50 e all. 6; O del 25.6.2008 sulla protezione delle varietà (RS *232.161*), art. 11–17; O del 16.6.2006 sulle tasse UFAG (RS *910.11*); O del 28.10.2015 sugli emolumenti per il traffico di animali (OEm-BDTA; RS *916.404.2*).

E110.0120 TASSA DI MACELLAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 735 858**	**2 822 100**	**2 736 024**	**-86 076**	**-3,1**

Per gli animali delle specie bovina, suina, ovina e caprina, ma non per gli equidi, il fornitore di animali paga al macello una tassa per ogni capo macellato. L'UFAG riscuote la tassa di macellazione conteggiandola con i contributi di eliminazione ai macelli. Le entrate provenienti dalla tassa di macellazione sono direttamente proporzionali al numero di macellazioni. Complessivamente, nel 2021 le tasse di macellazione incassate sono praticamente in linea con i valori dell'anno precedente: nell'anno in rassegna le macellazioni di bovini hanno registrato un leggero calo, mentre quelle di suini macellati sono aumentate.

Basi giuridiche
L del 1.7.1966 sulle epizoozie (LFE; RS *916.40*), art. 56*a*; O del 27.6.1995 sulle epizoozie (OFE; RS *916.401*), art. 38*a*.

Note
Entrate a favore del finanziamento speciale Sorveglianza delle epizoozie, vedi volume 1, parte B numero 82/34, e USAV/A231.0256 Sorveglianza delle epizoozie.

E120.0103 ENTRATE DALLA VENDITA ALL'ASTA DI CONTINGENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**220 366 764**	**199 349 800**	**232 260 146**	**32 910 346**	**16,5**
con incidenza sul finanziamento	*235 783 478*	*199 349 800*	*232 858 769*	*33 508 969*	*16,8*
senza incidenza sul finanziamento	*-15 416 714*	*–*	*-598 624*	*-598 624*	*–*

Le entrate provenienti dalla vendita all'asta di contingenti sono composte dai seguenti elementi principali:

— pollame	103 313 648
— animali da macello e carne	88 978 797
— insaccati	22 572 689
— latte in polvere e burro	13 349 754
— bovini da allevamento	1 418 869
— patate e prodotti a base di patate	2 476 612
— prodotti di frutta a granella	149 777

Le entrate superano di 32,9 milioni il valore preventivato. L'aumento delle quantità di animali da macello e di carne messi all'asta ha comportato un incremento delle entrate pari a 19,2 milioni. La parte più consistente di questo incremento delle entrate (ca. 14 mio.) è riconducibile alla messa all'asta del contingente doganale parziale di prosciutto crudo essiccato all'aria. Nel quadro del pacchetto di ordinanze 2020 tale contingente doganale parziale era stato aumentato e ciò si è tradotto in un incremento delle entrate.

Per il burro, i quantitativi liberati più elevati hanno generato un incremento delle entrate rispetto al preventivo pari a 12,7 milioni. Anche le maggiori quantità di pollame messo all'asta hanno garantito un incremento di 3,8 milioni, mentre i prezzi d'offerta più bassi per gli insaccati hanno comportato minori entrate di 2,9 milioni. Per i bovini da allevamento, il latte in polvere, le patate e i prodotti a base di patate, nonché per i prodotti ottenuti da frutta a granella le entrate sono in linea con il preventivo.

I minori ricavi senza incidenza sul finanziamento (-0,6 mio.) sono dati dalla differenza tra lo storno della delimitazione contabile passiva del 2020 e l'integrazione di una nuova delimitazione a fine 2021.

Basi giuridiche

O del 26.10.2011 sulle importazioni agricole (OIAgr; RS *916.01*), art. 16–20 e 35; O del 26.11.2003 sul bestiame da macello (OBM; RS *916.341*), art. 17–19; O del 7.12.1998 concernente l'importazione e l'esportazione di verdura, frutta e prodotti della floricoltura (OIEVFF; RS *916.121.10*), art. 15 e 16; O del 31.10.2012 sull'allevamento di animali (OAlle; RS *916.310*), art. 32.

E130.0104 RIMBORSO DI SUSSIDI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**322 190**	**792 400**	**1 630 464**	**838 064**	**105,8**

Questo credito è costituito da rimborsi di contributi a terzi e contributi agli investimenti (in particolare promozione della qualità e dello smercio, contributi per i miglioramenti strutturali). Inoltre, nel consuntivo 2021 è contabilizzato per la prima volta il rimborso del Principato del Liechtenstein nel quadro del nuovo Accordo relativo al disciplinamento della partecipazione del Liechtenstein alle misure di sostegno del mercato e dei prezzi della politica agricola svizzera (0,6 mio.). Questa rubrica di ricavo non preventivata spiega in gran parte i maggiori ricavi rispetto al preventivo.

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*); O del 7.12.1998 sui miglioramenti strutturali (OMSt; RS *913.1*); Accordo del 28.9.2020 tra la Svizzera e il Liechtenstein relativo al disciplinamento della partecipazione del Liechtenstein alle misure di sostegno del mercato e dei prezzi della politica agricola svizzera (con all.) (RU *2020* 4907).

E131.0109 RIMBORSO DI MUTUI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**3 500 000**	**3 500 000**	**0**	**0,0**

Nel 2021 sono stati prelevati 3,5 milioni dal fondo di rotazione per i crediti di investimento che vengono messi a disposizione dei Cantoni conformemente all'articolo 105 segg. LAgr. Questo prelievo è utilizzato per finanziare l'incremento dei fondi per i miglioramenti strutturali nell'agricoltura.

Basi giuridiche
L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 105 segg.

Note
Cfr. A236.0105 Miglioramenti strutturali nell'agricoltura.

E140.0001 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**17 531 797**	**14 165 600**	**13 793 791**	**-371 809**	**-2,6**
con incidenza sul finanziamento	*-389 956*	*-134 400*	*40*	*134 440*	*100,0*
senza incidenza sul finanziamento	*17 921 753*	*14 300 000*	*13 793 751*	*-506 249*	*-3,5*

La Confederazione effettua depositi nei fondi di rotazione Crediti di investimento nell'agricoltura e Aiuti per la conduzione aziendale. La liquidità di entrambi i fondi è gestita dai Cantoni e genera ricavi a titolo di interessi. Dal 2021, la Confederazione contabilizza nel presente credito questi ricavi a titolo di interessi come non aventi incidenza sul finanziamento, il che spiega la differenza rispetto al preventivo dei ricavi con incidenza sul finanziamento. I persistenti interessi negativi hanno determinato minori ricavi finanziari (-0,5 mio.) rispetto al preventivo.

I Cantoni utilizzano la liquidità dei fondi per concedere mutui esenti da interessi agli agricoltori. Al momento della concessione di un mutuo, la riduzione d'interesse per tutta la durata del mutuo viene inserita nelle spese di riversamento e il mutuo è rettificato di conseguenza. Nelle valutazioni successive la Confederazione s'impegna tramite capitalizzazione all'aumento annuo della quota d'interesse. L'accredito viene registrato come ricavo finanziario senza incidenza sul finanziamento e comporta una rivalutazione del volume dei mutui. Poiché nell'attuale contesto dei tassi di interesse i tassi di mercato sono pari a zero, non è più di fatto concessa alcuna riduzione d'interesse. Per tale ragione, nell'anno in esame le spese di riversamento non sono gravate. Tuttavia, continua la capitalizzazione di mutui concessi in passato.

Basi giuridiche
L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 78 e 110.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**85 048 067**	**86 530 150**	**84 380 399**	**-2 149 751**	**-2,5**
di cui mutazioni di credito		*973 350*			
con incidenza sul finanziamento	*69 932 798*	*73 114 650*	*69 866 008*	*-3 248 642*	*-4,4*
senza incidenza sul finanziamento	*2 300 965*	*2 576 600*	*2 205 193*	*-371 407*	*-14,4*
computo delle prestazioni	*12 814 304*	*10 838 900*	*12 309 198*	*1 470 298*	*13,6*
Spese per il personale	40 783 178	41 327 800	41 069 888	-257 912	-0,6
di cui personale a prestito	*18 799*	–	*81 021*	*81 021*	–
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	40 389 442	37 875 750	38 695 700	819 950	2,2
di cui spese per beni e servizi informatici	*16 417 253*	*14 045 500*	*16 735 584*	*2 690 084*	*19,2*
di cui spese di consulenza	*1 696 538*	*1 720 450*	*1 033 208*	*-687 242*	*-39,9*
Spese di ammortamento	1 657 018	2 576 600	2 554 101	-22 499	-0,9
Uscite per investimenti	2 218 429	4 750 000	2 060 710	-2 689 290	-56,6
Posti a tempo pieno (Ø)	233	233	231	-2	-0,9

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Le minori spese di circa 0,3 milioni (-0,6 %) rispetto al preventivo sono riconducibili al fatto che alcuni posti sono stati rioccupati con un certo ritardo. Per la stessa ragione il numero di posti è diminuito di 2 unità rispetto all'anno precedente.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le *spese per beni e servizi informatici,* complessivamente pari a 16,7 milioni, sono di circa 2,7 milioni superiori al valore preventivato. Ciò è dovuto in primo luogo alle maggiori spese di 1,5 milioni per l'esercizio, la gestione e l'ulteriore sviluppo della banca dati sul traffico di animali da parte di identitas AG. Questo maggiore fabbisogno è stato compensato da un corrispondente minore fabbisogno per la prestazione di servizi esterna acquistata presso identitas AG (cfr. *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio*). In secondo luogo le maggiori spese per l'informatica sono dovute al fatto che nei restanti progetti informatici dell'UFAG sono stati impiegati 1,2 milioni per spese per beni e servizi informatici invece che per uscite per investimenti, principalmente nel progetto Gestione digitale delle sostanze nutritive e dei prodotti fitosanitari (dNPSM; cfr. il corrispondente minore fabbisogno riguardo alle uscite per investimenti). Delle spese per beni e servizi informatici pari a 16,7 milioni, 5,6 milioni sono destinati alla banca dati sul traffico di animali, 7,4 milioni all'esercizio, alla gestione e all'ulteriore sviluppo delle applicazioni specifiche e 1,9 milioni a progetti. 1,8 milioni sono stati utilizzati per servizi standard (reti, automazione dell'ufficio, GEVER, ecc., incl. SAP).

Le *spese di consulenza* (1,0 mio.) si riferiscono principalmente a ricerca su mandato, valutazioni nonché a diversi mandati di consulenza di minore portata per l'ulteriore sviluppo della politica agricola e la relativa attuazione. Le minori spese di 0,7 milioni rispetto al preventivo sono riconducibili al fatto che sono stati iniziati molti meno progetti di consulenza rispetto a quanto pianificato (-0,8 mio.). Per contro, le uscite per la ricerca su mandato sono leggermente più elevate rispetto al preventivo.

Le rimanenti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* (20,9 mio.) si compongono principalmente delle seguenti voci: locazione di spazi e spese accessorie (3,1 mio.), perdite su debitori (2,2 mio.), prestazioni di servizi esterne (complessivamente 13,4 mio; di cui 2,6 mio. per l'amministrazione del sostegno del prezzo del latte, 6,2 mio. per l'indennizzo a organizzazioni private nel settore del bestiame da macello e della carne, 2,5 mio. per l'analisi dei redditi agricoli e ulteriori rilevazioni, 1,0 mio. per la gestione della banca dati sul traffico di animali) nonché spese d'esercizio diverse (segnatamente 1 mio. per l'acquisto di marche auricolari). Nel 2021 le spese per il controllo del traffico di animali sono ammontate complessivamente a 7,6 milioni e non è stato possibile coprirle interamente con le entrate provenienti dalle tasse (7,1 mio.).

La differenza rispetto al preventivo nelle rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio (-1,2 mio.) è dovuta principalmente ai seguenti fattori:

— in relazione alla banca dati sul traffico di animali, presso identitas AG sono state acquistate meno prestazioni di servizi esterne (-1,5 mio., cfr. anche *spese per beni e servizi informatici*);
— anche in altri settori sono state acquistate meno prestazioni di servizi esterne, segnatamente per i compiti in relazione all'esecuzione dell'ordinanza sul bestiame da macello, per la realizzazione di una piattaforma web, per l'analisi dei redditi agricoli e ulteriori rilevazioni (totale -0,5 mio.);
— minori spese sono state registrate per attività di pubbliche relazioni (-0,3 mio.), per spese effettive (-0,3 mio.) e per altre spese d'esercizio (-0,3 mio.), anche in relazione alla pandemia di COVID-19 (meno viaggi ed eventi);
— le prestazioni che l'UFAG ha acquistato da swisstopo, in parte non sono più state computate (-0,3 mio.);

— dalla vendita all'asta di contingenti sono stati ceduti crediti per un totale di 2,6 milioni al servizio centrale d'incasso, di cui 0,4 milioni sono già stati registrati nel consuntivo 2020 come rettificazione di valore per le richieste ancora in sospeso. Pertanto, nel consuntivo 2021 risultano 2,2 milioni di perdite su debitori (+2,1 mio. rispetto al preventivo).

Ammortamenti
Le spese di ammortamento, pari a 2,6 milioni, hanno interessato principalmente il settore software.

Uscite per investimenti
Dei fondi preventivati, pari a 4,8 milioni, 2,1 milioni sono stati investiti per lo sviluppo di applicazioni informatiche:
— Cert-e-Pass, sviluppo di un'applicazione per uniformare i processi del passaporto fitosanitario e del regime di certificazione e per metterli a disposizione di aziende e organizzazioni di controllo senza discontinuità dei sistemi di trasmissione;
— Gestione digitale delle sostanze nutritive e dei prodotti fitosanitari (dNPSM), sistema di gestione dei dati, che salva a livello centrale informazioni sull'impiego di sostanze nutritive e prodotti fitosanitari e semplifica lo scambio di dati automatizzato nonché i processi dell'Amministrazione, degli agricoltori e di altri servizi interessati;
— InfoFito, sostituzione dell'applicazione esistente per la gestione dell'elenco dei prodotti fitosanitari;
— RFGAA-SIN, sostituzione dell'applicazione esistente per l'elaborazione dei dati delle risorse fitogenetiche per l'alimentazione e l'agricoltura;
— Redesign delle applicazioni per le importazioni (RIA), accorpamento delle applicazioni AEV14online, vendita all'asta elettronica e KIC nella nuova applicazione eKontingente, che sostiene i servizi interessati della Confederazione e l'economia privata nella gestione elettronica dei contingenti doganali.

1,2 milioni sono stati impiegati nei progetti come spese per beni e servizi informatici e non, come preventivato, come uscite per investimenti (cfr. maggiore fabbisogno *spese per beni e servizi informatici*). Per i fondi pari a 1,5 milioni non utilizzati a causa di ritardi nei progetti è proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata.

Mutazioni di credito
— Cessioni pari a 605 400 franchi dall'UFPER per la formazione professionale di base, la custodia di bambini, contributi supplementari alla cassa pensioni e premi di promozione per l'integrazione professionale;
— trasferimento di 4450 franchi dall'UST per l'uso di un dominio sedex nel 2021;
— trasferimenti pari a 200 000 franchi ad Agroscope per il progetto Indicatori relativi ai PF per la valutazione della riduzione del rischio nelle acque superficiali, negli habitat seminaturali e nelle acque sotterranee;
— sorpasso di credito di 756 000 franchi in seguito allo scioglimento di riserve a destinazione vincolata;
— trasferimento di 12 500 franchi all'AFS per l'utilizzo di LINDAS (Linked Data Service);
— trasferimento di 180 000 franchi a MeteoSvizzera per NCCS Impacts (basi decisionali per gestire i cambiamenti climatici in Svizzera).

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	430 000	730 000	1 160 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	2 666 000	2 666 000
Scioglimento/Impiego	–	-756 000	-756 000
Saldo finale al 31.12.2021	**430 000**	**2 640 000**	**3 070 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 723 000	1 723 000

Scioglimento di riserve a destinazione vincolata
— Le riserve costituite nel 2019 per il progetto Cert-e-Pass, pari a 160 000 franchi, sono state sciolte e utilizzate;
— una parte delle riserve costituite nel 2020 per il progetto dNPSM, pari a 400 000 franchi, è stata sciolta, tuttavia a causa di ulteriori ritardi è stata utilizzata solo parzialmente (cfr. Proposta per la costituzione di nuove riserve a destinazione vincolata);
— le riserve costituite nel 2019 per il progetto RFGAA-SIN, pari a 100 000 franchi, sono state sciolte e utilizzate;
— le riserve costituite nel 2020, pari a 96 000 franchi, per le basi per il calcolatore di ammoniaca, che va impiegato nel quadro degli strumenti di promozione della politica agricola, sono state sciolte e utilizzate.

Riserve in essere
Oltre alle riserve generali (fr. 430 000) vi sono riserve a destinazione vincolata per i progetti Redesign delle applicazioni per le importazioni (RIA; fr. 1 050 000), InfoFito (fr. 900 000), Gestione digitale delle sostanze nutritive e dei prodotti fitosanitari (dNPSM; fr. 600 000), il piano di comunicazione nel Settore Analisi del mercato (fr. 20 000) nonché per il modello per l'analisi degli effetti del commercio (modello CAPRI; fr. 70 000).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

— Per il progetto Piattaforma web per i dati di mercato è proposta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata per un ammontare di 185 000 franchi. Il progetto è teso a raccogliere, aggregare, calcolare e analizzare dati relativi ai prezzi e altri importanti dati sul mercato dei prodotti agricoli in un sistema di analisi e reporting e di elaborarli in vista della stesura di rapporti. Lo sviluppo della piattaforma web comprende una parte tecnica per l'integrazione dei dati (backend) e lo sviluppo della piattaforma web (frontend). Senza i dati non ha senso iniziare a sviluppare il frontend. Durante i primi sei mesi dall'inizio del progetto ad agosto 2021 si sono svolti i lavori per l'integrazione dei dati, motivo per cui nel 2021 la ditta incaricata non ha ancora effettuato lavori di sviluppo per la piattaforma web. Questi lavori inizieranno nel 2022;
— con il progetto Swiss Plant Breeding Center s'intende realizzare il centro di competenze svizzero per la selezione vegetale (SPBC). Siccome le risorse della direzione del progetto dell'UFAG sono state in gran parte utilizzate per altri mandati (stato maggiore di crisi UFAG, Iv. Pa. 19.475, iniziative popolari IAP e Svizzera senza pesticidi, concessione di fondi per la promozione di progetti in relazione alla selezione vegetale), non è stato possibile fornire e conteggiare tutte le prestazioni di sostegno originariamente previste. La direzione del progetto può ora riprendere i lavori relativi al SPBC. Per continuare a garantire il sostegno finanziario, è proposta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata per un ammontare di 78 000 franchi;
— per il progetto InfoFito (Informazioni sui prodotti fitosanitari) è proposta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata pari a 1 110 000 franchi. Nel quadro del trasferimento del Servizio di omologazione dei prodotti fitosanitari dall'UFAG all'USAV a inizio 2022, oltre ai 12 collaboratori, al nuovo Ufficio vengono ceduti l'applicazione produttiva GIAPP e il progetto in corso InfoFito. Nel 2021, i relativi lavori hanno inciso anche sulle risorse umane riservate al progetto, il che ha comportato ritardi. La riserva proposta verrà trasferita all'USAV non appena sarà stata approvata dal Parlamento;
— nel progetto dNPSM (Gestione digitale delle sostanze nutritive e dei prodotti fitosanitari) viene sviluppato un sistema di gestione dei dati, che salva a livello centrale informazioni sull'impiego di sostanze nutritive e prodotti fitosanitari e semplifica lo scambio di dati automatizzato nonché i processi dell'Amministrazione, degli agricoltori e di altri servizi interessati. Il sistema costituisce la base per il bilancio delle sostanze nutritive 26+, per quantificare i prodotti fitosanitari impiegati e per applicazioni aggiuntive. Lo sviluppo del prototipo ha subito ritardi a causa della penuria di risorse umane all'interno dell'UFAG. Per garantire il finanziamento della fase concettuale, per i fondi non ancora impiegati è proposta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata per un ammontare di 350 000 franchi.

A231.0223 CONTRIBUTI ALLE ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 198 043**	**8 226 000**	**8 194 170**	**-31 830**	**-0,4**

Dal 1946 la Svizzera è membro dell'Organizzazione delle Nazioni Unite per l'alimentazione e l'agricoltura (FAO) e, contribuendo al suo preventivo, ne sostiene le attività nei settori dell'alimentazione e dell'agricoltura. Secondo il suo mandato, la FAO ha l'obiettivo di migliorare l'alimentazione, la produttività dell'agricoltura e la qualità di vita della popolazione rurale. Il preventivo della FAO contempla le principali questioni tecniche, la cooperazione, il partenariato, l'informazione e la politica generale nonché la gestione e l'amministrazione. Gli altri contributi sono versati a programmi e progetti che la Svizzera intraprende in collaborazione con la FAO, partenariati e iniziative internazionali nonché organizzazioni e istituzioni attive a livello internazionale nel settore della produzione vegetale e animale nell'ambito della strategia per un'agricoltura internazionale sostenibile.

Inoltre la Svizzera, in base alla ratifica di relativi accordi, è membro di organizzazioni internazionali concernenti l'agricoltura.

I contributi obbligatori alle organizzazioni internazionali sono ripartiti come segue:

— FAO, Roma 5 234 594
— Unione int. per la protezione delle novità vegetali (UPOV), Ginevra 80 462
— Org. europea e mediterranea per la protezione delle piante (OEPP), Parigi 66 859
— Organizzazione internazionale della vigna e del vino, Parigi 23 016
— Organizzazione internazionale dello zucchero 22 391
— Consiglio Internazionale dei Cereali, Londra 10 600

Sono stati versati circa 2,8 milioni sotto forma di altri contributi principalmente alla FAO.

Basi giuridiche

Statuto dell'Organizzazione delle Nazioni Unite per l'Alimentazione e l'Agricoltura (RS *0.910.5*), art. XVIII; Convenzione internazionale per la protezione delle nuove piante (RS *0.232.161*), art. 26; Convenzione per l'istituzione dell'Organizzazione europea e mediterranea per la protezione delle piante (RS *0.916.202*), art. XVIII; Accordo che istituisce l'Organizzazione internazionale della vigna e del vino (RS *0.916.148*), art. 6 e 7; Accordo internazionale sullo zucchero del 1992 (RS *0.916.113.1*), cap. VII; Accordo internazionale sui cereali del 1995 (RS *0.916.111.311*), art. 21; L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 140 e 147*a*.

A231.0224 CONSULENZA AGRICOLA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**10 672 462**	**11 122 300**	**11 006 962**	**-115 339**	**-1,0**

Attraverso questo credito vengono finanziati la centrale di consulenza AGRIDEA (8,2 mio.), i servizi di consulenza di organizzazioni sovraregionali (1,4 mio.), gli accertamenti preliminari per progetti innovativi (0,2 mio.) e progetti per il potenziamento della concorrenza nel settore della consulenza agricola (1,2 mio.).

La centrale di consulenza AGRIDEA sostiene i servizi di consulenza cantonali attraverso sviluppo di metodi, perfezionamento, documentazione e aiuti. Inoltre promuove le funzioni di rete per un migliore scambio tra ricerca e pratica e, in generale, tra tutti gli attori nei rispettivi settori specializzati e tra gli stessi servizi di consulenza. Una nuova convenzione sulle prestazioni tra la Confederazione e la Conferenza dei direttori cantonali dell'agricoltura stabilisce le mansioni e i campi d'intervento di AGRIDEA.

Le spese per i servizi di consulenza sovraregionali concernono prestazioni di consulenza in settori particolari (ad es. pollame, agricoltura biologica, apicoltura, economia alpestre) sotto forma di eventi informativi o di perfezionamento, informazioni e consulenze individuali nonché accompagnamenti a progetti non offerti dai Cantoni.

Con gli aiuti finanziari per gli accertamenti preliminari di progetti innovativi (APPI) si sostiene l'accompagnamento specializzato nel quadro di accertamenti preliminari per l'elaborazione di un progetto o di una domanda di progetto per la pianificazione e/o l'attuazione di iniziative collettive di progetto. Gli accertamenti preliminari sono in particolare la base per progetti di sviluppo regionale giusta l'articolo 93 capoverso 1 lettera c LAgr e per l'elaborazione di domande di progetto nell'ambito del programma sulle risorse giusta gli articoli 77*a* e 77*b* LAgr.

Il sostegno a progetti di consulenza mira a creare le condizioni per una maggiore concorrenza e comparabilità dei costi, ma anche per un maggiore margine di manovra e più innovazione nel settore della consulenza.

Le minori spese di 0,1 milioni rispetto al preventivo sono riconducibili a un numero minore di domande autorizzate per progetti di consulenza e aiuti finanziari per accertamenti preliminari per progetti innovativi rispetto a quanto pianificato.

Basi giuridiche
L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 136; O del 14.11.2007 sulla consulenza agricola (RS *915.1*).

Note
Limite di spesa «Miglioramento delle basi di produzione e misure sociali 2018–2021» (Z0022.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0225 CONTRIBUTI PER LA RICERCA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**13 407 531**	**15 914 000**	**15 865 528**	**-48 472**	**-0,3**

I contributi per la ricerca sono impiegati per il finanziamento di contratti di aiuto finanziario con istituzioni di ricerca pubbliche o private (12,0 mio.), in particolare con l'Istituto di ricerca per l'agricoltura biologica (FiBL, 11,9 mio.) e per contributi a diversi progetti di ricerca con riferimento alla pratica o alla politica (3,9 mio.), soprattutto per la promozione delle sinergie tra gli approcci di ricerca nell'agricoltura biologica e la filiera agroalimentare sostenibile. Nel complesso, al FiBL sono stati erogati fondi pari a circa 13,4 milioni, di cui circa 1,5 milioni destinati a progetti.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 16; L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 116.

Note
Condizioni quadro d'impiego dei crediti (DF Ib del 12.12.2019, all. 2 dell'art. 2): l'aumento stanziato a preventivo dal Parlamento per il 2020 (2,5 mio.) è stato interamente versato come aiuto finanziario all'Istituto di ricerca per l'agricoltura biologica (FiBL).

A231.0226 PROVVEDIMENTI DI LOTTA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 087 010**	**3 388 000**	**2 308 011**	**-1 079 989**	**-31,9**

I fondi di questo credito sono impiegati per l'indennizzo delle spese dei Cantoni per la sorveglianza e la lotta alle malattie e ai parassiti particolarmente pericolosi (ad es. coleottero giapponese, Xylella fastidiosa, flavescenza dorata, virus ToBRFV del pomodoro, fuoco batterico, ecc.). Sono inoltre utilizzati per l'indennizzo di organizzazioni private indipendenti per l'esecuzione dei controlli fitosanitari di cui all'articolo 157 LAgr (sistema del passaporto fitosanitario) in relazione a questi organismi nocivi. La Confederazione si assume una parte dei costi per l'esecuzione di tali misure di controllo. Queste spese concernono costi di personale e materiale (ad es. riguardanti l'equipaggiamento per campionature e apparecchi per decontaminazione, distruzione, trasporto e smaltimento di piante). In caso di danni provocati dalla Confederazione (ad es. mediante misure di eradicazione attuate in aziende come i vivai dove, a causa di una sospetta infestazione latente da organismi da quarantena, si eliminano preventivamente delle piante apparentemente sane) vengono versate delle indennità di equità per i casi di rigore.

Negli ultimi anni si è osservato un netto aumento della presenza di nuovi organismi nocivi particolarmente pericolosi in Svizzera. Ciò è da ricondurre sostanzialmente al costante intensificarsi del commercio globale di merci, con le quali si introducono e si diffondono involontariamente nuove malattie esotiche e parassiti dei vegetali. Pertanto è previsto un aumento generale dei danni arrecati da tali organismi nocivi e dei costi per le contromisure. Poiché la portata dei provvedimenti necessari è correlata alla quantità e alle dimensioni dei nuovi focolai nonché alle condizioni meteorologiche, il fabbisogno finanziario è difficilmente pianificabile. Le minori spese di 1,1 milioni rispetto al preventivo sono pertanto dovute al fatto che le spese per le misure di lotta necessarie e i danni non sono prevedibili. Inoltre, nel 2021 la Confederazione ha dovuto sopportare solo costi esigui per il versamento di indennità per le misure di lotta da lei ordinate ad esempio nei vivai.

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 149, 153, 155–157; O del 31.10.2018 sulla salute dei vegetali (OSaIV; RS *916.20*).

A231.0227 CONTRIBUTI D'ELIMINAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**47 529 595**	**49 002 800**	**47 626 683**	**-1 376 117**	**-2,8**

I contributi ai costi supplementari correlati all'obbligo di eliminare i sottoprodotti di origine animale sono stati introdotti in seguito al divieto di somministrare farine animali. Circa due terzi dei mezzi finanziari previsti per i contributi d'eliminazione sono in relazione ai bovini, il terzo rimanente al bestiame minuto, agli equidi e al pollame. I beneficiari dei contributi sono i macelli (nel complesso 29,1 mio. per bovini, suini, caprini, ovini, equidi e pollame) e i produttori di bestiame bovino, ovino e caprino (18,4 mio.). I contributi sono versati tramite identitas AG.

L'importo è composto dai seguenti elementi:

— contributi d'eliminazione bovini (nascita e macellazione)	31 633 860
— contributi d'eliminazione suini (macellazione)	11 425 181
— contributi d'eliminazione ovini e caprini (nascita e macellazione)	2 879 365
— contributi d'eliminazione equidi (macellazione)	33 450
— contributi d'eliminazione pollame (macellazione)	1 654 827

I contributi per l'eliminazione di sottoprodotti di origine animale si evolvono in maniera proporzionale alle nascite di bovini, ovini e caprini nonché alle macellazioni di bovini, ovini, caprini, suini, equidi e pollame. Dato il lieve calo dell'effettivo di animali è stato registrato un residuo di credito di 1,4 milioni.

Basi giuridiche

L del 1.7.1966 sulle epizoozie (LFE; RS *916.40*); O del 10.11.2004 concernente l'assegnazione di contributi ai costi per l'eliminazione dei sottoprodotti di origine animale (RS *916.407*).

A231.0228 COLTIVAZIONE DI PIANTE E ALLEVAMENTO DI ANIMALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**39 465 592**	**40 952 100**	**39 377 909**	**-1 574 191**	**-3,8**

Tramite questo credito vengono versati contributi per la promozione e la conservazione della produzione vegetale e animale indigena. Gran parte dei mezzi finanziari (23,2 mio.) è impiegata nel settore dell'allevamento di bovini. Altri mezzi finanziari sono versati a favore dell'allevamento di equini, bestiame minuto, api mellifere e camelidi del nuovo mondo nonché delle risorse zoogenetiche e fitogenetiche. I beneficiari sono le organizzazioni di allevamento e le organizzazioni per la selezione vegetale riconosciute.

— allevamento di animali e conservazione delle razze svizzere di animali 33 799 041
— risorse fitogenetiche 4 161 388
— potenziamento della selezione vegetale 1 417 480

Risulta un residuo di credito di 1,6 milioni rispetto al preventivo che è da attribuire al fatto che Agroscope partecipa a una parte dei progetti nell'ambito della promozione della selezione vegetale e dell'esame delle varietà in adempimento della mozione Hausammann 18.3144 «Potenziamento della selezione vegetale», di cui ha autofinanziato la propria quota (possono essere concessi aiuti finanziari soltanto a beneficiari esterni alla Confederazione). La partecipazione di Agroscope al programma di potenziamento si basa su bandi di progetto e procedure di aggiudicazione a livello di categoria

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), 140–146, 147*a* e 147*b*; O del 31.10.2012 sull'allevamento di animali (RS *916.310*); O del 28.10.2015 concernente la conservazione e l'uso sostenibile delle risorse fitogenetiche per l'alimentazione e l'agricoltura (ORFGAA; RS *916.181*).

Note

Limite di spesa «Miglioramento delle basi di produzione e misure sociali 2018–2021» (Z0022.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0229 PROMOZIONE DELLA QUALITÀ E DELLO SMERCIO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**65 195 490**	**64 430 800**	**64 162 856**	**-267 944**	**-0,4**
di cui mutazioni di credito		*-5 000 000*			

Tramite questi contributi vengono sostenute la promozione dello smercio di prodotti agricoli e la promozione di iniziative legate all'esportazione. Inoltre, in questo credito figurano anche i fondi per la promozione della qualità e della sostenibilità. I contributi servono a promuovere in maniera sussidiaria provvedimenti e iniziative volti ad aumentare il valore aggiunto sul mercato. I beneficiari dei mezzi di promozione sono le organizzazioni e gli enti promotori della filiera alimentare.

I contributi ammontano al massimo al 50 % dei costi computabili per il sostegno dei provvedimenti nel quadro degli articoli 11 (qualità e sostenibilità) e 12 (promozione dello smercio di prodotti agricoli svizzeri, incl. iniziative legate all'esportazione) della legge sull'agricoltura (RS *910.1*).

Il residuo di credito di 0,3 milioni è riconducibile principalmente a due fattori: da un lato, la domanda di fondi nel settore Qualità e sostenibilità nonché di progetti integrativi per la promozione dello smercio è stata inferiore alle aspettative, dall'altro, determinati progetti (in particolare iniziative legate all'esportazione) nell'ambito del conteggio finale hanno avuto bisogno di meno fondi rispetto a quelli attribuiti in un primo tempo. Delle misure previste hanno dovuto venire annullate o rinviate nel 2022 a causa della pandemia.

Mutazioni di credito

Compensazione del credito aggiuntivo a favore del A231.0230 Supplementi nel settore lattiero (5 mio.).

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 11 e 12; O del 9.6.2006 concernente il sostegno della promozione dello smercio di prodotti agricoli (OPSAgr; RS *916.010*); O del 23.10.2013 sulla promozione della qualità e della sostenibilità nell'agricoltura e nella filiera alimentare (OQuSo; RS *910.16*).

Note

Limite di spesa «Produzione e smercio 2018–2021» (Z0023.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0230 SUPPLEMENTI NEL SETTORE LATTIERO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**371 773 999**	**381 774 000**	**381 774 000**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*10 000 000*			
con incidenza sul finanziamento	*371 905 497*	*381 774 000*	*381 774 000*	*0*	*0,0*
senza incidenza sul finanziamento	*-131 498*	*–*	*–*	*–*	*–*

Mediante questo credito sono finanziati 3 tipi di supplementi per il latte. Il supplemento per il latte trasformato in formaggio concorre a ridurre il prezzo della materia prima. Il supplemento per il foraggiamento senza insilati incentiva la produzione di formaggio a base di latte crudo di elevata qualità. Entrambi i supplementi (239 mio.) sono versati mensilmente ai valorizzatori del latte che erogano i fondi ai produttori di latte tramite il conteggio del pagamento del latte. Dal 2019 la Confederazione versa inoltre un supplemento a tutti i produttori di latte commerciale. In tal modo i produttori di latte di latteria (78,8 mio.) compensano la maggiore pressione del mercato scaturita dall'abolizione dei contributi all'esportazione per i prodotti agricoli trasformati («legge sul cioccolato») nella fornitura all'industria alimentare. Nel quadro del supplemento per il latte commerciale, sulla base delle quantità di latte effettivamente prodotte nel 2021 sono stati erogati 63,1 milioni ai produttori di latte di latteria e 86,0 milioni ai produttori di latte trasformato in formaggio.

I supplementi versati si compongono dei seguenti elementi:

— supplemento per il latte trasformato in formaggio (10,5 ct./kg)	200 766 429
— supplemento per il foraggiamento senza insilati (3,0 ct./kg)	31 910 962
— supplemento per il latte commerciale (4,5 ct./kg) (di cui fr. 86 042 755 per il latte trasformato in formaggio)	149 096 609

Siccome nel corso del 2021 la quantità di latte trasformato in formaggio è aumentata rispetto all'anno precedente, è stato richiesto un credito aggiuntivo.

Mutazioni di credito

Credito aggiuntivo di 10 milioni, compensato nei crediti A231.0229 Promozione della qualità e dello smercio e A231.0232 Aiuti produzione vegetale.

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 28, 38, 40 e 43; O del 25.6.2008 concernente i supplementi e la registrazione dei dati nel settore lattiero (OSL; RS *916.350.2*).

Note

Limite di spesa «Produzione e smercio 2018–2021» (Z0023.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0231 AIUTI PRODUZIONE ANIMALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 443 434**	**5 924 700**	**5 674 346**	**-250 354**	**-4,2**

Tramite questo credito vengono sovvenzionati provvedimenti volti a sostenere i prezzi della carne e delle uova nonché a valorizzare la lana di pecora indigena. I beneficiari sono gli addetti alla valorizzazione della carne, i centri di imballaggio delle uova e gli addetti alla valorizzazione della lana di pecora indigena.

L'importo è composto dai seguenti elementi:

— aiuti all'interno del Paese per il bestiame da macello e la carne	2 940 524
— aiuti per le uova indigene	2 000 000
— valorizzazione della lana di pecora	705 952
— contributi d'infrastruttura nella regione di montagna	27 870

Il residuo di credito pari a quasi 0,3 milioni è riconducibile principalmente al fatto che gli aiuti all'interno del Paese per il bestiame da macello e la carne non sono stati utilizzati interamente a causa della situazione del rispettivo mercato.

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 50–52; O del 26.11.2003 sul bestiame da macello (OBM; RS *916.341*); O del 25.6.2008 concernente la valorizzazione della lana di pecora indigena (RS *916.361*); O del 26.11.2003 concernente il mercato delle uova (OU; RS *916.371*).

Note
Limite di spesa «Produzione e smercio 2018–2021» (Z0023.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0232 AIUTI PRODUZIONE VEGETALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**79 803 691**	**68 654 800**	**67 089 561**	**-1 565 239**	**-2,3**
di cui mutazioni di credito		*-5 000 000*			

Tramite i fondi di questo credito vengono sovvenzionati provvedimenti per un adeguato approvvigionamento del Paese in leguminose a granelli, oli commestibili, zucchero e frutta indigeni, nonché a favore della qualità del vino. I beneficiari sono i produttori di semi oleosi, leguminose a granelli, barbabietole da zucchero e sementi, le aziende di trasformazione della frutta nonché i Cantoni (controllo della vendemmia).

L'importo è composto dai seguenti elementi:
— barbabietole da zucchero 33 722 996
— semi oleosi e leguminose a granelli 28 142 134
— valorizzazione della frutta 2 753 374
— sementi e vitivinicoltura, div. indennizzi 2 471 057

Il residuo di credito pari a 1,6 milioni è riconducibile principalmente alle minori uscite per le barbabietole da zucchero, poiché la superficie coltiva è stata nettamente inferiore alle aspettative.

Mutazioni di credito
Compensazione del credito aggiuntivo a favore del A231.0230 Supplementi nel settore lattiero (5 mio.).

Basi giuridiche
L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 54, 58, 64 e 140; O del 23.10.2013 sui contributi per singole colture (OCSC; RS *910.17*); O del 23.10.2013 sulla frutta (RS *916.131.11*); O del 14.11.2007 sul vino (RS *916.140*).

Note
Limite di spesa «Produzione e smercio 2018–2021» (Z0023.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0234 PAGAMENTI DIRETTI NELL'AGRICOLTURA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 811 292 423**	**2 812 039 500**	**2 811 288 736**	**-750 764**	**0,0**

Nell'ambito del credito dei pagamenti diretti vengono concessi i seguenti contributi:

Contributi per la sicurezza dell'approvvigionamento
Per mantenere la capacità della produzione di derrate alimentari vengono versati contributi per la sicurezza dell'approvvigionamento riferiti alla superficie. Comprendono un contributo di base uniforme, un contributo per la superficie coltiva aperta e per le colture perenni e un contributo per le difficoltà di produzione graduato in funzione delle zone nella regione di montagna e in quella collinare. Una graduazione in funzione dell'intensità di produzione è applicata alla superficie inerbita, dove per le superfici per la promozione della biodiversità (SPB) viene versata la metà del contributo di base. Questo viene ridotto progressivamente a partire da 60 ettari di superficie agricola utile di un'azienda.

Contributi per il paesaggio rurale
Il contributo per la preservazione dell'apertura del paesaggio graduato in funzione delle zone incentiva la gestione nelle singole zone e, di conseguenza, promuove l'apertura del paesaggio rurale. Per garantire un carico adeguato della regione d'estivazione viene stanziato un contributo d'estivazione. Inoltre, le aziende gestite tutto l'anno che estivano i propri animali ricevono un contributo di alpeggio. Per promuovere la gestione in condizioni topografiche difficili viene versato un contributo di declività graduato secondo la declività. Le aziende con una quota elevata di superfici con una declività superiore al 35 % ricevono inoltre un contributo per le zone in forte pendenza.

Contributi per la biodiversità
Per la promozione della biodiversità è concesso un contributo per la qualità comprendente 2 livelli qualitativi. Per le superfici per la promozione della biodiversità con una qualità di base viene versato il contributo del livello I, per quelle che presentano anche particolare qualità botanica o strutture favorevoli alla biodiversità viene pagato anche il contributo del livello II. Dal 2016 il contributo per le superfici del livello qualitativo I è limitato al 50 % della superficie agricola utile. La Confederazione sostiene inoltre progetti cantonali per la promozione dell'interconnessione e della gestione adeguata di superfici per la promozione della biodiversità. I contributi per l'interconnessione sono finanziati per il 90 % dalla Confederazione e per il 10 % dai Cantoni.

Contributi per la qualità del paesaggio
Questi contributi sono tesi a promuovere prestazioni per la preservazione e lo sviluppo di un paesaggio rurale variato e qualitativamente pregiato. I provvedimenti vengono elaborati nel quadro di progetti sulla base di obiettivi regionali. I contributi, finanziati per il 90 % dalla Confederazione e per il restante 10 % dai Cantoni, vengono versati sulla base di una chiave di contribuzione specifica del progetto. Le uscite per questi contributi sono limitate a seconda del Cantone.

Contributi per i sistemi di produzione
Tra questi contributi rientrano i contributi per l'agricoltura biologica e per la produzione estensiva, i contributi per il benessere degli animali URA (uscita regolare all'aperto) e SSRA (sistemi di stabulazione particolarmente rispettosi degli animali) nonché il contributo per la produzione di latte e carne basata sulla superficie inerbita (PLCSI).

Contributi per l'efficienza delle risorse
Questi contributi temporanei promuovono l'utilizzo più sostenibile delle risorse naturali e l'efficienza nell'impiego di mezzi di produzione. I procedimenti di spandimento a basse emissioni (promossi fino al 2021 compreso), la lavorazione rispettosa del suolo, l'impiego di una tecnica d'applicazione precisa, il foraggiamento scaglionato di suini a tenore ridotto di azoto nonché la riduzione dei prodotti fitosanitari si sono dimostrati efficaci.

Contributi di transizione
Questi contributi garantiscono uno sviluppo socialmente sostenibile nel passaggio dal vecchio all'attuale sistema dei pagamenti diretti. Vengono ridotti in caso di reddito e sostanza elevati. I mezzi finanziari a disposizione per tali contributi diminuiscono parallelamente all'aumento della partecipazione ai programmi facoltativi.

I pagamenti diretti sono composti dai seguenti elementi:

— contributi per la sicurezza dell'approvvigionamento	1 074 713 159
— contributi per il paesaggio rurale	526 006 067
— contributi per la biodiversità	433 540 895
— contributi per la qualità del paesaggio	146 415 341
— contributi per i sistemi di produzione	499 664 168
— contributi per l'efficienza delle risorse	43 246 022
— contributi di transizione	61 486 012

Attraverso il credito dei pagamenti diretti sono state versate le seguenti sovvenzioni supplementari:

— contributo in situ	174 831
— progetti sulla protezione delle acque e sulle risorse	26 042 241

Il credito a disposizione nel 2021 per i pagamenti diretti è stato praticamente esaurito. I pagamenti diretti sono versati in 3 tranche (acconto a metà giugno, pagamento principale a metà ottobre e pagamento finale a fine novembre). Al fine di stabilire puntualmente per il conteggio finale il coefficiente per il calcolo dei contributi di transizione, i Cantoni unitamente al conteggio principale forniscono una stima dei contributi previsti fino alla fine dell'anno civile.

Nel quadro dei contributi per la sicurezza dell'approvvigionamento sono stati versati 1,7 milioni in meno rispetto all'anno precedente, ovvero 5,3 milioni in meno rispetto al valore preventivato (-0,5 % del totale previsto).

Nel quadro dei contributi per il paesaggio rurale sono stati versati 2,2 milioni in più rispetto all'anno precedente, tuttavia 2,0 milioni in meno rispetto al valore preventivato (-0,4 % del totale previsto).

Le uscite per i contributi per la biodiversità superano di 3,5 milioni i fondi del preventivo. Le superfici che danno diritto a contributi sono aumentate rispetto all'anno precedente per quanto riguarda sia i contributi per la qualità sia quelli per l'interconnessione.

Per i contributi per la qualità del paesaggio i tetti massimi cantonali non sono ancora stati esauriti ovunque. Le uscite sono rimaste di 0,6 milioni al di sotto del valore preventivato.

L'incremento a livello di contributi per i sistemi di produzione ha superato di 1,7 milioni le aspettative e quindi il preventivo. Ciò è riconducibile a una partecipazione leggermente superiore ai programmi rispetto a quanto previsto.

Nell'ambito dei contributi per l'efficienza delle risorse sono stati versati 3,2 milioni in più rispetto a quanto preventivato; ciò indica una partecipazione maggiore alle aspettative. Nell'ambito dei contributi *Procedimenti di spandimento a basse emissioni*, *Lavorazione rispettosa del suolo*, *Impiego di una tecnica d'applicazione precisa*, *Foraggiamento scaglionato di suini a tenore ridotto di azoto nonché* Riduzione dei prodotti fitosanitari sono stati versati quasi 4 milioni in più rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda le altre sovvenzioni versate attraverso il credito dei pagamenti diretti, l'importo preventivato non è stato esaurito: dei contributi in situ e per i progetti per la protezione delle acque e l'efficienza delle risorse sono rimasti 9,0 milioni.

Nel complesso, in seguito al minore fabbisogno per le altre componenti principali, per i contributi di transizione sono stati versati 7,7 milioni in più del previsto.

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 70–77, 77*a*, 77*b* e 147*a*; LF del 24.1.1991 sulla protezione delle acque (LPAc; RS *814.20*).

Note

Limite di spesa «Pagamenti diretti 2018–2021» (Z0024.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0382 SUPPLEMENTO PER I CEREALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**15 688 402**	**15 693 400**	**15 618 195**	**-75 205**	**-0,5**

Il supplemento per i cereali in sostituzione dei contributi per l'esportazione di prodotti agricoli («legge sul cioccolato») è stato versato per la prima volta nel 2019. Il supplemento per ettaro e anno si calcola a partire dai fondi iscritti a preventivo e dalla superficie che dà diritto al supplemento. Nel 2021 è ammontato a 124 franchi l'ettaro. Come per i pagamenti diretti, il versamento avviene tramite i Cantoni.

Dalle superfici notificate dai Cantoni e dai versamenti che ne conseguono risulta una differenza rispetto al preventivo di circa 0,1 milioni.

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*), art. 55; O del 23.10.2013 sui contributi per singole colture (OCSC; RS *910.17*).

Note

Limite di spesa «Produzione e smercio 2018–2021» (Z0023.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A236.0105 MIGLIORAMENTI STRUTTURALI NELL'AGRICOLTURA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**80 599 900**	**84 297 600**	**84 297 600**	**0**	**0,0**

La Confederazione sostiene il miglioramento delle basi di produzione agricole e le infrastrutture di cui necessitano gli agricoltori. I beneficiari sono gli agricoltori nonché le cooperative e i Comuni. I contributi sono versati tramite i Cantoni. Nel 2021 sono stati prelevati 3,5 milioni dal fondo di rotazione per crediti d'investimento a favore dei miglioramenti strutturali.

Il credito è stato esaurito. Alcuni progetti pronti per il pagamento hanno dovuto essere rinviati all'anno successivo (oltre 1 mio.).

Basi giuridiche

L del 29.4.1998 sull'agricoltura (LAgr; RS *910.1*); O del 7.12.1998 sui miglioramenti strutturali (OMSt; RS *913.1*); O dell'UFAG del 26.11.2003 concernente gli aiuti agli investimenti e le misure sociali collaterali nell'agricoltura (OIMSC; RS *913.211*).

Note

Cfr. E131.0104 Rimborso di mutui.

Credito d'impegno «Miglioramenti strutturali nell'agricoltura» (J0005.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

Credito d'impegno «Miglioramenti strutturali nell'agricoltura 2017–2021» (V0266.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

Limite di spesa «Miglioramento delle basi di produzione e misure sociali 2018–2021» (Z0022.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

I contributi di investimento sono sottoposti a una rettificazione di valore del 100 % (cfr. A238.0001 Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti).

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**80 441 256**	**84 052 000**	**84 051 933**	**-67**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*64 200*			

I contributi per i miglioramenti strutturali nell'agricoltura sono sottoposti a una rettificazione di valore del 100 % perché rappresentano versamenti a fondo perso della Confederazione. Altre rettificazioni di valore sono date in relazione ai crediti d'investimento agricoli e agli aiuti per la conduzione aziendale. Attraverso il fondo di rotazione, alimentato da depositi e importi rimborsati provenienti dai mutui ammortizzati, sono versati agli agricoltori mutui esenti da interessi. Le rettificazioni di valore rispecchiano il vantaggio d'interesse sui mutui pagati. Sulla base dell'attuale situazione legata agli interessi, tuttavia nel 2021 non sono state effettuate rettificazioni di valore in questo settore.

Mutazioni di credito
Il credito per i miglioramenti strutturali nell'agricoltura è stato esaurito. I rimborsi degli anni precedenti sono stati di 64 200 franchi inferiori al previsto. Di conseguenza, è risultato necessario un sorpasso di credito per un importo equivalente.

Basi giuridiche
LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 51.

Note
Cfr. A236.0105 E1300104 Miglioramenti strutturali nell'agricoltura ed E130.0104 Rimborso di sussidi.

AGROSCOPE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Promuovere la resilienza dei sistemi di produzione e delle catene di valore aggiunto;
— promuovere la produzione di derrate alimentari sane e più sicure;
— definire obiettivi e modalità per accrescere la competitività dell'agricoltura svizzera sul mercato;
— promuovere l'uso sostenibile delle risorse migliorando l'efficienza e la garanzia dei servizi ecosistemici;
— potenziare il trasferimento di conoscenze per gli attori della filiera agroalimentare;
— svolgere i compiti in ambito esecutivo e di aiuti all'esecuzione.

PROGETTI NEL 2021

— competitività della filiera agroalimentare: strategie per una produzione efficace di latte e di carne;
— protezione dei vegetali: sviluppo di misure per la riduzione dei rischi e l'utilizzo sostenibile di prodotti fitosanitari;
— cambiamenti climatici: sviluppo di strategie d'irrigazione e di coltivazione nella produzione vegetale finalizzate all'adattamento alla siccità estiva;
— gas serra ed emissioni provenienti dall'allevamento di bovini: contributo per ridurre le emissioni di metano e ammoniaca con misure tecniche;
— programma di lavoro: approvazione dei progetti di ricerca per il periodo 2022–2025.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Gli obiettivi per i progetti e i piani tecnici sono stati integralmente raggiunti. Figurano qui di seguito alcune osservazioni.
Protezione dei vegetali: inizio di una collaborazione strategica con l'Istituto di ricerca dell'agricoltura biologica (FiBL) per potenziare la piattaforma Agrometeo per una protezione dei vegetali sostenibile.
Programma di lavoro: il programma approvato comprende 109 progetti e si attiene ai principi dell'agroecologia; si rafforzano l'approccio integrale al sistema e la collaborazione con la pratica.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**21,4**	**18,5**	**23,9**	**2,5**	**11,6**
Entrate per investimenti	**0,1**	**–**	**0,0**	**0,0**	**-72,8**
Spese	**190,3**	**197,6**	**192,6**	**2,3**	**1,2**
Spese proprie	190,3	197,6	192,6	2,3	1,2
Uscite per investimenti	**4,4**	**5,0**	**4,3**	**0,0**	**-0,9**

COMMENTO

I ricavi provengono nella misura del 73,1 % da fondi di terzi per progetti di ricerca e del 14,4 % da vendite, principalmente di colture per la produzione casearia. I ricavi restanti provengono prevalentemente da entrate per immobili e prestazioni ai sensi dell'ordinanza concernente le tasse dell'Ufficio federale dell'agricoltura. Le entrate di fondi di terzi con incidenza sul finanziamento hanno raggiunto 15,4 milioni. I principali finanziatori sono le organizzazioni senza scopo di lucro, l'Unione europea (programma H2020), il settore privato e il Fondo nazionale svizzero. Le entrate dal settore privato rappresentano il 16 % delle entrate complessive di terzi. Le spese di funzionamento sono composte per il 62 % da spese per il personale, il 35 % da spese per beni e servizi (di cui il 54 % per gli immobili) e il 3 % per gli ammortamenti. Le spese sono aumentate complessivamente di 2,3 milioni rispetto al 2020. Le uscite per investimenti sono rimaste pressoché invariate nel 2021, attestandosi a 4,3 milioni.

Nel quadro della nuova strategia di ubicazione (Progetto sul futuro), Agroscope concentra le proprie attività sul nuovo Campus Posieux e sui due centri di ricerca di Changins e Reckenholz entro il 2028. Nel periodo 2021–2028 queste ottimizzazioni delle infrastrutture permetteranno di risparmiare sulle locazioni per un totale di circa 57 milioni («guadagni di efficienza»), che il Parlamento ha deciso di destinare alla ricerca agricola. Nel 2021, complessivamente 3,3 milioni di questi fondi aggiuntivi sono stati impiegati per lavori di ricerca urgenti e per creare nuove stazioni sperimentali decentrate. Le stazioni sperimentali rientrano nella nuova strategia di ubicazione e affrontano sfide attuali e specifiche per la filiera agroalimentare, oltre a rafforzare lo scambio di conoscenze con la pratica. Vengono realizzate in stretta collaborazione con i Cantoni, i servizi di consulenza e il settore. Sono stati lanciati altri progetti di ricerca inerenti la protezione dei vegetali, l'ottimizzazione della sostenibilità e dell'efficienza nella detenzione di animali, la moria di insetti, la perdita di biodiversità e la sociologia agricola. Secondo il mandato politico, questi fondi sono stati impiegati anche per finanziare i posti di lavoro aggiuntivi necessari per l'esecuzione della nuova ordinanza sulla salute dei vegetali».

GP1: PRODUZIONE SOSTENIBILE

MANDATO DI BASE

A garanzia della sicurezza alimentare a lungo termine e a sostegno di un'alimentazione sana con derrate alimentari di provenienza svizzera, Agroscope s'impegna per l'utilizzo sostenibile delle risorse nella produzione agricola e nella trasformazione. Questo obiettivo è perseguito sviluppando, a livello della detenzione di animali e della produzione vegetale, metodi di produzione e sistemi di coltivazione resilienti ed efficienti in termini di risorse. Inoltre Agroscope mette a punto varietà di piante con servizi ecosistemici migliori. Si aspira quindi a una produzione e a una trasformazione competitive e di alta qualità di carne, latte e vegetali. Le conoscenze acquisite vengono trasmesse alle categorie e ai futuri ricercatori per mezzo di pubblicazioni e nel quadro dell'insegnamento.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	15,9	12,1	15,8	3,7	30,4
Spese e uscite per investimenti	151,3	157,7	152,1	-5,6	-3,5

COMMENTO

Circa il 77 % delle spese di funzionamento e il 67 % dei ricavi sono imputabili al GP1. Il 70 % circa dei ricavi deriva da progetti che Agroscope esegue su mandato di terzi. I rimanenti ricavi provengono prevalentemente dalla vendita di colture per la produzione casearia.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Sistemi agricoli efficienti dal profilo delle risorse: Agroscope sviluppa metodi di coltivazione e sistemi di detenzione degli animali efficienti dal profilo delle risorse			
– Consegna delle novità varietali di Agroscope con servizio ecosistemico migliorato ai partner di marketing delle varietà (numero, min.)	18	16	18
– Raccomandazioni per aumentare l'efficienza delle risorse nella produzione vegetale (numero, min.)	4	4	5
Derrate alimentari di alta qualità: Agroscope contribuisce a un'alimentazione sana e variata mediante controlli, informazioni e identificazione dei rischi			
– Controlli dei prodotti volti a verificare la sicurezza e la qualità degli alimenti per animali (kg, min.)	1 145	1 250	1 245
– Colture microbiche prodotte per la fabbricazione di formaggio e di altre derrate alimentari fermentate (kg, min.)	8 776	8 500	8 298
Competitività: Aumento della competitività della filiera agroalimentare svizzera			
– Raccomandazioni per la riduzione dei costi strutturali e per l'incremento della produttività (numero, min.)	3	3	8
Trasferimento e scambio delle conoscenze: I risultati e le conoscenze della ricerca sono richiesti e si rivolgono a un vasto pubblico d'interessati			
– Pubblicazioni orientate alla prassi (numero, min.)	767	600	707
– Pubblicazioni scientifiche (numero, min.)	335	400	408
– Lezioni e corsi impartiti presso università, scuole universitarie professionali e scuole professionali (numero, min.)	1 168	1 400	1 442
– Convegni, manifestazioni, prassi didattiche (numero, min.)	58	80	66
Redditività: Aumento della redditività di Agroscope			
– Elaborazione di progetti con fondi di terzi (CHF, mio., min.)	–	8,5	12,6
– Elaborazione di progetti con fondi di altre unità amministrative (CHF, mio.)	–	1,9	2,0

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati in gran parte raggiunti o persino superati.

Sistemi agricoli efficienti dal profilo delle risorse: il numero di nuove varietà selezionate varia di anno in anno. Nel 2021 è stato nuovamente superiore a quanto previsto grazie allo straordinario successo dei programmi di selezione per il frumento e per la vite.

Competitività: numerose analisi e studi si sono tradotti in più raccomandazioni per ridurre i costi strutturali e aumentare la produttività rispetto a quanto previsto in media. Esse agevolano le aziende agricole nei loro processi decisionali.

Trasferimento delle conoscenze: il numero di pubblicazioni per la pratica è analogo a quello dell'anno precedente e soddisfa la forte richiesta di raccomandazioni concrete da parte della pratica. Contrariamente all'anno precedente si è raggiunto il numero di pubblicazioni scientifiche previsto. Un risultato riconducile al completamento del programma di lavoro e dei progetti, che comporta una più intensa attività di pubblicazione. Rispetto all'anno precedente caratterizzato dalla pandemia di COVID-19, le attività didattiche sono in netta ripresa. L'obiettivo non è stato raggiunto per il numero di conferenze ed eventi che prevedono un'interazione con la pratica.

Redditività: l'acquisizione di fondi di terzi è stata particolarmente proficua.

GP2: PROTEZIONE DELL'UOMO, DELL'AMBIENTE, DELLA FAUNA E DELLA FLORA

MANDATO DI BASE

Le basi vitali naturali suolo, acqua, aria e biodiversità sono utilizzate per la produzione di beni agricoli. Affinché queste siano preservate a lungo termine, Agroscope applica diversi programmi di monitoraggio. Sulla base di questi presupposti sono valutati e sviluppati programmi di protezione e di utilizzo. Nell'ottica di uno sviluppo sostenibile vengono proposte misure per adattare l'agricoltura al cambiamento climatico. Mediante attività scientifiche ed esecutive Agroscope sostiene in modo significativo la protezione della fauna, della flora e dell'uomo nell'agricoltura e nella filiera alimentare. Tutte le basi e le applicazioni sviluppate da Agroscope sono a disposizione delle autorità politiche, della scienza e della pratica.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	5,5	6,3	8,3	2,0	30,9
Spese e uscite per investimenti	43,4	45,0	45,1	0,1	0,2

COMMENTO

Circa il 23 % delle spese di funzionamento e il 33 % dei ricavi sono imputabili al GP2. Il 79 % circa dei ricavi deriva da progetti di ricerca che Agroscope esegue su mandato di terzi.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Garanzia delle risorse naturali: Protezione duratura di suolo, acqua, aria e biodiversità			
– Rapporti del monitoraggio agroambientale e della Rete nazionale di osservazione dei suoli sullo stato di risorse naturali specifiche (numero, min.)	6	6	7
– Quota degli invii identificati tempestivamente di organismi potenzialmente pericolosi e di nuovi organismi nocivi per le piante (%, min.)	93	90	95
Cambiamenti climatici: Agroscope contribuisce alla protezione del clima e all'adeguamento della filiera agroalimentare ai cambiamenti climatici			
– Allestimento dell'inventario dei gas serra dell'agricoltura svizzera per il rapporto internazionale sul clima IPCC (termine)	15.04.	15.04.	15.04.
– Raccomandazioni su misure volte a ridurre le emissioni nella produzione per il raggiungimento degli obiettivi di protezione del clima (numero, min.)	10	7	7
Trasferimento e scambio delle conoscenze: I risultati e le conoscenze della ricerca sono richiesti e si rivolgono a un vasto pubblico d'interessati			
– Pubblicazioni orientate alla prassi (numero, min.)	71	80	92
– Pubblicazioni scientifiche (numero, min.)	162	180	184
– Lezioni e corsi impartiti presso università, scuole universitarie professionali e scuole professionali (numero, min.)	329	400	431
– Conferenze, manifestazioni, prassi didattiche (numero, min.)	11	12	22
Redditività: Aumento della redditività di Agroscope			
– Elaborazione di progetti con fondi di terzi (CHF, mio., min.)	–	2,6	4,9
– Elaborazione di progetti con fondi di altre unità amministrative (CHF, mio.)	–	3,3	2,6

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti o persino superati.

Garanzia delle risorse naturali: è stato superato l'obiettivo del 90 % di invii identificati tempestivamente di organismi potenzialmente pericolosi e di nuovi organismi nocivi per le piante.

Trasferimento delle conoscenze: a differenza dell'anno precedente, gli obiettivi riguardanti il numero di pubblicazioni per la pratica e scientifiche sono stati raggiunti. Il completamento del programma di lavoro e dei progetti si riflette in un numero maggiore di pubblicazioni. Il numero di lezioni e corsi impartiti e l'organizzazione di conferenze ed eventi che prevedono un'interazione con la pratica è in ripresa rispetto all'anno precedente, segnato dalla pandemia di COVID-19.

Redditività: i fondi di terzi sono aumentati sensibilmente rispetto agli anni precedenti. Solo l'obiettivo per i fondi di altre unità amministrative non è stato pienamente raggiunto.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**21 431**	**18 456**	**24 099**	**5 643**	**30,6**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	21 431	18 456	24 099	5 643	30,6
Spese / Uscite		**194 650**	**202 640**	**197 190**	**-5 450**	**-2,7**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	194 650	202 640	197 190	-5 450	-2,7
	Trasferimento di credito		*2 785*			
	Cessione		*1 919*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*2 110*			
	Sorpasso di credito, ricavi suppl. (art. 35 lett. a LFC)		*8 140*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**21 430 856**	**18 456 000**	**24 099 282**	**5 643 282**	**30,6**
con incidenza sul finanziamento	*28 493 268*	*18 456 000*	*21 621 191*	*3 165 191*	*17,1*
senza incidenza sul finanziamento	*-7 062 412*	*–*	*2 478 091*	*2 478 091*	*–*

Le entrate del 2021, pari in totale a 24,1 milioni, provengono principalmente da partecipazioni di terzi a progetti di ricerca (15,4 mio.), vendite (3,5 mio., di cui 1,9 mio. dalla vendita di colture per la produzione casearia), rimunerazioni per prestazioni infrastrutturali e pigioni (quasi 1 mio.) nonché da emolumenti per atti ufficiali (0,6 mio.) e rimunerazioni per utilizzazioni e prestazioni di servizi (0,4 mio.).

Le entrate sono state di 5,6 milioni, ovvero del 30,6 % superiori rispetto al preventivo. Il 73 % di questa differenza è riconducibile alle entrate da progetti finanziati da terzi (+4,1 mio.). Le entrate sono distribuite per valore in ordine decrescente tra le organizzazioni non governative, l'Unione europea, il settore privato e il Fondo nazionale svizzero. Le entrate provenienti da vendite sono state inferiori di 1,1 milioni rispetto al valore preventivato.

Le entrate senza incidenza sul finanziamento (2,5 mio.) sono dovute a entrate per progetti finanziati da terzi dell'anno precedente che sono state utilizzate soltanto nel 2021. I restanti 0,2 milioni si riferiscono agli accantonamenti per ore supplementari e vacanze alla fine del 2021.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**194 649 579**	**202 640 440**	**197 190 004**	**-5 450 436**	**-2,7**
di cui mutazioni di credito		*14 954 040*			
con incidenza sul finanziamento	*144 548 226*	*153 407 040*	*148 221 364*	*-5 185 676*	*-3,4*
senza incidenza sul finanziamento	*5 495 979*	*4 875 000*	*5 268 108*	*393 108*	*8,1*
computo delle prestazioni	*44 605 375*	*44 358 400*	*43 700 532*	*-657 868*	*-1,5*
Spese per il personale	116 313 497	119 618 820	119 594 671	-24 149	0,0
di cui personale a prestito	–	–	*3 177*	*3 177*	–
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	68 860 410	73 106 520	68 057 574	-5 048 946	-6,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*8 266 075*	*7 685 300*	*7 911 347*	*226 047*	*2,9*
di cui spese di consulenza	*158 820*	*359 400*	*419 082*	*59 682*	*16,6*
Spese di ammortamento	5 138 334	4 875 000	5 214 567	339 567	7,0
Uscite per investimenti	4 337 338	5 040 100	4 323 192	-716 908	-14,2
Posti a tempo pieno (Ø)	735	713	755	42	5,9

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese complessive per il personale, pari a 119,6 milioni, hanno raggiunto quasi esattamente la cifra preventivata. Delle spese, 16 milioni (13,4 %) sono stati destinati a progetti eseguiti su mandato di altre unità amministrative («fondi secondari») o finanziati tramite fondi di terzi. Le spese per il personale per progetti finanziati da seconde e terze parti sono state superiori di 5,6 milioni rispetto al preventivo. Attraverso lo scioglimento di riserve a destinazione vincolata sono stati finanziati posti di lavoro temporanei (0,8 mio.).

Inoltre, le spese per il personale sono state aumentate di 1,9 milioni nel 2021 grazie alla decisione del Parlamento di destinare alla ricerca i guadagni di efficienza derivanti dalla nuova strategia di ubicazione (Progetto sul futuro). Nelle altre spese per il personale, il preventivo è stato superato di 0,3 milioni, principalmente a causa dell'aumento dei costi per il reclutamento del personale.

Il numero di posti a tempo pieno (FTE) del 2021 supera di 42 unità il valore a preventivo e di 20 unità la media dell'anno precedente. La differenza rispetto al preventivo è imputabile al fatto che nel numero di FTE preventivato non è incluso il personale finanziato tramite mutazioni di credito (6 mio.).

Con i guadagni di efficienza sono stati creati 13,2 posti a tempo pieno, di cui 7,2 FTE sono stati assegnati a progetti di ricerca, 2,3 FTE a stazioni sperimentali decentrate e 3,7 FTE all'attuazione di progetti (gestione di progetti, rafforzamento delle funzioni centrali, tra cui le risorse umane e la comunicazione). I posti rimanenti rispetto all'anno precedente sono stati finanziati con fondi secondari e di terzi.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono distribuite in particolare tra i seguenti settori: spese per materiali e merci (5,1 mio.), immobili (39,4 mio., di cui 34,4 mio. computo interno di pigioni), rimanenti spese d'esercizio (14,3 mio., di cui 7,5 mio. per prestazioni di servizi esterne) nonché informatica e consulenza (cfr. più sotto). Complessivamente, le spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono state del 6,9 %, ovvero di 5 milioni inferiori rispetto al preventivo. I residui di credito riguardano principalmente le prestazioni di servizi esterne, le rimanenti spese d'esercizio, le spese di viaggio, computi interni delle prestazioni e spese di materiale. Le prestazioni di servizi esterne si attestano praticamente al livello del 2020, con la pianificazione crollata al valore medio degli anni 2016–2019. Le rimanenti spese d'esercizio consistono principalmente nelle tranche annuali di fondi ricevuti da altre unità amministrative per progetti di ricerca, che vengono riportati per mezzo di riserve a destinazione vincolata per il 2022 e gli anni successivi. Il residuo di credito per le spese di materiale e di viaggio è imputabile alla pandemia. Si sono infatti registrati ritardi nelle consegne e le attività di viaggio in Svizzera e all'estero sono state limitate.

Le spese per l'informatica sono state del 2,9 % superiori al preventivo (+0,2 mio.). Questo superamento è imputabile sia alle spese con incidenza sul finanziamento sia ai computi delle prestazioni dell'UFIT e dell'ISCEco. Le spese d'esercizio rappresentano l'81 % delle uscite per l'informatica (+10 % rispetto al preventivo), mentre i costi di progetto, pari al 19 % delle spese, sono del 20 % inferiori al preventivo. Nel 2021 il progetto informatico principale è stato il FOLA (Forschung und Labordomäne Agroscope). I progetti DAMASYS (Daten Management System) e AC-DC (Analisi centralizzata dei dati contabili) hanno subito ritardi poiché non si sono potuti completare i bandi di concorso nel 2021. Siccome in futuro serviranno maggiori capacità per registrare e valutare i dati per la ricerca, nel 2021 sono stati condotti studi per rinnovare l'infrastruttura informatica. I relativi acquisti, tuttavia, saranno effettuati solo nel 2022. L'implementazione della strategia bioinformatica, sviluppata e adottata nel 2020, è iniziata nel 2021.

Le spese di consulenza sono ammontate a 419 000 franchi (+16,6 % rispetto al preventivo), di cui 370 000 franchi di spese generali di consulenza e 49 000 franchi per onorari di esperti. Il 70 % delle spese di consulenza è attribuibile a 3 mandati connessi al Progetto sul futuro di Agroscope. Il primo mandato riguarda la concezione della sede di Reckenholz, il secondo l'introduzione di Arbeitswelt 4.0 e il terzo l'accompagnamento inerente l'attuazione del Progetto sul futuro. Gli onorari sono a loro volta legati a un progetto finanziato da una fondazione.

Il residuo di credito di 5,4 milioni include 1,9 milioni dal Progetto sul futuro. Nel 2021 Agroscope ha infatti conseguito guadagni di efficienza per 5,2 milioni con il Progetto sul futuro. Il Parlamento ha deciso in via definitiva di destinare i guadagni in termini di efficienza alla ricerca agonomica solo nel dicembre 2020. Dopodiché. La pianificazione per l'impiego di questi ulteriori guadagni di efficienza è stata avviata molto rapidamente, ma non è stato possibile impiegare tutti i guadagni di efficienza disponibili nel 2021 a causa dei tempi stretti. I colloqui con i Cantoni e il settore per l'istituzione delle stazioni sperimentali decentrate e lo sviluppo congiunto dei progetti di attuazione hanno richiesto un certo tempo. Inoltre, anche il reclutamento di personale scientifico qualificato ha richiesto del tempo. In sintesi, le attività finanziate dai guadagni di efficienza sono state realizzate in misura significativa nella seconda metà del 2021. Alla fine del 2021, il rapporto finanziario dettagliato per le stazioni sperimentali e i progetti per rafforzare la ricerca fa stato di un saldo di 1,9 milioni, la maggior parte dei quali sarà impiegata nel 2022.

Spese di ammortamento

Gli ammortamenti sono composti dagli elementi principali beni mobili (4,5 mio.) e informatica (0,58 mio.). Rispetto al preventivo 2021, si sono registrati in particolare maggiori ammortamenti per macchinari e apparecchiature (+0,25 mio.).

Investimenti

Gli investimenti sono ripartiti come segue: 84 % ai macchinari e alle apparecchiature, 9 % all'informatica, 4 % alle installazioni, 2 % ai veicoli e 1 % agli animali da laboratorio. Gli investimenti a preventivo sono stati monetizzati nella misura del 91 %. L'importo residuo è riconducibile in parte alla mancata consegna di veicoli e macchinari già ordinati.

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito di 2 110 265 franchi in seguito allo scioglimento di riserve a destinazione vincolata per diversi progetti d'informatica, progetti di ricerca e investimenti;
— cessione di 1 919 200 franchi all'UFPER per l'integrazione di persone con disabilità, la formazione di apprendisti e praticanti universitari nonché per l'aumento dei contributi delle assicurazioni sociali e Famex;
— sorpasso di credito di 8 140 000 franchi dovuto all'aumento dei ricavi per progetti finanziati tramite fondi di terzi;
— trasferimenti di credito per progetti di ricerca: dall'UFAM (fr. 2 072 575), dall'USAV (fr. 412 000), dall'UFAG (fr. 200 000) e dall'UFAE (fr. 100 000).

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Produzione sostenibile		GP 2: Protezione dell'uomo, dell'ambiente, della fauna e della flora	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	151	152	43	45
Spese per il personale	89	92	27	28
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	55	53	14	15
di cui spese per beni e servizi informatici	*7*	*6*	*2*	*2*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	4	4	1	1
Uscite per investimenti	3	3	1	1
Posti a tempo pieno (Ø)	572	589	163	166

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	629 540	629 540
Costituzione dal consuntivo 2020	–	4 063 000	4 063 000
Scioglimento/Impiego	–	-2 241 505	-2 241 505
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**2 451 035**	**2 451 035**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	3 436 638	3 436 638

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 sono state sciolte riserve a destinazione vincolata per un ammontare di 2,2 milioni. 117 000 franchi sono stati destinati all'acquisto di un apparecchio di laboratorio, 652 000 franchi a progetti d'informatica, 69 000 franchi ad abbonamenti a riviste scientifiche e 1 272 265 franchi a progetti di ricerca. Sono rimasti 131 240 franchi, pertanto le relative riserve sono state sciolte a favore del bilancio.

Riserve in essere

Le esistenti riserve a destinazione vincolata (2,4 mio.) si riferiscono principalmente a 25 progetti di ricerca (di cui 14 diversi progetti di ricerca per 0,9 mio., 10 su mandato di altre unità amministrative per un importo di 0,5 mio. e 2 progetti UE per un importo di 0,2 mio.). Inoltre vi è una riserva di 0,6 milioni per progetti informatici e di 0,2 milioni per investimenti.

Proposta per la costituzione di nuove riserve a destinazione vincolata

È proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata per 3 426 638 franchi.
Di questo importo, 1,3 milioni sono da destinare a 35 progetti di ricerca in totale che hanno accumulato ritardi. Di questi, 25 progetti sono stati finanziati da altre unità amministrative (fr. 997 558). Anche vari progetti d'informatica non sono stati conclusi in tempo utile, motivo per cui una parte delle spese (1,3 mio.) inciderà sul bilancio soltanto nel 2022 o negli anni successivi. Inoltre sono richiesti 0,7 milioni per progetti d'investimento che erano previsti per il 2021, ma rimandati a causa di ritardi nella consegna o nella pubblicazione dei bandi di concorso. Inoltre, sono richiesti 164 000 franchi per i 3 progetti seguenti: organizzazione di un congresso sul tema della sostenibilità, progetto per la nuova impostazione del «Protected Site Reckenholz» e progetto di studio sulla creazione di un PPP per la commercializzazione di varietà vegetali.

UFFICIO FEDERALE PER L'APPROVVIGIONAMENTO ECONOMICO DEL PAESE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Pianificare e coordinare a livello intersettoriale l'Approvvigionamento economico del Paese (AEP);
— garantire le basi legali per l'attuazione di provvedimenti in caso di crisi;
— garantire le scorte (e l'obbligo di costituire scorte), sorvegliare le organizzazioni incaricate delle scorte obbligatorie;
— assistere e formare gli organi cantonali dell'AEP;
— collaborare a livello nazionale e internazionale nell'ambito dell'approvvigionamento in situazioni di crisi.

PROGETTI NEL 2021

— Misure di resilienza dei processi di approvvigionamento: attuare le misure sulla resilienza;
— Agenti terapeutici: valutare i prodotti soggetti all'obbligo di notifica;
— Scorte obbligatorie di derrate alimentari: valutare l'assortimento;
— TIC (ospedali, traffico aere, navigazione): elaborare standard minimi TIC specifici
— Traffico dei pagamenti: elaborare raccomandazioni sulla resilienza;
— Strategia energetica 2050: redigere un rapporto che indichi gli effetti sulle misure di gestione AEP;
— Navi d'alto mare: vigilare sulle società armatrici.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

In 5 progetti sono stati raggiunti tutti gli obiettivi, per 2 progetti gli obiettivi sono stati raggiunti solo in parte e per un progetto non sono stati raggiunti.
Prodotti soggetti all'obbligo di notifica nel settore agenti terapeutici: i dati relativi ad analgesici, oppioidi, antitrombotici e i concentrati per dialisi sono definitivi. Al contrario, quelli relativi ai medicamenti oncologici, antiepilettici, ai disinfettanti per la pelle e le ferite nonché agli alimenti speciali non hanno potuto essere definiti poiché, a causa della pandemia di COVID-19, le risorse interne ed esterne sono state impiegate in altro modo. Tutti i risultati troveranno comunque spazio nell'aggiornamento 2022 delle ordinanze relative all'obbligo di notifica e di costituire scorte.
Elaborazione di standard minimi TIC per i settori: per quanto riguarda gli standard, le priorità non sono cambiate. Al momento i lavori si concentrano su: ospedali, approvvigionamento di teleriscaldamento, smaltimento di rifiuti ed elettricità (aggiornamento degli standard) nonché sull'aggiornamento degli standard già esistenti.
Scorte obbligatorie di derrate alimentari: data la votazione relativa all'iniziativa popolare «Per una Svizzera senza pesticidi sintetici» (FF *2016* 7519) i lavori sono stati sospesi. Verranno completati nel corso del 2022.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**18,7**	**0,1**	**0,3**	**-18,4**	**-98,2**
Spese	**24,9**	**11,2**	**14,6**	**-10,3**	**-41,5**
Spese proprie	7,7	7,7	7,5	-0,2	-2,7
Spese di riversamento	17,2	3,5	7,0	-10,1	-59,0
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

L'UFAE mette ogni anno a preventivo ricavi per circa 0,1 milioni che risultano da penalità (sanzioni) derivanti da violazioni contrattuali commesse dai proprietari di scorte obbligatorie. Diversi ricavi provenienti dalla navigazione marittima e riferiti all'anno precedente sono stati contabilizzati nel 2021 e spiegano quindi gli ulteriori ricavi.

Le spese proprie sono state di 0,2 milioni inferiori rispetto all'anno precedente. In particolare si è speso di meno per beni e servizi informatici poiché a causa dela pandemia di COVID-19 la maggior parte delle attività lavorative si sono svolte da casa.

Le spese di riversamento comprendono 3,5 milioni necessari per la liquidazione della fideiussione per la nave San Beato nonché per il finanziamento delle scorte obbligatorie nel settore dell'etanolo. Inoltre, dal momento che dovevano essere saldate le fideiussioni federali per le navi San Beato e Charmey, sono stati sciolti accantonamenti dell'ordine di 15 milioni (contabilizzati come diminuzione delle spese). Per contro, si è dovuta apportare una correzione di 18,6 milioni: per un errore, i ricavi netti del 2020 provenienti dalla vendita di navi non erano infatti stati contabilizzati con i crediti iscritti a bilancio.

GP1: GARANZIA DI APPROVVIGIONAMENTO

MANDATO DI BASE

L'UFAE è l'organo di stato maggiore dell'approvvigionamento economico del Paese (AEP). Secondo il mandato costituzionale, ha il compito di assicurare l'approvvigionamento del Paese in beni e servizi vitali in caso di gravi situazioni di penuria cui l'economia non è in grado di rimediare da sé. L'UFAE coordina tutte le attività dell'AEP e, in caso di crisi, elabora le basi giuridiche e attua le misure necessarie con i quadri addetti ai diversi settori. È responsabile in materia di scorte obbligatorie; provvede alle esigenze dell'AEP relative alla comunicazione; predispone l'attuazione delle misure con i Cantoni; assicura la cooperazione con l'estero.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,0	0,1	-1,8	-1,8	n.a.
Spese e uscite per investimenti	7,7	7,7	7,5	-0,2	-2,8

COMMENTO

Nei ricavi di funzionamento sono stati preventivati ricavi pari a circa 0,1 milioni per penalità (sanzioni) derivanti da violazioni contrattuali commesse dai proprietari di scorte obbligatorie. Le differenze di corso derivanti da entrate nel settore della navigazione marittima, registrate nel 2020 ma contabilizzate solo nel 2021, hanno dovuto essere contabilizzate al ribasso; ciò spiega i minori ricavi di 1,8 milioni.

Le spese proprie caratterizzate da un tasso di esaurimento del credito del 96 % sono diminuite di 0,2 milioni rispetto all'anno precedente. Ciò si deve in particolare a spese più contenute per beni e servizi informatici, visto che, a causa della pandemia di COVID-19, la maggior parte delle attività lavorative si sono svolte da casa.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Processo strategico: La strategia dell'UFAE viene aggiornata ogni 4 anni secondo un processo standardizzato			
– Analisi dei rischi e della vulnerabilità (termine)	–	31.12.	31.12.
– Rapporto sull'approvvigionamento economico (termine)	31.12.	–	–
Garanzia di approvvigionamento: Maggiore preparazione dell'approvvigionamento economico grazie all'attuazione di misure			
– Sviluppo di misure di resilienza ICT per l'approvvigionamento economico del paese (% cumulato)	80	100	100
– Valutazione di medicinali soggetti all'obbligo di notifica (% cumulato)	35	75	75
– Adeguamento delle scorte obbligatorie di derrate (% cumulato)	100	100	80
– Elaborazione di standard minimi TIC per elettricità, gas, alimentazione (% cumulato)	75	100	100
– Elaborazione di raccomandazioni sulla resilienza dei pagamenti (% cumulato)	25	50	50
– Misure di gestione nel settore energetico (% cumulato)	–	40	40
Gestione delle scorte obbligatorie: I contributi per i fondi di garanzia sono appropriati e l'uso dei mezzi è conforme allo scopo			
– Rapporto annuale delle attività di vigilanza sui fondi di garanzia per le organizzazioni delle scorte obbligatorie (termine)	28.02.	28.02.	17.02.

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati in gran parte raggiunti. Fa eccezione il settore della *Sicurezza dell'approvvigionamento.*

Scorte obbligatorie di derrate alimentari: date le votazioni relative alle iniziative popolari «Per una Svizzera senza pesticidi sintetici» (FF *2016* 7519) e «Acqua potabile pulita e cibo sano» (FF *2017* 1933) i lavori sono stati sospesi il 13.6.2021. Verranno completati nel corso del 2022.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**48 705**	**61**	**-3 269**	**-3 329**	**n.a.**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	6	61	-1 778	-1 839	n.a.
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0113	Navigazione marittima	48 700	–	-1 491	-1 491	–
Spese / Uscite		**54 894**	**11 205**	**10 971**	**-234**	**-2,1**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	7 731	7 740	7 526	-214	-2,8
	Trasferimento di credito		*-100*			
	Cessione		*206*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Garanzia di approvvigionamento						
A231.0373	Navigazione marittima	47 120	3 000	2 997	-3	-0,1
	Aggiunta		*3 000*			
A231.0416	COVID: stoccaggio etanolo	43	465	449	-16	-3,4

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 560**	**60 600**	**-1 778 345**	**-1 838 945**	**n.a.**

I ricavi di funzionamento dell'UFAE sono costituiti da multe, sanzioni, pene convenzionali e dalla locazione di posteggi ai collaboratori. Date le differenze di corso provenienti da entrate dal settore della navigazione marittima (p. es. dalla vendita delle navi San Beato e Massmariner) registrate nel 2020 ma contabilizzate solo nel 2021 con un tasso di cambio meno favorevole, risultano minori ricavi di 1,8 milioni.

E150.0113 NAVIGAZIONE MARITTIMA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**48 699 890**	**–**	**-1 490 527**	**-1 490 527**	**–**
con incidenza sul finanziamento	*18 699 890*	*–*	*-16 490 527*	*-16 490 527*	*–*
senza incidenza sul finanziamento	*30 000 000*	*–*	*15 000 000*	*15 000 000*	*–*

Le entrate dal settore della navigazione marittima hanno generato ricavi netti di 2,1 milioni (senza correzioni, v. E100.0001 Ricavi di funzionamento). Inoltre, dal momento che dovevano essere saldate le fideiussioni federali per le navi San Beato e Charmey, sono stati sciolti accantonamenti dell'ordine di 15 milioni. Per contro, si è dovuta apportare una correzione di 18,6 milioni; per un errore, i ricavi netti del 2020 provenienti dalla vendita di navi non erano infatti stati contabilizzati con i crediti iscritti a bilancio. Si tratta di una correzione al ribasso che giustifica i minori ricavi (-1,5 mio.).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**7 730 730**	**7 739 800**	**7 525 680**	**-214 120**	**-2,8**
di cui mutazioni di credito		*106 200*			
con incidenza sul finanziamento	*6 769 714*	*6 900 600*	*6 599 084*	*-301 516*	*-4,4*
senza incidenza sul finanziamento	*92 990*	*–*	*85 640*	*85 640*	*–*
computo delle prestazioni	*868 026*	*839 200*	*840 957*	*1 757*	*0,2*
Spese per il personale	6 108 968	5 924 900	6 020 043	95 143	1,6
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	1 621 763	1 814 900	1 505 637	-309 263	-17,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*423 496*	*600 500*	*450 985*	*-149 515*	*-24,9*
di cui spese di consulenza	*325 113*	*184 600*	*203 470*	*18 870*	*10,2*
Posti a tempo pieno (Ø)	32	31	32	1	3,2

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Rispetto all'anno precedente gli accantonamenti per saldi di vacanze e ore supplementari sono aumentati complessivamente di 85 641 franchi. Al 31.12.2021 gli accantonamenti complessivi in questo settore ammontavano a 430 463 franchi. L'effettivo del personale dell'UFAE rimane costante rispetto al 2020.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* sono risultate inferiori di circa 0,2 milioni rispetto alle uscite preventivate. Per apparecchiatura, esercizio e manutenzione le uscite sono state più contenute.

Le *spese di consulenza* sono state leggermente più elevate rispetto al preventivo: per la ricerca su mandato si è speso infatti più del previsto.

Le rimanenti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* sono rimaste circa 0,2 milioni al di sotto del valore indicato nel preventivo. Dal momento che il numero di navi di alto mare è diminuito ulteriormente, si è fatto ricorso a meno prestazioni di servizi esterni per il progetto Aufbau Maritimes Wissen.

Mutazioni di credito

— Cessioni dall'UFPER di: 74 900 franchi per contributi supplementari alla cassa pensioni, 12 000 franchi per l'integrazione professionale e 38 300 franchi per gli stagisti universitari e 1000 franchi per FAMEX;
— cessione di 80 000 franchi dalla SG-DEFR per il progetto gestione dei documenti;
— trasferimento di 100 000 franchi ad Agroscope per la ricerca su mandato nel settore della sicurezza alimentare in situazioni di grave penuria.

Panoramica delle riserve

L'unità amministrativa non dispone di riserve.

A231.0373 NAVIGAZIONE MARITTIMA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**47 120 462**	**3 000 000**	**2 996 518**	**-3 482**	**-0,1**
di cui mutazioni di credito		*3 000 000*			
con incidenza sul finanziamento	*32 050 826*	*3 000 000*	*3 066 154*	*66 154*	*2,2*
senza incidenza sul finanziamento	*15 069 636*	*–*	*-69 636*	*-69 636*	*–*

La fideiussione di 3 milioni per la nave cisterna San Beato è stata liquidata.

Note

Credito d'impegno «Navigazione marittima 2002–2017» (V0086.00), vedi volume 1, parte C numero 13.

A231.0416 COVID: STOCCAGGIO ETANOLO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**43 237**	**465 000**	**448 980**	**-16 020**	**-3,4**

Per fare in modo che nel caso di una nuova ondata di coronavirus o di altre situazioni di difficoltà l'approvvigionamento di etanolo in Svizzera possa continuare a essere garantito, la Confederazione ha sottoscritto un contratto con un terzo quale soluzione temporanea che prevede lo stoccaggio di 6000 tonnellate di etanolo di diverse qualità. La Confederazione si è assunta i costi di deposito. Dal momento che la costituzione di scorte obbligatorie si era conclusa solo all'inizio di marzo, i costi di deposito per gennaio e febbraio sono risultati più bassi.

Note

Credito d'impegno «Scorte di sicurezza di etanolo: soluzione transitoria» (V0346.00), vedi volume 1, parte C numero 13.

UFFICIO FEDERALE DELLE ABITAZIONI

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Promuovere in modo mirato la costruzione di abitazioni a prezzi moderati;
— promuovere il giusto equilibrio tra gli interessi di locatori e locatari;
— elaborare e gestire direttive e altri documenti nonché sostenere Cantoni e Comuni nell'attuazione delle misure di politica dell'alloggio;
— seguire le tematiche legate alle abitazioni nei vari campi di attività della Confederazione.

PROGETTI NEL 2021

— Credito quadro per impegni eventuali: chiusura del dibattito parlamentare;
— riforma strutturale dell'UFAB: attuazione delle decisioni del Consiglio federale del 1.6.2018, trasferimento a Berna;
— condizioni quadro del diritto di locazione: accompagnamento dei dibattiti parlamentari per l'attuazione delle mozioni 20.3451 e 20.3460 sulle pigioni commerciali durante le chiusure aziendali per combattere la pandemia da coronavirus.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Le tappe principali sono state raggiunte. Uno dei progetti è stato abbandonato.
Condizioni quadro del diritto di locazione: nella sessione invernale 2020 il Parlamento ha respinto, non entrando nel merito, il messaggio concernente la legge sulle pigioni commerciali COVID-19 presentato il 18.9.2020 dal Consiglio federale.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**23,9**	**17,5**	**43,9**	**20,0**	**83,7**
Entrate per investimenti	**33,8**	**49,3**	**36,8**	**3,0**	**8,9**
Spese	**68,3**	**80,2**	**75,0**	**6,8**	**9,9**
Spese proprie	9,8	10,8	10,3	0,5	5,1
Spese di riversamento	25,6	20,5	15,9	-9,7	-37,9
Spese finanziarie	32,9	48,8	48,8	16,0	48,6
Uscite per investimenti	**21,0**	**22,5**	**21,0**	**0,0**	**0,0**

COMMENTO

Rispetto all'anno precedente i ricavi sono aumentati di circa 20,0 milioni, il che è riconducibile in particolare al rimborso di sussidi e al fatto che diversi mutui sono stati rivalutati (senza incidenza sul finanziamento). Le entrate per investimenti sono aumentate di 3,0 milioni. Le spese complessive sono aumentate di 6,8 milioni, ma sono risultate di 5,2 milioni inferiori al preventivo. Il calo di circa 9,7 milioni delle spese di riversamento rispetto al 2020 è dovuto in particolare alle riduzioni suppletive delle pigioni giunte a scadenza. Le spese finanziarie sono aumentate di circa 16 milioni rispetto all'anno precedente a seguito di perdite e alla nuova valutazione dei mutui. Dopo l'approvazione da parte del Parlamento del nuovo credito quadro per impegni eventuali nella promozione dell'alloggio, nel 2021 la Centrale di emissione per la costruzione di abitazioni ha già proceduto a emissioni che ammontano a 175,5 milioni a carico di questo credito; altri 54,3 milioni sono stati imputati al credito quadro precedente 2015–2021. In seguito l'accantonamento della Confederazione per coprire i rischi di perdita è stato corretto al rialzo di 3,9 milioni. Le uscite per investimenti sono rimaste invariate rispetto al 2020 (21,0 mio.).

GP1: ABITAZIONI

MANDATO DI BASE

Nel quadro della legge federale che promuove la costruzione di abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (LCAP), l'UFAB rende accessibili le abitazioni per le economie domestiche con un basso reddito. In virtù della legge sulla promozione dell'alloggio (LPrA), sostiene la costruzione di abitazioni di utilità pubblica con aiuti finanziari tramite organizzazioni attive a livello nazionale. L'UFAB elabora basi decisionali di politica dell'alloggio, direttive e standard che fungono da parametro per le misure cantonali e comunali e sostiene con prestazioni di consulenza i progetti modello di rilevanza nazionale. Promuove inoltre con diverse piattaforme il coordinamento delle misure di politica dell'alloggio dei 3 livelli statali.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,1	0,6	0,3	-0,3	-52,3
Spese e uscite per investimenti	9,7	10,8	10,3	-0,5	-5,0

COMMENTO

I ricavi di funzionamento sono di circa 0,3 milioni inferiori al preventivo a causa di minori entrate negli altri ricavi straordinari, perché le restituzioni di crediti già ammortati sono state inferiori a quanto preventivato. Inferiori alle attese sono state anche le spese di funzionamento (-0,5 mio.), in quanto non sono stati utilizzati tutti i mezzi a disposizione soprattutto per le spese per il personale.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Promozione dell'alloggio secondo LCAP e LPrA: I sussidi versati per garantire alloggi a prezzo accessibile vengono impiegati conformemente allo scopo e alle prescrizioni			
– LPrA: nuovo volume di prestiti garantiti della Centrale di emissione per la costruzione di abitazioni (CCA) (CHF, mio.)	303,100	170,000	229,800
– LPrA: totale di alloggi promossi tramite mutui (numero)	18 447	20 870	18 724
– LCAP: quota di pigioni controllate ufficialmente sul totale degli immobili promossi (%, min.)	20	20	19
– LCAP: quota di diritti alle prestazioni verificati sul totale degli alloggi promossi (%, min.)	59	50	38
Diritto di locazione: Determinazione di norme adeguate in materia di locazione per impedire pretese abusive nei rapporti di locazione, bilanciamento tra gli interessi di locatori e locatari (obiettivo senza indicatore)			

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati in parte raggiunti. Scostamenti sono stati registrati nei seguenti settori.

Promozione dell'alloggio secondo la LPrA: nel 2021 la CCA ha emesso 3 obbligazioni. La prima è stata contabilizzata nel credito quadro in scadenza e le altre due nel nuovo credito quadro approvato dal Parlamento in primavera. Poiché non era prevista alcuna conversione di obbligazioni in scadenza, è stato possibile impiegare i mezzi interamente per finanziare nuovi progetti. La differenza rispetto al valore di riferimento si spiega con i mezzi provenienti dal vecchio credito quadro. Il numero di abitazioni sostenute tramite mutui dal fondo di rotazione è leggermente aumentato ed è di poco inferiore al valore di riferimento. I mezzi del nuovo credito quadro e le favorevoli condizioni di concessione dei mutui per ampi lavori di rinnovo energetico non hanno ancora prodotto tutti gli effetti attesi.

Promozione dell'alloggio secondo la LCAP: i valori di riferimento per le pigioni controllate ufficialmente e la verifica dei diritti alle prestazioni sono stati raggiunti solo in parte. A causa di lavori supplementari legati alla pandemia di COVID-19 alcuni Cantoni non sono riusciti ad effettuare il numero di controlli delle pigioni richiesto. La verifica dei diritti alle prestazioni sul totale degli alloggi promossi avviene su 2 anni. L'obiettivo prefissato non è stato raggiunto perché nel 2021 7361 abitazioni non hanno più beneficiato degli aiuti federali e pertanto non hanno potuto essere sottoposte ai controlli. Inoltre, in tutti i casi in cui gli aiuti federali si applicano da più di 21 anni viene meno il diritto alla riduzione suppletiva semplice.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**57 581**	**66 812**	**80 700**	**13 888**	**20,8**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	76	636	303	-333	-52,3
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0105	Rimborsi di sussidi	4 521	3 661	2 649	-1 013	-27,7
Restituzione di mutui e partecipazioni						
E131.0102	Restituzione di anticipi e mutui	10 649	11 212	14 336	3 124	27,9
E131.0103	Restituzione di mutui CIPEF	23 121	38 076	22 456	-15 620	-41,0
Ricavi finanziari						
E140.0105	Ricavi finanziari mutui e partecipazioni	19 215	13 226	40 956	27 730	209,7
Spese / Uscite		**89 165**	**102 613**	**96 024**	**-6 589**	**-6,4**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	9 702	10 845	10 299	-546	-5,0
	Cessione		*102*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Abitazioni						
A231.0236	Riduzione suppletiva per pigioni	16 307	16 000	9 957	-6 043	-37,8
A235.0104	Sostegno a operatori edili per attività di utilità pubblica	21 000	21 000	21 000	0	0,0
A235.0105	Mutui da impegni di garanzia	9 283	5 922	5 922	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*3 922*			
Spese finanziarie						
A240.0106	Spese finanziarie mutui e partecipazioni	32 874	48 846	48 846	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*48 846*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**76 004**	**636 000**	**303 360**	**-332 640**	**-52,3**
con incidenza sul finanziamento	*163 929*	*636 000*	*292 619*	*-343 381*	*-54,0*
senza incidenza sul finanziamento	*-87 924*	*–*	*10 741*	*10 741*	*–*

I ricavi di funzionamento dell'UFAB si compongono di entrate di crediti ammortizzati in anni precedenti, emolumenti per atti ufficiali e introiti derivanti dalla locazione al personale di posteggi di proprietà della Confederazione. I minori ricavi di 0,34 milioni rispetto al preventivo sono dovuti in particolare alla sovrastima dei crediti ammortizzati in linea di principio in anni precedenti. I ricavi senza incidenza sul finanziamento sono riconducibili allo scioglimento di accantonamenti per saldi di vacanze e ore supplementari.

E130.0105 RIMBORSI DI SUSSIDI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 520 870**	**3 661 100**	**2 648 524**	**-1 012 576**	**-27,7**

Il presente credito comprende i ricavi derivanti dal rimborso di contributi federali in seguito a vendita con realizzo di utile, sottrazione allo scopo, mancato rispetto delle condizioni di concessione di sussidi nonché restituzioni volontarie. I ricavi, difficili da stimare, sono inferiori di circa 1 milione al preventivo. In base alla prassi adottata dalla Confederazione, l'importo preventivato corrisponde alla media quadriennale dei ricavi per gli anni 2016–2019.

Basi giuridiche

LF del 4.10.1974 che promuove la costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (LCAP; RS *843*); LF del 19.3.1965 per promuovere la costruzione d'abitazioni (RU *1966* 433).

E131.0102 RESTITUZIONE DI ANTICIPI E MUTUI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**10 648 796**	**11 212 000**	**14 335 654**	**3 123 654**	**27,9**

I ricavi di questo conto contemplano esclusivamente rimborsi e ammortamenti dovuti a misure di sostegno adottate in applicazione del diritto anteriore. Si tratta di rimborsi di mutui a favore dei committenti di utilità pubblica, di ammortamenti relativi al programma di promozione del 1993 per attenuare le conseguenze della crisi immobiliare di quegli anni nonché, da ultimo, della restituzione di anticipazioni della riduzione di base per gli alloggi in affitto. Le entrate superano di circa 3,12 milioni l'importo preventivato.

Basi giuridiche

LF del 4.10.1974 che promuove la costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (LCAP; RS *843*); DF del 19.3.1993 concernente la concessione di aiuti finanziari destinati a promuovere l'impiego nel settore della costruzione d'abitazioni e delle costruzioni rurali (RU *1993* 1068).

E131.0103 RESTITUZIONE DI MUTUI CIPEF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**23 120 627**	**38 076 100**	**22 455 912**	**-15 620 188**	**-41,0**

In questo conto vengono registrati i ricavi provenienti dalla restituzione di mutui concessi alle cooperative immobiliari e dalla restituzione di mutui ipotecari accordati a professori dei PF prima del 1989. I ricavi sono di circa 15,6 milioni inferiori ai valori di preventivo. Nell'esercizio 2021 non sono stati effettuati ammortamenti straordinari di mutui concessi alle cooperative di costruzione di alloggi per il personale della Confederazione. In base alla prassi adottata dalla Confederazione, l'importo preventivato corrisponde alla media quadriennale dei ricavi per gli anni 2016–2019.

Basi giuridiche

O del DEFR del 19.5.2004 sulle cooperative di costruzione di alloggi per il personale della Confederazione (RS *842.18*); L del 4.10.1991 sui PF (RS *414.110*), art. 40*b* cpv. 4; O concernente il trasferimento alla Cassa pensioni della Confederazione PUBLICA dei professori dei PF nominati prima del 1995 e assoggettati al regolamento sulle pensioni (RS *414.146*).

E140.0105 RICAVI FINANZIARI MUTUI E PARTECIPAZIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**19 215 094**	**13 226 400**	**40 956 111**	**27 729 711**	**209,7**
con incidenza sul finanziamento	*7 230 170*	*11 226 400*	*6 262 472*	*-4 963 928*	*-44,2*
senza incidenza sul finanziamento	*11 984 924*	*2 000 000*	*34 693 639*	*32 693 639*	*n.a.*

In questo credito vengono iscritti i ricavi con incidenza sul finanziamento provenienti dagli interessi su diversi mutui e dai dividendi di partecipazione nel settore della promozione delle abitazioni (ricavi a titolo di interessi da mutui del fondo di rotazione accordati da organizzazioni mantello che svolgono un'attività di utilità pubblica nella costruzione, interessi da mutui accordati a committenti di utilità pubblica e dividendi di partecipazioni, ricavi a titolo di interessi da mutui accordati alle cooperative immobiliari per il personale della Confederazione e ricavi a titolo di interessi da mutui ipotecari accordati ai professori dei PF, nonché ricavi a titolo di interessi da anticipazioni rimborsabili della riduzione di base al fine di ridurre le pigioni secondo la LCAP). I ricavi con incidenza sul finanziamento sono di circa 4,96 milioni al di sotto dei valori preventivati. La media 2016–2019 si è rivelata troppo elevata. Per quanto riguarda i ricavi senza incidenza sul finanziamento, nettamente superiori alle attese, si tratta soprattutto di utili contabili su ricavi a titolo di interessi da mutui, che illustrano la differenza rispetto all'utilizzo di un interesse conforme alle condizioni di mercato (30 mio.), e di interessi accumulati, per principio dovuti, calcolati in base alle anticipazioni della riduzione di base.

Basi giuridiche

LF del 4.10.1974 che promuove la costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (LCAP; RS *843*); L del 4.10.1991 sui PF (RS *414.110*), art. 40*b* cpv. 4.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**9 701 668**	**10 844 800**	**10 298 770**	**-546 030**	**-5,0**
di cui mutazioni di credito		*101 900*			
con incidenza sul finanziamento	*8 242 022*	*9 337 500*	*8 735 720*	*-601 780*	*-6,4*
computo delle prestazioni	*1 459 646*	*1 507 300*	*1 563 050*	*55 750*	*3,7*
Spese per il personale	5 702 438	6 291 800	5 791 326	-500 474	-8,0
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	3 999 230	4 553 000	4 507 444	-45 556	-1,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*737 328*	*764 900*	*873 799*	*108 899*	*14,2*
di cui spese di consulenza	*898 298*	*976 500*	*991 078*	*14 578*	*1,5*
Posti a tempo pieno (Ø)	31	33	31	-2	-6,1

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Nell'esercizio in esame le *spese per il personale* dell'UFAB sono state inferiori al preventivo di circa 0,5 milioni (8 %). Di conseguenza, il numero di posti a tempo pieno è inferiore a quello preventivato (-2 FTE). L'effettivo del personale diminuisce progressivamente in seguito a pensionamenti, a uscite e al trasferimento di posti alla COMCO nel quadro della riforma strutturale (nuova regolamentazione dei servizi trasversali).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Le *spese per beni e servizi informatici* dell'UFAB, che nel 2021 sono ammontate a circa 0,87 milioni, sono superiori di circa 0,1 milioni al preventivo. Ciò è dovuto soprattutto alle maggiori uscite per prestazioni di servizi in ambito informatico legate al trasferimento da Grenchen a Berna.

Le *spese di consulenza* concernenti la ricerca sul mercato abitativo ed edilizio e i progetti modello per uno sviluppo sostenibile del territorio hanno superato di quasi 15 000 franchi l'importo preventivato.

Delle rimanenti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* dell'UFAB, circa 1,69 milioni riguardano le prestazioni di servizi esterne (ca. -0,04 mio. rispetto al preventivo) e circa 0,7 milioni le pigioni e i fitti (in linea con il preventivo).

Mutazioni di credito
— Cessione di 101 900 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alle casse pensioni e per la formazione degli apprendisti.

Riserve
L'unità amministrativa non dispone di riserve.

A231.0236 RIDUZIONE SUPPLETIVA PER PIGIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**16 306 665**	**16 000 000**	**9 956 866**	**-6 043 134**	**-37,8**

Con la riduzione suppletiva (ZV) per pigioni e oneri dei proprietari, determinate categorie di persone vengono aiutate a pagare i costi relativi all'alloggio tramite contributi a fondo perso della Confederazione. Hanno diritto alla riduzione suppletiva I (ZV I) le economie domestiche con un reddito limitato; della riduzione suppletiva II (ZV II) possono invece beneficiare gli anziani, gli invalidi e le persone bisognose di cure. Dall'inizio del 2002 non vengono più concesse nuove prestazioni secondo la LCAP. Nel caso degli aiuti finanziari appena menzionati si tratta quindi del pagamento di impegni contratti dalla Confederazione sulla base del diritto anteriore con una durata di 21 (ZV I) e 25 anni (ZV II). Per tale ragione le uscite federali diminuiscono progressivamente sul lungo periodo.

Le uscite sono di circa 6,0 milioni più basse rispetto al preventivo. Le spese per le riduzioni suppletive sono quindi diminuite di circa 6,34 milioni rispetto all'anno precedente, il che conferma la netta regressione tendenziale a lungo termine delle uscite relative a questo credito.

Basi giuridiche
LF del 4.10.1974 che promuove la costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (LCAP; RS *843*), art. 35 cpv. 2 e art. 42.

Note
Credito quadro per contributi non restituibili per la promozione della costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (V0087.03), vedi volume 1, parte C numero 12, e diversi DF degli anni 1975, 1976, 1983, 1985, 1991, 1997, 1999, 2011 e 2013.

A235.0104 SOSTEGNO A OPERATORI EDILI PER ATTIVITÀ DI UTILITÀ PUBBLICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**21 000 000**	**21 000 000**	**21 000 000**	**0**	**0,0**

In questo credito vengono preventivate le uscite per mutui della Confederazione accordati alle organizzazioni mantello di utilità pubblica attive nella costruzione di abitazioni per la promozione di alloggi a prezzi moderati. I versamenti della Confederazione sono destinati al fondo di rotazione amministrato fiduciariamente dalle organizzazioni mantello. Dal fondo vengono accordati ai committenti di utilità pubblica mutui a tassi d'interesse favorevoli. Questi mutui servono a finanziare l'importo rimanente o ad assicurare il finanziamento transitorio in caso di costruzione, rinnovo o acquisto di alloggi a prezzi moderati, oppure per l'acquisto di terreni edificabili. Il rimborso viene versato nel fondo di rotazione, mentre i proventi degli interessi vengono accreditati al conto E140.0105 Ricavi finanziari mutui e partecipazioni.

Il 9.2.2020 il Popolo e i Cantoni hanno respinto l'iniziativa popolare «Più abitazioni a prezzi accessibili», per cui è entrato in vigore il decreto federale presentato come controprogetto indiretto. Il decreto prevede un credito quadro di 250 milioni su 10 anni per alimentare il fondo di rotazione a favore dell'edilizia di utilità pubblica. Le uscite nell'esercizio in esame costituiscono la seconda tranche di questo credito quadro e corrispondono a quanto preventivato.

Basi giuridiche

L del 21.3.2003 sulla promozione dell'alloggio (LPrA, RS *842*), art. 43.

Note

Credito quadro per la promozione dell'alloggio per mutui e partecipazioni rimborsabili (V0130.05), vedi volume 1, parte C numero 12; cfr. E140.0105 Ricavi finanziari mutui e partecipazioni.

A235.0105 MUTUI DA IMPEGNI DI GARANZIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**9 283 238**	**5 922 033**	**5 922 033**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*3 922 033*			
con incidenza sul finanziamento	*–*	*2 000 000*	*–*	*-2 000 000*	*-100,0*
senza incidenza sul finanziamento	*9 283 238*	*3 922 033*	*5 922 033*	*2 000 000*	*51,0*

In questo credito sono riportate, da un lato, le uscite con incidenza sul finanziamento per saldare i crediti di fideiussione di diritto anteriore della Confederazione nei confronti di istituti di credito dopo la realizzazione forzata di immobili. Dall'altro vi sono riportati i costi dovuti alla concessione di mutui in base alla LPrA da parte della Centrale d'emissione per la costruzione di abitazioni (CCA). Simili costi risultano nel caso di quote di prestiti da restituire a breve e di un'elevata probabilità che un imprenditore non sia in grado di far fronte al suo impegno. Si fa allora ricorso alla garanzia e la CCA cede alla Confederazione i crediti nei confronti dell'imprenditore che non sono ancora ammortati definitivamente. Infine sono da ascrivere a questo credito anche alcune correzioni senza incidenza sul finanziamento relative alla valutazione del rischio di perdita di quote di prestiti CCA.

Nel 2021 la Confederazione non ha dovuto effettuare pagamenti sulla base di crediti legati al diritto anteriore. A seguito di tre nuove emissioni (229,8 mio.) da parte della CCA, l'accantonamento della Confederazione per coprire i rischi di perdita in caso di fideiussioni è stato invece corretto al rialzo di 3,9 milioni.

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito pari a 3 922 033 franchi in seguito alla nuova valutazione del rischio di perdita in caso di fideiussioni.

Basi giuridiche

LF del 4.10.1974 che promuove la costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà (LCAP; RS *843*), art. 51; L del 21.3.2003 sulla promozione dell'alloggio (LPrA, RS *842*), art. 35.

Note

Crediti quadro per fideiussioni e impegni debitori per la promozione della costruzione d'abitazioni e l'accesso alla loro proprietà e per la promozione dell'alloggio (V0087.04, V0130.02, V0130.03 e V0130.04), vedi volume 1, parte C numero 13, e diversi DF degli anni 1975, 1976, 1982, 1983, 1985, 1991, 1992, 1993, 1997, 2003, 2011 e 2015.

A240.0106 SPESE FINANZIARIE MUTUI E PARTECIPAZIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**32 873 738**	**48 845 937**	**48 845 937**	**0**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*48 845 937*			

Questo credito comprende le spese senza incidenza sul finanziamento per perdite nel caso di restituzioni di mutui e per rettifiche di valutazione relative a mutui e partecipazioni in essere. Le spese non vengono preventivate e la registrazione avviene nel consuntivo sulla base di un'analisi annuale dei rischi effettuata secondo prescrizioni standardizzate da una società fiduciaria esterna. Nel 2021 sono risultate spese per 48,8 milioni, composte da perdite effettive di 47 755 154 franchi su anticipazioni della riduzione di base e da due rettifiche di valutazione di 90 784 franchi in totale.

Alla fine del 2021 il volume dei mutui nel bilancio dell'UFAB ammontava a 1089 milioni (fine 2020: 1155 mio.). Di questi, 598 milioni riguardavano il fondo di rotazione, 105 milioni mutui di Publica accordati alle cooperative immobiliari e amministrati a titolo fiduciario e 386 milioni mutui legati al diritto anteriore (di cui 7,2 mio. per anticipazioni della riduzione di base).

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito pari a 48 845 937 franchi per una rettificazione di valore di mutui e partecipazioni.

Note

Cfr. E140.0105 Ricavi finanziari mutui e partecipazioni.

COMMISSIONE DELLA CONCORRENZA

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Lottare contro i cartelli hard core e altre limitazioni della concorrenza per ridurne gli effetti nocivi sull'economia e sulla società;
— ridurre gli ostacoli alle importazioni parallele;
— vigilare sugli abusi da parte di imprese che dominano il mercato.

PROGETTI NEL 2021

I progetti e le procedure della COMCO concernenti l'attuazione delle priorità strategiche sono soggetti al segreto d'ufficio finché la Commissione avrà emesso la sua decisione.

Le inchieste aperte e le conclusioni raggiunte vengono annunciate tramite comunicati stampa.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Per quanto riguarda la priorità della lotta ai cartelli hard core, nel 2021 la COMCO ha chiuso 3 indagini applicando delle sanzioni. Ha multato 8 imprese del settore della manutenzione e degli impianti elettrici per accordi di appalto nella regione di Ginevra, un produttore di tabacco per accordi di protezione territoriale e una società di leasing di veicoli per un accordo sui prezzi sotto forma di scambio illecito di informazioni.

Nell'anno in rassegna ha inoltre verificato in più casi l'eventuale abuso di una posizione dominante sul mercato. L'inchiesta relativa a produttori di asfalto nel Cantone di Berna si è conclusa con una decisione di sanzione. Nell'inchiesta relativa a un possibile ostacolo di sistemi di bancomat, la COMCO ha disposto misure cautelari per proteggere la concorrenza.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**13,4**	**8,8**	**15,8**	**2,3**	**17,2**
Spese	**14,4**	**15,0**	**14,3**	**-0,1**	**-0,6**
Spese proprie	14,4	15,0	14,3	-0,1	-0,6
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
Ricavi ed entrate straordinari	**–**	**–**	**22,6**	**22,6**	**–**

COMMENTO

Le entrate ordinarie della COMCO comprendono i costi procedurali nonché le sanzioni e le multe. Le entrate dipendono dal numero di inchieste passate in giudicato e dall'ammontare di eventuali sanzioni. Anche se in totale sono state inflitte meno sanzioni rispetto all'anno precedente, si registra comunque un aumento dei ricavi di 2,3 milioni. Ciò è dovuto in particolare a due casi importanti in cui il Tribunale amministrativo federale ha confermato la decisione della COMCO: la sanzione inflitta a Swisscom per abuso della posizione dominante sul mercato nel settore della connessione alla banda larga e quella inflitta a Naxoo per abuso della sua posizione dominante sul mercato attraverso l'imposizione di condizioni inadeguate. In entrambe le procedure la sentenza è stata impugnata dinanzi al Tribunale federale, ma non è stato richiesto alcun rinvio per quanto riguarda il pagamento.

Le entrate straordinarie provenienti da sanzioni e multe di almeno 10 milioni non rientrano nel preventivo globale, in quanto non si può prevedere con esattezza l'ammontare delle multe, il momento della conclusione della procedura e il loro esito. I ricavi straordinari del 2021, pari a 22,6 milioni, sono dovuti a una causa concernente il tariffario per clienti commerciali relativo agli invii indirizzati della posta-lettere. La COMCO aveva già multato La Posta per questo motivo nel 2017. Nel 2021 La Posta ha ritirato il ricorso contro questa decisione e ha effettuato il relativo pagamento alla Confederazione.

Rispetto all'anno precedente le spese sono rimaste praticamente invariate.

GP1: CONCORRENZA

MANDATO DI BASE

La COMCO e la sua Segreteria promuovono e proteggono la concorrenza nell'interesse della libera economia di mercato. Impediscono accordi e comportamenti illeciti da parte di imprese che dominano il mercato, concentrazioni che limitano la concorrenza e regolamentazioni che incidono negativamente su quest'ultima. Promuovono la mobilità professionale e la libertà degli scambi commerciali nel mercato interno e intervengono contro le normative che limitano l'accesso al mercato a livello cantonale e comunale. Sono in contatto con aziende, autorità, servizi pubblici, consumatori e tribunali e forniscono loro consulenza.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,6	2,9	2,7	-0,3	-9,2
Spese e uscite per investimenti	14,4	15,0	14,3	-0,7	-4,6

COMMENTO

Le entrate (2,7 mio.) derivano dagli emolumenti (spese procedurali) riscossi nell'ambito delle inchieste sulle limitazioni della concorrenza (90 %), dalle tasse per l'esame delle concentrazioni di imprese (5 %) nonché da perizie e altre prestazioni di servizi (5 %). L'aumento rispetto al preventivo 2021 si spiega con il numero superiore di procedure concluse e di decisioni passate in giudicato.

Riguardo alle spese, circa 11,95 milioni sono imputati alle spese per il personale della Segreteria della COMCO; di questi, 0,7 milioni sono stati versati a titolo di indennità ai membri della Commissione. Le spese per beni e servizi e le spese d'esercizio ammontano a 2,35 milioni; di questi, 1,95 milioni rientrano nel computo delle prestazioni.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Violazioni in materia di concorrenza: Le inchieste in caso di accordi e pratiche illecite in materia di concorrenza da parte delle imprese dominanti vengono svolte correttamente dal punto di vista formale (obiettivo senza indicatore)			
Controllo delle concentrazioni: Le concentrazioni vengono controllate entro i termini, in modo formalmente corretto e oggettivo (obiettivo senza indicatore)			

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.
Violazioni in materia di concorrenza: nel 2021 la COMCO ha svolto complessivamente 20 inchieste su violazioni in materia di concorrenza. Ha aperto 4 nuove inchieste, ne ha concluse 4 e in tutti questi ultimi 4 casi ha emanato sanzioni. Tuttavia, a fine 2021 non tutte le decisioni erano passate in giudicato.
Controllo delle concentrazioni: la COMCO ha esaminato 31 procedure di concentrazione e in nessun caso si è reso necessario un esame approfondito.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**13 446**	**8 821**	**38 382**	**29 562**	**335,1**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	1 588	2 942	2 671	-271	-9,2
Singole voci						
E102.0111	Entrate da sanzioni e multe	11 859	5 879	13 089	7 210	122,6
Transazioni straordinarie						
E190.0105	Ricavi straordinari da multe	–	–	22 623	22 623	–
Spese / Uscite		**14 370**	**14 973**	**14 290**	**-683**	**-4,6**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	14 370	14 973	14 290	-683	-4,6
	Cessione		*220*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	1 587 529	2 941 800	2 670 757	-271 043	-9,2

Vengono riscossi emolumenti per le decisioni relative alle inchieste su limitazioni della concorrenza, per l'esame delle concentrazioni di imprese nonché per le perizie e altre prestazioni di servizi.

L'ammontare degli emolumenti è difficilmente stimabile, in quanto non è possibile stabilire in anticipo con esattezza se verranno adite le vie legali. Pertanto per il 2021 è stata iscritta a preventivo la media degli esercizi 2016–2019.

Nell'anno in rassegna le entrate da emolumenti si sono rivelate leggermente inferiori a quanto preventivato (-0,27 mio.); rispetto all'anno precedente gli emolumenti sono aumentati di circa 1,1 milioni.

Basi giuridiche
L del 6.10.1995 sui cartelli (LCart; RS *251*), art. 53*a*; O del 25.2.1998 sugli emolumenti LCart (OEm-LCart; RS *251.2*); LCart – O del 12.3.2004 sulle sanzioni (OS LCart; RS *251.5*).

E102.0111 ENTRATE DA SANZIONI E MULTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	11 858 719	5 878 700	13 088 749	7 210 049	122,6

L'importo delle entrate provenienti da multe, sanzioni e pene convenzionali è difficile da valutare. A preventivo era pertanto stata iscritta la media degli esercizi 2016–2019.

Nell'anno in rassegna sono state concluse 4 inchieste, ossia 2 in meno rispetto all'anno precedente. Tuttavia, l'importo preventivato è stato comunque ampiamente superato (7,2 milioni). Ciò è dovuto in particolare alla conclusione di 2 casi importanti in cui il Tribunale amministrativo federale ha confermato la decisione della COMCO (Swisscom nel caso relativo alla connessione a banda larga, Naxoo nel caso relativo a condizioni inadeguate).

Basi giuridiche
L del 6.10.1995 sui cartelli (LCart; RS *251*); LCart – O del 12.3.2004 sulle sanzioni (OS LCart; RS *251.5*).

E190.0105 RICAVI STRAORDINARI DA MULTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	–	22 622 641	22 622 641	–

Le multe vengono contabilizzate come ricavi straordinari se superano il limite di rilevanza di 10 milioni. Dato che il loro importo è difficile da prevedere, non vengono preventivate e sono registrate soltanto nel consuntivo nel presente credito.

I ricavi straordinari pari a 22,6 milioni sono dovuti alla conclusione di una causa concernente il tariffario per clienti commerciali relativo agli invii indirizzati della posta-lettere. La COMCO aveva già multato La Posta tramite decisione nel 2017. Nelo 2021 La Posta ha ritirato il ricorso contro questa decisione e ha effettuato il relativo pagamento alla Confederazione.

Basi giuridiche
L del 6.10.1995 sui cartelli (LCart; RS *251*); LCart – O del 12.3.2004 sulle sanzioni (OS LCart; RS *251.5*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**14 369 530**	**14 972 700**	**14 289 509**	**-683 191**	**-4,6**
di cui mutazioni di credito		*220 400*			
con incidenza sul finanziamento	*12 274 630*	*12 983 100*	*12 255 851*	*-727 249*	*-5,6*
senza incidenza sul finanziamento	*135 255*	*85 000*	*94 113*	*9 113*	*10,7*
computo delle prestazioni	*1 959 645*	*1 904 600*	*1 939 545*	*34 945*	*1,8*
Spese per il personale	11 835 041	12 201 500	11 966 536	-234 964	-1,9
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	2 445 773	2 686 200	2 249 650	-436 550	-16,3
di cui spese per beni e servizi informatici	*731 537*	*796 100*	*779 243*	*-16 857*	*-2,1*
di cui spese di consulenza	*12 593*	*42 400*	*8 195*	*-34 205*	*-80,7*
Spese di ammortamento	88 715	85 000	73 323	-11 677	-13,7
Posti a tempo pieno (Ø)	59	59	60	1	1,7

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale, incluse le indennità ai membri della Commissione, costituiscono circa l'80 % delle spese totali (11,95 mio.). Nel 2021 i mezzi a disposizione per i compiti attuativi inerenti al personale sono stati aumentati di circa 0,2 milioni tramite mutazioni di credito (cessioni dal credito collettivo dell'UFPER). Con questi mezzi sono stati finanziati ad esempio l'assunzione di praticanti universitari e contributi del datore di lavoro.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Nel complesso le spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono state inferiori di 0,4 milioni rispetto a quanto preventivato. Ciò è dovuto in parte alle minori uscite per via della pandemia di COVID-19 e alle minori uscite per spese d'esercizio diverse.

Uscite per investimenti

Nel 2021 non sono stati effettuati investimenti.

Mutazioni di credito

— Cessione di circa 220 400 franchi dall'UFPER per il finanziamento di posti a tempo determinato (praticantati universitari) e per la compensazione dei contributi del datore di lavoro (contributi di risparmio).

Riserve

L'unità amministrativa non presenta riserve.

UFFICIO FEDERALE DEL SERVIZIO CIVILE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Definire la collocazione del servizio civile sostitutivo nel processo di sviluppo del sistema dell'obbligo di servizio.

PROGETTI NEL 2021

— Miglioramento dell'efficacia degli impieghi del servizio civile: decisione a livello dipartimentale sull'orientamento della procedura di finalizzazione dell'offerta ai bisogni futuri;
— networking con le organizzazioni partner: definire i contesti in cui gli impieghi di servizio civile risultano più efficaci, in una prospettiva a medio termine (8–10 anni) e nel quadro del networking;
— definizione del ruolo del servizio civile nella politica di sicurezza: garantire l'offerta di servizio civile in caso di catastrofe o nelle situazioni di emergenza, ricorrere ai canali di informazione della Confederazione in caso di crisi;
— definizione del ruolo del servizio civile nel processo di sviluppo del sistema dell'obbligo del servizio: collaborare con il DDPS e gli organi preposti a livello cantonale e intercantonale;
— valutazione degli aiuti finanziari agli istituti d'impiego per l'impiego di gruppi di civilisti.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Con una sola eccezione, i progetti sono stati realizzati secondo i piani:
Miglioramento dell'efficacia degli impieghi del servizio civile: il CIVI ha valutato diverse possibilità per migliorare l'efficacia delle prestazioni del servizio civile mediante una gestione rafforzata degli impieghi. In considerazione dei progetti in corso, concernenti modifiche di legge, per il momento non si procede con l'elaborazione di modifiche ulteriori.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**35,2**	**33,1**	**34,8**	**-0,4**	**-1,2**
Spese	**42,1**	**43,1**	**40,1**	**-2,0**	**-4,7**
Spese proprie	38,7	39,7	36,9	-1,8	-4,6
Spese di riversamento	3,4	3,5	3,2	-0,2	-6,0
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

La maggior parte dei ricavi (34,6 mio.) deriva dai tributi che gli istituti d'impiego versano alla Confederazione per le prestazioni lavorative dei civilisti. Rispetto all'anno precedente, i ricavi sono scesi dell'1,2 % (0,4 mio.). Ciò è dovuto principalmente al calo dell'importo giornaliero (fr. 21.05), inferiore di 5 centesimi a quello dell'anno precedente.

Le spese proprie sono diminuite di 1,8 milioni. Rispetto all'anno precedente, le spese per beni e servizi e le spese d'esercizio sono calate di 1,5 milioni; la diminuzione riguarda soprattutto la formazione dei civilisti. Anche il personale ha richiesto minori risorse (-0,3 mio.). Le spese proprie rappresentano il 92 % delle spese.

Rispetto all'anno precedente le spese di riversamento (8 % delle spese) sono diminuite di 0,2 milioni. Sono stati finanziati progetti concernenti la protezione dell'ambiente e della natura, la salvaguardia del paesaggio e la conservazione dei beni culturali, realizzati con il contributo di civilisti.

GP1: ESECUZIONE DEL SERVIZIO CIVILE

MANDATO DI BASE

Il CIVI concretizza l'obiettivo dell'articolo 59 della Costituzione federale, ossia offrire alle persone che per motivi di coscienza non possono prestare servizio militare la possibilità di svolgere un servizio sostitutivo. Chi presta servizio civile svolge lavori di pubblico interesse per i quali le risorse mancano o scarseggiano. Il servizio civile fornisce un importante contributo alla parità di trattamento rispetto a chi presta servizio militare.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	35,2	33,1	34,8	1,6	4,9
Spese e uscite per investimenti	38,7	39,7	36,9	-2,7	-6,9

COMMENTO

I ricavi di funzionamento hanno superato di 1,6 milioni (+4,9 %) l'importo preventivato. Questo aumento è riconducibile a due fattori contrastanti: la prevista diminuzione dei giorni di servizio non si è verificata; anzi, complessivamente sono stati prestati 1,7 milioni di giorni di servizio, cioè il 7 % in più di quanto preventivato. Invece rispetto al preventivo il ricavo medio per giorno di servizio è risultato inferiore di 55 centesimi. Le spese di funzionamento sono state minori: a causa delle misure adottate contro il coronavirus la formazione che normalmente si tiene nel campus di Schwarzsee, nel primo semestre si è svolta soprattutto in remoto, e ciò ha determinato minori spese per 1,2 milioni in conseguenza della riduzione dei costi di vitto e alloggio.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Fornitura di prestazioni: L'economicità è migliorata costantemente			
– Costi netti per giorno di servizio (CHF, max.)	2,05	4,05	1,30
– Giorni di servizio prestati per equivalente a tempo pieno (numero, min.)	14 200	13 300	14 530
Formazione: La qualità dei corsi di formazione specifici per l'impiego è elevata			
– Valutazione da parte degli offerenti esterni nel quadro di audit (scala 1-6)	4,8	4,9	5,0
– Valutazione da parte dei civilisti alla fine dei corsi (scala 1-6)	4,8	4,8	5,0
Impieghi: Gli impieghi dei civilisti sono utili agli istituti d'impiego			
– Valutazione annuale da parte degli istituti d'impiego (scala 1-6)	4,6	5,0	4,5
Civilisti: I civilisti svolgono il loro dovere			
– Quota di civilisti che al momento del loro licenziamento ordinario hanno prestato la totalità dei giorni di servizio (%, min.)	98	97	98
Istituti d'impiego: Gli istituti d'impiego svolgono il loro dovere			
– Quota di ispezioni con reclami (%, max.)	0,7	3,0	3,1

COMMENTO

Gli obiettivi 2021 sono stati prevalentemente raggiunti.

Fornitura di prestazioni: nel 2021 i costi netti per giorno di servizio sono diminuiti considerevolmente, in quanto i giorni di servizio prestati sono stati più numerosi del previsto e, di conseguenza, le entrate sono aumentate in misura corrispondente. La produttività per FTE è cresciuta del 2,3 %.

Impieghi: gli obiettivi quantitativi non sono stati raggiunti. Considerato che negli ultimi anni il valore è costantemente diminuito, si procederà con un'analisi dettagliata, in base alla quale verranno decisi i correttivi.

Istituti d'impiego: con una quota del 3,1 %, l'obiettivo è stato pressoché raggiunto. Grazie all'evoluzione positiva della situazione pandemica, rispetto all'anno precedente le ispezioni sono complessivamente aumentate. Ciò vale anche, in particolare, per quelle effettuate senza preavviso.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**35 181**	**33 134**	**34 751**	**1 617**	**4,9**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	35 181	33 134	34 751	1 617	4,9
Spese / Uscite		**42 144**	**43 147**	**40 149**	**-2 998**	**-6,9**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	38 716	39 651	36 929	-2 722	-6,9
	Cessione		*92*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Esecuzione del servizio civile						
A231.0238	Indennità agli istituti d'impiego	3 427	3 496	3 220	-276	-7,9

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**35 180 593**	**33 133 600**	**34 751 023**	**1 617 423**	**4,9**

I ricavi di funzionamento del CIVI sono costituiti quasi esclusivamente dai tributi che gli istituti d'impiego versano alla Confederazione per la prestazione lavorativa ottenuta. Sotto questa voce vengono contabilizzati anche ricavi di lieve entità, come ad esempio quelli derivanti dalle multe inflitte ai civilisti per infrazioni disciplinari. Anche queste entrate affluiscono nella cassa federale. Rispetto al preventivo, i ricavi dell'esercizio sono risultati superiori del 4,9 % (+1,6 mio.). Ciò è dovuto principalmente al maggior numero di giorni di servizio prestati (+113 000). La media delle entrate per giorno di servizio (fr. 21.05) è stata invece di 55 centesimi inferiore all'importo preventivato.

Basi giuridiche
L del 6.10.1995 sul servizio civile (LSC; RS *824.0*), art. 46; O dell'11.9.1996 sul servizio civile (OSCi: RS *824.01*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**38 716 378**	**39 651 400**	**36 929 049**	**-2 722 351**	**-6,9**
di cui mutazioni di credito		*92 200*			
con incidenza sul finanziamento	*32 058 819*	*33 027 300*	*30 603 905*	*-2 423 395*	*-7,3*
senza incidenza sul finanziamento	*1 542 308*	*1 476 300*	*1 466 253*	*-10 047*	*-0,7*
computo delle prestazioni	*5 115 251*	*5 147 800*	*4 858 892*	*-288 908*	*-5,6*
Spese per il personale	16 557 433	16 496 000	16 304 270	-191 730	-1,2
di cui personale a prestito	*40 295*	*20 000*	–	*-20 000*	*-100,0*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	20 682 656	21 679 100	19 148 490	-2 530 610	-11,7
di cui spese per beni e servizi informatici	*5 003 721*	*5 575 500*	*4 798 618*	*-776 882*	*-13,9*
di cui spese di consulenza	*131 703*	*149 100*	*189 926*	*40 826*	*27,4*
Spese di ammortamento	1 476 289	1 476 300	1 476 289	-11	0,0
Posti a tempo pieno (Ø)	120	120	117	-3	-2,5

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Il numero medio di posti a tempo pieno è sceso a 117 FTE, a fronte dei 120 preventivati. La riduzione di 3 FTE risulta dal rinvio di reclutamenti o da periodi di attesa in vista di rioccupazioni. La SG-DEFR non ha utilizzato una prevista cessione del CIVI nel quadro di un trasferimento di personale (fr. 98 000 incl. contributi del datore di lavoro).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Nel complesso le spese per beni e servizi e le spese d'esercizio sono risultate di 2,5 milioni inferiori a quanto preventivato.

Le *spese per beni e servizi informatici* (4,8 mio.) globalmente sono risultate di 0,8 milioni inferiori al preventivo. Si tratta del risultato di fattori contrastanti: da un lato, minori spese a causa dei differimenti – dovuti alla pandemia di COVID-19 – nel quadro del progetto relativo alla *nuova applicazione CIVI*; dall'altro un aumento delle spese necessarie per lo sviluppo e l'avvio dell'attuazione della strategia di digitalizzazione a livello di ufficio.

Le *spese di consulenza* hanno superato di 41 000 franchi l'importo preventivato. Sono stati assegnati mandati esterni per la valutazione degli aiuti finanziari versati agli istituti d'impiego, per uno studio nel quadro del progetto pilota assistenza a domicilio e per un sondaggio concernente l'elaborazione dei questionari indirizzati agli istituti d'impiego. La spese di consulenza rappresentano complessivamente l'1,2 % delle spese per il personale.

Delle *rimanenti spese per beni e servizi* (14,2 mio.) 9 milioni sono dovuti ad applicazioni per la formazione di civilisti, e 2,3 milioni sono serviti per le indennità di trasporto versate ai civilisti in servizio. L'importo è risultato nettamente minore di quello preventivato (-1,8 mio.), perché molti corsi di formazione, a causa della pandemia di COVID-19, si sono svolti online evitando così costi di vitto e alloggio. Per la locazione sono stati spesi 1,8 milioni. Per il resto si tratta di spese postali e di spedizione, per materiale di ufficio e altre spese.

Spese di ammortamento
Le spese di ammortamento comprendono unicamente l'ammortamento annuo dell'applicazione E-ZIVI.

Mutazioni di credito
— Cessione di 92 200 franchi dall'UFPER per la formazione di apprendisti e stagisti universitari, l'integrazione professionale e la custodia dei bambini complementare alla famiglia.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	700 745	113 000	813 745
Scioglimento/Impiego	–	-113 000	-113 000
Saldo finale al 31.12.2021	**700 745**	**–**	**700 745**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 100 000	1 100 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Sono state sciolte riserve a destinazione vincolata per un importo di 113 000 franchi (progetto di migrazione di E-ZIVI), che non sono state impiegate.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

È richiesta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata per un ammontare di 1,1 milioni, da destinare al progetto relativo alla nuova applicazione CIVI, perché a causa del protrarsi della pandemia di COVID-19 la conclusione della fase iniziale è stata ritardata; altri progetti necessari, concernenti l'attuale applicazione, sono stati rimandati in favore della nuova applicazione.

Riserve in essere

Riserva generale di 0,7 milioni, non utilizzata.

A231.0238 INDENNITÀ AGLI ISTITUTI D'IMPIEGO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**3 427 196**	**3 496 000**	**3 220 355**	**-275 645**	**-7,9**

Per garantire lo svolgimento degli impieghi richiesti negli ambiti d'attività Protezione dell'ambiente e della natura, Salvaguardia del paesaggio e foreste nonché Conservazione dei beni culturali, la Confederazione può a titolo eccezionale concedere aiuti finanziari agli istituti d'impiego. Nell'esercizio 2021 sono stati finanziati 18 istituti d'impiego nel quadro di 19 progetti, alcuni dei quali di portata nazionale. In questi ambiti d'attività, gli aiuti finanziari hanno permesso di svolgere impieghi di gruppo per complessivamente circa 54 000 giorni di servizio.

Complessivamente sono stati concessi 0,3 milioni di meno rispetto al preventivo, in quanto nel 2021 un progetto non rispettava i criteri di sussidio. Quasi tutti i progetti sono stati portati a termine come previsto, nel rispetto dei pertinenti piani di protezione. I progetti vengono valutati dai Cantoni interessati e il sistema di gestione degli istituti d'impiego è soggetto ad audit.

A complemento della verifica degli aiuti finanziari effettuata dal DEFR nel 2019, il CIVI ha attribuito un mandato esterno per valutare l'efficacia degli aiuti e le eventuali conseguenze di una loro graduale abrogazione. Dalla valutazione è emerso che gli istituti beneficiari sono importanti per l'esecuzione del servizio civile, soprattutto sotto il profilo della congruenza e dell'efficienza. Inoltre i servizi prestati sono di buon qualità e risultano utili all'ambiente e alla protezione della natura. Gli impieghi sono d'interesse pubblico e contribuiscono al raggiungimento degli obietti strategici di Confederazione e Cantoni, relativi al miglioramento della biodiversità e della protezione dell'ambiente.

In base a queste considerazioni, il Consiglio federale il 25.8.2021 ha deciso per un sostanziale mantenimento degli aiuti finanziari, fissando però un tetto massimo, del 3,5 %, per il numero di giorni di servizio sovvenzionabili, che in ogni caso non potranno essere più di 58 000. Inoltre, nel quadro di una revisione dell'ordinanza, il tasso di sovvenzione, secondo la prassi vigente, verrà ridotto dal 50 al 33 %.

Basi giuridiche

L del 6.10.1995 sul servizio civile (LSC; RS *824.0*), art. 47.

SERVIZIO DI ACCREDITAMENTO SVIZZERO

PRIORITÀ STRATEGICHE

— La tutela e promozione del sistema multilivello riconosciuto a livello internazionale per la garanzia della qualità dei beni e dei servizi;
— promozione della protezione e la sicurezza dei consumatori attraverso gli organi di valutazione della conformità competenti;
— sostegno all'eliminazione degli ostacoli tecnici al commercio come contributo all'apertura dei mercati;
— promozione del supporto nazionale ed internazionale al sistema di accreditamento.

PROGETTI NEL 2021

— La soddisfazione del cliente: Valutazione dei risultati del sondaggio e l'attuazione di eventuali misure;
— applicazione specializzata del SAS: messa in servizio.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

I due progetti e i piani sono stati attuati come stabilito.

La soddisfazione del cliente: la valutazione del sondaggio è disponibile e le misure sono state decise.

Applicazione specializzata del SAS: l'introduzione è avvenuta il 6.4.2021.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**9,1**	**9,2**	**9,2**	**0,1**	**1,3**
Spese	**11,6**	**11,8**	**10,5**	**-1,1**	**-9,5**
Spese proprie	11,6	11,7	10,5	-1,1	-9,5
Spese di riversamento	0,0	0,1	0,0	0,0	-6,2
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**1,1**	**1,1**	**–**

COMMENTI

I ricavi del SAS sono costituiti da emolumenti per la valutazione, l'accreditamento e il monitoraggio degli organismi di valutazione della conformità (laboratori, organismi di ispezione e di certificazione). I ricavi sono aumentati di 0,1 milioni rispetto al 2020, come preventivato.

Due terzi delle spese proprie del SAS sono costituite da spese per il personale. Un quinto dei costi è destinato al finanziamento di esperti tecnici esterni assunti per le valutazioni. Il resto viene suddiviso tra i spese per beni e servizi informatici e spese per beni e servizi e d'esercizio. La diminuzione delle spese di 1,1 milioni rispetto al 2020 è dovuta principalmente a due fattori: da un lato, è stata attivata l'applicazione specialistica del SAS (1,1 mio.) e, dall'altro, risulta un residuo di credito di 0,3 milioni nelle spese per il personale, poiché i posti rimanenti potranno essere occupati solo nella primavera del 2022.

Le spese di riversamento includono i contributi di membro a varie organizzazioni internazionali nel settore dell'accreditamento.

GP1: ACCREDITAMENTO DI LABORATORI DI PROVA E DI ORGANISMI DI VALUTAZIONE DELLA CONFORMITÀ

MANDATO DI BASE

Il Servizio di accreditamento svizzero (SAS) è organizzativamente affiliato alla SECO e fa parte della struttura accreditativa internazionale. Come organismo tecnicamente indipendente, il SAS accredita i laboratori di prova e gli organismi di valutazione della conformità in Svizzera, secondo i requisiti internazionalmente riconosciuti. Con l'accreditamento viene riconosciuta la competenza di un organismo ad eseguire il controllo o la valutazione di conformità secondo norma. I rapporti e i certificati emessi sotto l'accreditamento, che contribuiscono a diminuire le barriere commerciali, sono dunque anche riconosciuti nell'ambito degli accordi internazionali e promuovono la qualità e la sicurezza dei prodotti e anche delle prestazioni di servizi.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	9,1	9,2	9,3	0,1	1,4
Spese e uscite per investimenti	11,6	11,7	11,7	0,0	0,0

COMMENTI

I ricavi conseguiti corrispondono al valore preventivato.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Accreditamento: La conformità dell'accreditamento alle direttive è garantita			
– Sorveglianza dello svolgimento del processo e del rispetto delle esigenze di qualità e attuazione dei provvedimenti necessari (sì/no)	sì	sì	sì
– Svolgimento di giornate formative specifiche per gli attori SAS secondo le norme (numero, min.)	4	5	7
Continuità: Il SAS garantisce la continuità senza lacune degli accreditamenti			
– Valutazioni per il rinnovo dell'accreditamento effettuate entro 90 giorni dalla scadenza dell'accreditamento valido (%, min.)	93	95	95

COMMENTI

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**9 054**	**9 169**	**9 301**	**132**	**1,4**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	9 054	9 169	9 301	132	1,4
Spese / Uscite		**11 616**	**11 777**	**11 758**	**-19**	**-0,2**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	11 579	11 726	11 723	-3	0,0
	Cessione		*189*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*130*			
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*280*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Accreditamento di laboratori di prova e di organismi di valutazione della conformità						
A231.0250	Contributi a organizzazioni internazionali	37	51	35	-16	-31,1

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**9 054 467**	**9 168 500**	**9 300 607**	**132 107**	**1,4**
con incidenza sul finanziamento	*9 054 467*	*9 168 500*	*9 175 654*	*7 154*	*0,1*
senza incidenza sul finanziamento	*–*	*–*	*124 953*	*124 953*	*–*

I servizi di accreditamento per gli organismi di valutazione della conformità (laboratori, organismi di ispezione e di certificazione) sono soggetti a pagamento. Per il lavoro amministrativo svolto ogni anno a favore degli enti accreditati, il SAS percepisce inolter un contributo annuale.

Il reddito stimato è stato leggermente superato. Gli accantonamenti per ferie e straordinari sono stati ridotti, il che spiega il reddito aggiuntivo di 0,1 milioni (senza incidenza sul finanziamento).

Basi giuridiche

LF del 6.10.1995 sugli ostacoli tecnici al commercio (LOTC; RS *946.51*), art. 16; O del 1.7.1996 sull'accreditamento e sulla designazione (OAccD; RS *946.512*); O del 10.3.2006 sugli emolumenti della Segreteria di Stato dell'economia nel campo dell'accreditamento (Oemo-Acc; *RS 946.513.7*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**11 578 559**	**11 726 106**	**11 723 213**	**-2 893**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*599 406*			
con incidenza sul finanziamento	*9 930 085*	*10 237 000*	*9 751 472*	*-485 528*	*-4,7*
senza incidenza sul finanziamento	*124 582*	*280 406*	*280 406*	*0*	*0,0*
computo delle prestazioni	*1 523 892*	*1 208 700*	*1 691 336*	*482 636*	*39,9*
Spese per il personale	7 427 725	7 576 100	7 302 567	-273 533	-3,6
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	4 150 834	3 869 600	3 018 617	-850 983	-22,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*1 119 366*	*914 300*	*150 364*	*-763 936*	*-83,6*
di cui spese di consulenza	*14 828*	*18 000*	*14 241*	*-3 759*	*-20,9*
Spese di ammortamento	–	280 406	280 406	0	0,0
Uscite per investimenti	–	–	1 121 624	1 121 624	–
Posti a tempo pieno (Ø)	39	40	38	-2	-5,0

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Nelle spese per il personale risulta un residuo di credito di 0,3 milioni, poiché i posti rimanenti potranno essere occupati solo nella primavera del 2022.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le minori spese per beni e servizi informatici di 0,8 milioni sono dovute all'attivazione della nuova applicazione specialistica del SAS (riduzione delle spese). La restante differenza nelle spese per beni e servizi e spese d'esercizio è dovuta al minor numero di viaggi in Svizzera e all'estero.

Spese di ammortamento

Con l'attivazione della nuova applicazione specialistica del SAS è stato necessario effettuare ammortamenti per 0,3 milioni.

Uscite per investimenti

Nel 2021 è stata attivata l'applicazione specialistica del SAS (1,1 mio.).

Mutazioni di credito

— Cessione di 0,2 milioni dall'UFPER per contributi di risparmio del datore di lavoro supplementari (2° pilastro);
— sorpasso di credito (art. 35 lett. a LFC) di 0,1 milioni in seguito allo scioglimento di riserve a destinazione vincolata per lo sviluppo della nuova applicazione specialistica;
— credito aggiuntivo (art. 33 cpv. 3 LFC) di 0,3 milioni per l'ammortamento della nuova applicazione specialistica del SAS.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	436 430	1 962 897	2 399 328
Scioglimento/Impiego	–	-139 481	-139 481
Saldo finale al 31.12.2021	**436 430**	**1 823 416**	**2 259 847**

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 sono stati impiegati 0,1 milioni delle riserve a destinazione vincolata per lo sviluppo della nuova applicazione specialistica. Sono inoltre state sciolte riserve a destinazione vincolata per 9000 franchi.

Riserve in essere

Le rimanenti riserve a destinazione vincolata (1,8 mio.) sono essenzialmente a disposizione per altri progetti TIC.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

Non è chiesta la costituzione di riserve né generali né a destinazione vincolata.

A231.0250 CONTRIBUTI A ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**37 400**	**50 900**	**35 071**	**-15 829**	**-31,1**

Questo credito include i contributi alle seguenti organizzazioni internazionali di accreditamento: European co-operation for Accreditation (EA), International Laboratory Accreditation Cooperation (ILAC) e International Accreditation Forum (IAF).

I contributi per ciascuna organizzazione sono calcolati sulla base del numero di organismi di valutazione della conformità accreditati nello Stato membro interessato.

Basi giuridiche
O del 1.7.1996 sull'accreditamento e sulla designazione (OAccD; RS *946.512*), art. 22.

SEGRETERIA DI STATO PER LA FORMAZIONE, LA RICERCA E L'INNOVAZIONE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Sviluppare una strategia globale per lo spazio svizzero della formazione, della ricerca e dell'innovazione pianificando servizi e risorse della Confederazione;
— promuovere un sistema formativo variegato nonché l'equivalenza e la permeabilità tra il percorso formativo generale e quello professionale;
— promuovere le scuole universitarie e la formazione professionale superiore come settori del livello terziario che si completano a vicenda;
— promuovere la ricerca e l'innovazione (compreso il settore spaziale) e coordinare gli organi responsabili;
— promuovere l'integrazione della Svizzera nel sistema ERI europeo e mondiale.

PROGETTI NEL 2021

— Iniziativa Formazione professionale 2030: realizzazione dei progetti per il futuro della formazione professionale secondo le tappe intermedie approvate dal gruppo di coordinamento;
— obiettivi strategici 2021–2024 per il settore dei PF: adozione da parte del Consiglio federale;
— obiettivi strategici 2021–2024 per Innosuisse: adozione da parte del Consiglio federale;
— partecipazione svizzera ai programmi di ricerca e innovazione dell'UE nel periodo 2021–2027: conclusione di un accordo;
— cooperazione e mobilità internazionali in materia di formazione: adozione dell'ordinanza da parte del Consiglio federale.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Si sono verificati ritardi nei seguenti progetti.
Partecipazione svizzera ai programmi di ricerca e innovazione dell'UE nel periodo 2021–2027: finora l'UE non è stata disposta ad avviare colloqui e negoziati esplorativi. L'associazione della Svizzera a Orizzonte Europa viene valutata alla luce delle relazioni complessive tra la Svizzera e l'UE.
Cooperazione e mobilità internazionali in materia di formazione: la procedura di consultazione è stata avviata nel giugno 2021 e si è conclusa il 18.10.2021. Poiché è stata data la priorità ad altri dossier, il progetto è stato rinviato e ha accumulato ritardo.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**5,5**	**6,1**	**5,7**	**0,2**	**3,0**
Entrate per investimenti	**–**	**–**	**0,0**	**0,0**	**–**
Spese	**4 029,7**	**4 790,9**	**4 043,3**	**13,6**	**0,3**
Spese proprie	81,5	87,1	80,9	-0,7	-0,8
Spese di riversamento	3 948,2	4 703,8	3 962,4	14,3	0,4
Spese finanziarie	0,0	–	–	0,0	100,0
Uscite per investimenti	**106,7**	**98,7**	**83,1**	**-23,7**	**-22,2**

COMMENTO

I ricavi sono generati da emolumenti per atti ufficiali, da fondi di terzi e cofinanziamenti.

Le spese di funzionamento della SEFRI costituiscono circa l'1,9 % delle spese totali e sono composte principalmente da spese per il personale (59 % comprese le rimanenti spese per il personale) e di consulenza (18 % circa comprese le commissioni e la ricerca su mandato). Rispetto all'anno precedente le spese per il personale sono aumentate di circa 0,8 milioni a seguito del rafforzamento di alcuni ambiti prioritari SEFRI (formazione professionale, gestione del settore ERI) con un totale di 3 FTE. Questo aumento non incide sul bilancio. Non sono stati costituiti accantonamenti per saldi di vacanze e ore supplementari (0,2 mio.). Nel settore IT sono stati spesi 0,7 milioni in meno mentre nelle spese di consulenza è stato speso di più (0,3 mio.). Le rimanenti spese d'esercizio sono diminuite di circa 0,8 milioni.

Le spese di riversamento sono inferiori di circa 741,4 milioni rispetto al preventivo, principalmente a causa della mancata associazione a Orizzonte Europa. Circa il 3,4 % dei contributi e delle indennità è vincolato in quanto destinato a contributi obbligatori a organizzazioni internazionali. Essendo venuto meno il contributo obbligatorio a Orizzonte Europa, rispetto all'anno precedente l'aliquota è passata dal 16,2 % al 3,4 %. Le uscite per investimenti comprendono i sussidi per gli investimenti edili secondo la legge federale sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU), esclusi i sussidi per spese locative (ad es. contributi alla locazione). Le minori spese di 23,6 milioni dipendono dai contributi previsti nel Messaggio ERI 2021–2024 e dalla pandemia di COVID-19, a causa della quale alcuni cantieri sono stati chiusi e si sono verificati ritardi nella costruzione.

GP1: POLITICA ERI

MANDATO DI BASE

Con questo gruppo di prestazioni la SEFRI gestisce la formazione professionale insieme ai suoi partner e coordina il settore universitario e gli organi di ricerca. Partecipa al finanziamento della formazione professionale, delle scuole universitarie e della ricerca e rafforza la rete delle collaborazioni internazionali degli operatori del settore ERI. Assicura un sistema ERI vario e concorrenziale e fornisce così un contributo allo sviluppo sociale, culturale ed economico del Paese.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	–	–	0,0	0,0	–
Spese e uscite per investimenti	34,1	36,5	32,0	-4,4	-12,1

COMMENTO

Il 40 % circa delle spese di funzionamento è ascrivibile al GP1. Il 65 % ha riguardato le spese per il personale. Un ulteriore 16,4 % è riconducibile al settore della consulenza e della ricerca su mandato. Le ulteriori spese di questo gruppo di prestazioni sono imputabili all'informatica (8,8 %) e alle altre usci te di questo GP (9,9 %).

La differenza rispetto al preventivo è riconducibile soprattutto ai ritardi verificatisi in diversi progetti (p. es. nella formazione professionale) o all'impiego di fondi inferiore al previsto. A causa della pandemia di COVID-19 anche le rimanenti spese d'esercizio sono risultate inferiori.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Amministrazione ERI: L'elaborazione della politica ERI e l'esecuzione dei provvedimenti sono caratterizzati da consensualità ed efficienza			
– Quota di spese per il personale sulle spese di riversamento (%, max.)	0,55	0,56	0,56
Formazione professionale: Il sistema svizzero della formazione professionale viene incentivato e la sua continuità è garantita			
– FPS: quota di titolari di una formazione professionale superiore sul totale dei detentori di una formazione professionale di base (%, min.)	29,6	30,0	30,2
Scuole universitarie: La politica universitaria della Confederazione contribuisce all'efficienza e alla qualità del sistema universitario svizzero			
– Tasso di riuscita degli studi nelle scuole universitarie, livello bachelor, con variazione massima di +/- 5 punti percentuali (%)	86	85	86
– Occupazione adeguata al livello di formazione dei diplomati delle scuole universitarie (%, min.)	79	75	79
– Posti di studio master in medicina umana (numero, min.)	1 345	1 400	1 445
Ricerca e innovazione: I provvedimenti per promuovere ricerca e innovazione sono efficienti e contribuiscono alla competitività internazionale della Svizzera come polo scientifico e innovativo			
– Conclusione delle convenzioni sulle prestazioni con le organizzazioni di promozione (termine)	–	01.08.	12.05.
– Posizione di punta della Svizzera per il fattore d'impatto delle pubblicazioni scientifiche (rango, min.)	–	4	3
– La Svizzera è «Innovation Leader» nell' Innovation Scoreboard dell' UE (sì/no)	–	sì	sì
Internazionalità: Gli interessi degli attori ERI sono garantiti e promossi dal Governo e dall'Amministrazione			
– Incontri bilaterali a livello ministeriale e comparabile (numero, min.)	55	50	62

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti.

GP2: PRESTAZIONI ERI

MANDATO DI BASE

Con questo gruppo di prestazioni la SEFRI fornisce prestazioni a vari destinatari del sistema ERI: sostegno alle organizzazioni del mondo del lavoro, svolgimento degli esami svizzeri di maturità, riconoscimento dei diplomi, promozione di progetti nel settore della ricerca e dell'innovazione (programmi quadro dell'UE, programmi spaziali ecc.), coordinamento della ricerca del settore pubblico, sostegno agli operatori tramite la rete esterna ERI, assegnazione di borse di studio della Confederazione, sostegno al Consiglio svizzero della scienza (CSS) e alla Conferenza svizzera delle scuole universitarie (CSSU). Queste prestazioni mirate consentono alla SEFRI, grazie alla sua posizione specifica, di aumentare le prestazioni globali del sistema ERI svizzero.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	5,5	6,1	5,7	-0,4	-6,9
Spese e uscite per investimenti	46,8	50,0	48,3	-1,7	-3,4

COMMENTO

I ricavi sono stati inferiori al previsto poiché, a causa della pandemia di COVID-19, hanno potuto essere lanciati meno progetti finanziati da fondi di terzi presso le sedi Swissnex. Il 60 % circa delle spese è ascrivibile al GP2. Il 56 % ha riguardato le spese per il personale e il 19,2 % è stato impiegato per la consulenza e la ricerca su mandato. La differenza rispetto al preventivo è riconducibile soprattutto ai ritardi verificatisi in diversi progetti (p. es. nell'ambito dello spazio formativo svizzero) o all'impiego di fondi inferiore al previsto. Anche nella rete esterna (Swissnex) sono stati spesi meno fondi del previsto a causa della pandemia di COVID-19.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Formazione professionale: Il sostegno da parte delle organizzazioni del mondo del lavoro permette di adeguare i percorsi formativi specifici alle esigenze del mercato del lavoro			
– Ordinanze e piani di formazione verificati (su 230) (numero, min.)	25	15	21
– Regolamenti d'esame riveduti (esami federali) (numero, min.)	20	20	20
Mobilità internazionale nella formazione: Lo scambio e la mobilità sono promossi allo scopo di aumentare la partecipazione. I partecipanti acquisiscono competenze importanti anche per il mondo del lavoro			
– Persone sostenute (in uscita) nell'ambito della mobilità internazionale nella formazione (n. persone, min.)	–	8 700	7 765
– Persone sostenute (in entrata) nell'ambito della mobilità internazionale nella formazione (n. persone, min.)	–	6 800	6 849
Riconoscimento dei diplomi: Il riconoscimento dei diplomi di formazione e professionali è tempestivo e conforme al diritto			
– Quota di ricorsi accolti sul totale dei ricorsi presentati (%, max.)	0	20	20
– Quota dei riconoscimenti avvenuti tempestivamente sul totale dei riconoscimenti (%, min.)	99	90	91
Promozione di progetti: Gli attori svizzeri R&I fanno uso delle possibilità di partecipazione internazionali a disposizione			
– Nuove partecipazioni svizzere a progetti di ricerca e innovazione nell'ambito dei programmi quadro di ricerca dell'UE (numero, min.)	844	1 040	700
– Partner contrattuali svizzeri promossi negli affari spaziali, media biennale (numero, min.)	94	105	81
– Valore dei contratti di sovvenzione dell'Agenzia spaziale europea (ESA) a favore di attori svizzeri, media biennale (EUR, mio.)	106	137	121
Rete esterna: I servizi della rete esterna ERI rispondono alle esigenze e agli interessi degli attori ERI			
– Quota di fondi secondari e mezzi di terzi per progetti Swissnex (%, min.)	78	66	82
Borse di studio federali: L'assegnazione di borse di studio della Commissione federale delle borse per studenti stranieri (CFBS) contribuisce, nell'interesse svizzero, alle relazioni globali degli attori ERI (anche grazie alla reciprocità)			
– Paesi che hanno ricevuto borse di studio (numero, min.)	64	63	73
– Quota di Paesi che, in base al principio di reciprocità, offrono una borsa di studio a studenti svizzeri (%, min.)	42	40	41

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati quasi integralmente raggiunti. Vi sono state differenze degne di nota nella p*romozione di progetti.*
Programmi di ricerca dell'UE: poiché la Svizzera non è associata a Orizzonte Europa e il programma è iniziato più tardi del previsto, i nuovi progetti sono diminuiti. Nel 2021 sono stati firmati mediante Grant Agreement gli ultimi progetti del pacchetto Orizzonte 2020, ormai concluso.
ESA e settore spaziale: il numero e il volume dei mandati attribuiti dall'ESA registrano forti oscillazioni ogni anno, con possibili ripercussioni sul volume dei mandati e sul numero dei partner contrattuali promossi provenienti dalla Svizzera. Al momento i dati dell'ESA non sono disponibili.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**650 127**	**12 484**	**19 898**	**7 414**	**59,4**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	5 537	6 141	5 737	-404	-6,6
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0001	Rimborsi di contributi e indennità	5 802	6 343	14 161	7 818	123,3
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0116	Scioglimento accantonamento sussidi di base università	638 789	–	–	–	–
Spese / Uscite		**4 781 050**	**4 895 867**	**4 140 548**	**-755 319**	**-15,4**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	80 956	86 459	80 357	-6 102	-7,1
	Cessione		*1 047*			
Singoli crediti						
A202.0145	Conferenza svizzera delle scuole universitarie (CSSU)	94	95	79	-16	-17,1
A202.0146	Centro svizzero di coordinamento della ricerca educativa	506	538	506	-32	-6,0
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Politica ERI						
A231.0259	Contributi forfettari e formazione prof. superiore	872 432	857 808	857 806	-2	0,0
A231.0260	Contributi a innovazioni e progetti	28 625	62 632	34 564	-28 068	-44,8
A231.0261	Sussidi di base destinati alle università LPSU	708 088	717 641	717 641	0	0,0
A231.0262	Sussidi vincolati a progetti secondo la LPSU	73 249	29 572	21 824	-7 747	-26,2
A231.0263	Sussidi di base alle scuole universitarie professionali LPSU	555 050	564 054	564 054	0	0,0
A231.0264	Sussidi all'istruzione	25 446	24 804	24 804	0	0,0
A231.0266	Gestione strategica e garanzia qualità sistema universitario	3 116	3 094	3 094	0	0,0
A231.0267	Scuola cantonale di lingua francese, Berna	1 330	1 387	1 359	-28	-2,0
A231.0268	Aiuti finanziari LFCo	7 261	11 197	10 628	-569	-5,1
A231.0271	Cooperazione internazionale in materia di educazione	5 695	6 689	6 580	-109	-1,6
A231.0272	Istituzioni di promozione della ricerca	1 115 416	1 156 335	1 156 335	0	0,0
A231.0273	Strutture di ricerca d'importanza nazionale	106 452	112 372	112 364	-8	0,0
A231.0278	Laboratorio europeo di fisica delle particelle (CERN)	50 683	45 973	45 973	0	0,0
A231.0279	Organizzazione europea per le ricerche astronomiche (ESO)	10 509	9 435	9 398	-37	-0,4
A231.0280	European Spallation Source ERIC	14 292	22 164	17 243	-4 921	-22,2
A231.0281	Laser a elettroni liberi a raggi X (European XFEL)	2 231	2 112	2 095	-17	-0,8
A231.0282	Laboratorio europeo di radiazione di sincrotrone (ESRF)	4 480	4 172	4 172	0	0,0
A231.0283	Biologia molecolare europea (CEBM/LEBM)	6 274	5 994	5 969	-25	-0,4
A231.0284	Istituto von Laue-Langevin (ILL)	2 909	2 520	2 520	0	0,0
A231.0285	Comm. int. per l'esplor. scient. del Mar Mediterr. (CIESM)	56	52	52	0	-0,2
A231.0287	Cooperazione internazionale nella ricerca	12 335	15 325	15 134	-191	-1,2
A231.0399	Contributi d'esercizio fondazione Switzerland Innovation	–	994	980	-14	-1,4
A231.0400	Square Kilometre Array Observatory (SKAO)	–	2 237	2 132	-105	-4,7
A236.0137	Sussidi per investimenti edili e spese locative LPSU	115 886	109 340	92 247	-17 093	-15,6
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	106 735	98 615	83 001	-15 614	-15,8
GP 2: Prestazioni ERI						
A231.0269	Mobilità internazionale, educazione	38 443	44 327	39 415	-4 911	-11,1
A231.0270	Borse di studio per studenti stranieri in Svizzera	9 603	9 782	8 939	-843	-8,6
A231.0274	Attività nazionali accessorie nel settore spaziale	8 572	9 418	6 167	-3 251	-34,5
A231.0276	Programmi di ricerca dell'UE	631 548	693 600	28 146	-665 455	-95,9
A231.0277	Agenzia spaziale europea (ESA)	182 781	185 133	184 971	-162	-0,1

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**5 536 738**	**6 141 200**	**5 736 987**	**-404 213**	**-6,6**
con incidenza sul finanziamento	*5 634 073*	*6 141 200*	*5 830 141*	*-311 059*	*-5,1*
senza incidenza sul finanziamento	*-97 335*	*–*	*-93 154*	*-93 154*	*–*

Nei ricavi di funzionamento sono preventivate le tasse di decisione e di cancelleria riscosse per decisioni su ricorso e per iscrizioni nel registro dei titolari di attestati e diplomi, nonché le tasse amministrative per l'ottenimento retroattivo del titolo di una scuola universitaria professionale, per il riconoscimento (equipollenza) di diplomi e certificati esteri e per il riconoscimento di diplomi di scuole specializzate superiori nei settori sanitario, sociale e artistico (SSA). Vengono inoltre riscosse tasse per il rilascio di permessi di brillamento nonché tasse di iscrizione e d'esame per l'esame svizzero di maturità centralizzato e per gli esami complementari. Inoltre, tramite questo credito vengono incassati i ricavi (mezzi di terzi) realizzati dalle sedi Swissnex tramite progetti e servizi per i loro partner pubblici e privati. Sono anche contenuti i rimborsi della tassa sul CO_2, altri rimborsi (IPG, SUVA, ecc.) e i ricavi dalla locazione di posteggi a collaboratori nonché altri ricavi.

A causa della pandemia di COVID-19, anche nel 2021 le sedi Swissnex hanno beneficiato di mezzi di terzi inferiori (2,1 mio. rispetto ai 2,3 mio. dell'anno precedente). Per le quote che servono a coprire le spese di progetto negli anni successivi si è proceduto a una delimitazione contabile passiva di 133 987 franchi (riduzione dei ricavi, senza incidenza sul finanziamento). In compenso, è stato possibile sciogliere accantonamenti per saldi di vacanze e ore supplementari senza incidere sul finanziamento (fr. 32 932).

Basi giuridiche

LF del 20.12.1968 sulla procedura amministrativa (PA; RS *172.021*); O del 27.11.2000 sugli esplosivi (OEspl; RS *941.411*), art. 113; O del 3.11.2010 sulle tasse e le indennità per l'esame svizzero di maturità e gli esami complementari (RS *172.044.13*).

E130.0001 RIMBORSI DI CONTRIBUTI E INDENNITÀ

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 801 611**	**6 342 700**	**14 161 165**	**7 818 465**	**123,3**

In questo credito vengono preventivati i rimborsi dei sussidi versati in eccesso nel settore dell'edilizia e della locazione, ad esempio a causa di cambiamenti di destinazione o traslochi nonché altri rimborsi. Sono contenute anche le restituzioni di fondi accordati a programmi di educazione e per la gioventù dell'UE e a progetti di ricerca dell'UE in base all'esito dei rapporti finali.

Il valore a preventivo corrisponde alla media dei ricavi degli esercizi 2016–2019. Il risultato 2021 è superiore a tale media di 7,8 milioni ed è superiore a quello dell'anno precedente di 8,3 milioni. La differenza è dovuta al rimborso da un progetto del biennio 2018–2019 per la mancanza di un rapporto finale (5,6 mio.) e a un rimborso di Movetia a causa dell'annullamento delle attività previste provocato dalla pandemia di COVID-19 (4,4 mio.).

E150.0116 SCIOGLIMENTO ACCANTONAMENTO SUSSIDI DI BASE UNIVERSITÀ

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**638 788 881**	**–**	**–**	**–**	**–**

Nella questione «Sussidi di base alle università per l'anno di sussidio 2016» il TF ha deciso a favore dell'Amministrazione federale. È stato quindi possibile sciogliere il relativo accantonamento pari a 638,8 milioni contabilizzandolo a ricavo nel consuntivo dell'anno precedente.

Note

Sentenza 2C_643/2019 del 14.9.2020 del Tribunale federale.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**80 955 963**	**86 459 200**	**80 357 496**	**-6 101 704**	**-7,1**
di cui mutazioni di credito		*1 047 300*			
con incidenza sul finanziamento	*67 405 941*	*74 255 900*	*68 961 418*	*-5 294 482*	*-7,1*
senza incidenza sul finanziamento	*221 074*	*17 600*	*15 275*	*-2 325*	*-13,2*
computo delle prestazioni	*13 328 948*	*12 185 700*	*11 380 802*	*-804 898*	*-6,6*
Spese per il personale	47 045 562	46 929 100	47 628 358	699 258	1,5
di cui personale a prestito	*39 836*	–	–	–	–
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	33 889 023	39 472 500	32 661 141	-6 811 359	-17,3
di cui spese per beni e servizi informatici	*6 723 248*	*5 838 600*	*5 984 896*	*146 296*	*2,5*
di cui spese di consulenza	*14 204 359*	*16 924 200*	*14 542 318*	*-2 381 882*	*-14,1*
Spese di ammortamento	14 053	17 600	15 275	-2 325	-13,2
Spese finanziarie	-8	–	–	–	–
Uscite per investimenti	7 334	40 000	52 721	12 721	31,8
Posti a tempo pieno (Ø)	234	235	240	5	2,1

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale sono state di circa 0,7 milioni superiori al preventivo. Oltre alle oscillazioni dovute alle fluttuazioni la differenza si spiega con il fatto che i posti creati nel 2020, ovvero 1 FTE per la trasformazione digitale e 1 FTE per le organizzazioni internazionali di ricerca, sono stati confermati e approvati a tempo indeterminato (finanziamento senza incidenza sul bilancio). Inoltre, sono stati creati altri tre posti negli ambiti prioritari formazione professionale e gestione del settore ERI. Anche il finanziamento non ha avuto incidenza sul bilancio tramite ridefinizioni di priorità nel preventivo globale.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Spese per beni e servizi informatici: le spese per la gestione e la manutenzione dell'infrastruttura informatica, delle reti, dei sistemi di telecomunicazione e di quelli installati nelle postazioni di lavoro (UCC), nonché le spese per le tecnologie hardware e software in uso presso l'UFIT e l'ISCeco ammontano a 4 milioni, ossia 0,7 milioni in meno dell'anno precedente. Sono stati spesi 1,9 milioni per i progetti informatici, in particolare Matura (applicazione tecnica per la gestione della maturità professionale) e ProFund (adeguamento dell'applicazione Horizon dopo la sospensione dei negoziati per l'accordo quadro con l'UE), nonché per l'aggiornamento delle applicazioni esistenti come FaDa (Riconoscimento diplomi), SuFi (finanziamento orientato alla persona nella formazione professionale superiore), SpreOn e Aramis. Alla rete esterna (compresa Swissnex) sono stati invece destinati 0,3 milioni. Complessivamente per lo sviluppo in ambito informatico sono stati spesi oltre 0,1 milioni in più.

I fondi per le *spese di consulenza* sono stati impiegati come segue:

— 5 milioni per lo spazio formativo svizzero, in particolare per progetti Confederazione–Cantoni, come ad esempio il monitoraggio dell'educazione, il Programme for International Student Assessment (PISA), le agenzie specializzate comuni e il progetto Sviluppo della maturità liceale;
— 4 milioni per la ricerca sulla formazione professionale, in per sostenere progetti di ricerca in 4 ambiti tematici prioritari (p. es. nel settore dell'apprendimento permanente) e per sviluppare le 3 leading house esistenti (reti di competenze presso le scuole universitarie svizzere);
— 2 milioni per incarichi e mandati riguardanti la formazione professionale e continua, in particolare per le procedure di riconoscimento, perizie e studi nell'ambito dell'iniziativa Formazione professionale 2030;
— 0,7 milioni per la cooperazione in materia di formazione;
— 0,6 milioni per la ricerca e l'innovazione;
— 0,3 milioni per le scuole universitarie, in particolare per la valutazione di cui all'articolo 69 LPSU e la valutazione finale dei sussidi vincolati a progetti 2017–2020;
— 0,9 milioni per incarichi e mandati riguardanti la politica della ricerca e delle scuole universitarie nonché gli affari spaziali;
— 0,4 milioni per il Consiglio svizzero della scienza (CSS);
— 0,1 milioni per le indennità versate ai membri delle commissioni e dei gruppi di lavoro (Commissione federale per le questioni spaziali, Commissione federale delle borse per studenti stranieri, Commissione svizzera di maturità, CSS, ecc.);
— 0,1 milioni per la ricerca sulla formazione continua;
— 0,4 milioni per la cooperazione bilaterale nella ricerca (Swissnex);

Le minori spese di 2,4 milioni sono riconducibili al progetto Portale Riconoscimento diplomi (0,3 mio.), nonché a ritardi nei progetti legati allo spazio formativo svizzero (0,3 mio.) e alla formazione professionale (0,8 mio.). Sono stati impiegati meno fondi anche nel settore delle scuole universitarie (0,5 mio.), in quello della ricerca e dell'innovazione (0,5 mio.) e per altri progetti minori (0,3 mio.). Si sono registrate maggiori spese per le 5 sedi Swissnex e nel settore degli affari spaziali (0,2 mio. ciascuna voce). Anche per la ricerca su mandato in relazione alla formazione continua (0,1 mio.) sono stati impiegati meno fondi rispetto a quelli preventivati.

Le *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio* comprendono la locazione di spazi (compresi i locali per le 5 sedi Swissnex), le spese per lo svolgimento degli esami di maturità centralizzati, i servizi esterni (soprattutto traduzioni), le spese, le spese di rappresentanza e gli articoli d'ufficio. Le spese sono state inferiori al preventivo di 4,5 milioni e ciò si deve alla diminuzione delle uscite per i progetti minori e le spese d'esercizio (1,7 mio.) nonché nell'ambito della rete esterna (1,6 mio.) a causa della pandemia di COVID-19. La pandemia ha fatto diminuire anche le spese per i servizi esterni come le traduzioni (0,5 mio.), per gli articoli d'ufficio (0,8 mio., CP e if) e per i viaggi di servizio (0,2 mio.). Tuttavia, lo svolgimento degli esami di maturità ha reso necessarie maggiori uscite (locazioni più elevate: 0,3 mio.).

Mutazioni di credito

— Cessione di 1 047 300 franchi dall'UFPER per la custodia di bambini complementare alla famiglia, le persone inabili all'esercizio di un'attività lucrativa, praticanti e apprendisti, nonché per rimanenti spese per il personale.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Politica ERI		GP 2: Prestazioni ERI	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	34	32	47	48
Spese per il personale	21	21	26	27
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	13	11	20	21
di cui spese per beni e servizi informatici	*3*	*3*	*3*	*3*
di cui spese di consulenza	*7*	*5*	*7*	*9*
Spese di ammortamento	0	0	0	0
Spese finanziarie	–	–	0	–
Uscite per investimenti	0	–	0	0
Posti a tempo pieno (Ø)	104	117	130	123

A202.0145 CONFERENZA SVIZZERA DELLE SCUOLE UNIVERSITARIE (CSSU)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**93 649**	**94 800**	**78 600**	**-16 200**	**-17,1**

La CSSU è l'organo supremo in materia di politica universitaria della Svizzera ed è un organo comune di Confederazione e Cantoni. Si riunisce in veste di assemblea plenaria o di Consiglio delle scuole universitarie 1–3 volte all'anno. Le spese d'esercizio necessarie (convegni, riunioni, comitati e commissioni) sono assunte per metà dalla Confederazione e per metà dai Cantoni.

Inoltre, la Confederazione gestisce la segreteria della CSSU e ne sostiene i costi (soprattutto spese per il personale, per beni e servizi e spese d'esercizio). Questi fondi sono iscritti nel preventivo globale della SEFRI.

Basi giuridiche

LF del 30.9.2011 sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU; RS *414.20*), art. 7, 9 e 10–18; Convenzione del 26.2.2015 tra la Confederazione e i Cantoni sulla cooperazione nel settore universitario (ConSU; RS *414.205*), art. 2.

A202.0146 CENTRO SVIZZERO DI COORDINAMENTO DELLA RICERCA EDUCATIVA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**505 500**	**537 600**	**505 500**	**-32 100**	**-6,0**

Il Centro svizzero di coordinamento della ricerca educativa è un organo comune di Confederazione e Cantoni, che si assumono per metà i costi.

Basi giuridiche

DCF del 20.4.1983 concernente lo statuto del Centro svizzero di coordinamento della ricerca educativa; Convenzione del 16.12.2016 tra la Confederazione e i Cantoni sulla collaborazione nello spazio formativo svizzero (CColl-SFS; FF *2017* 308), art. 7.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Costituzione dal consuntivo 2020	–	400 000	400 000
Scioglimento/Impiego	–	-400 000	-400 000
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	800 000	800 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

A marzo 2020 il Comitato olimpico internazionale (CIO) ha rinviato di un anno i Giochi olimpici e paralimpici di Tokyo che avrebbero dovuto svolgersi nell'estate del 2020. I Giochi si sono svolti dal 23.7 all'8.8.2021 e dal 24.8. al 5.9.2021. Tuttavia, poiché Presenza Svizzera ha annullato le attività previste nella House of Switzerland di Tokyo le riserve sono state sciolte.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

Con la chiusura dell'esercizio 2021 si propone la costituzione di riserve pari a 0,8 milioni per realizzare un portale utenti per il riconoscimento dei diplomi. Il progetto è stato avviato nel 2020 mentre la realizzazione e i fondi necessari sono stati pianificati nel 2021. Gli accertamenti con i partner hanno ritardato la realizzazione, che potrà quindi avere luogo soltanto nel 2022. Secondo il calendario dei lavori, il progetto dovrebbe concludersi nel dicembre 2022 (0,3 mio.).

L'applicazione ESKAS, in uso da molti anni per gestire le borse di studio assegnate dalla Confederazione a studenti e ricercatori stranieri, deve essere sostituita, adeguata alla governance attuale e integrata con moduli per la registrazione e la valutazione online. Il progetto è iniziato nel 2019. La realizzazione e i fondi necessari erano stati pianificati nel 2021. A causa di problemi tecnici il progetto è stato sospeso; la realizzazione ha subito dei ritardi e sarà completata nel 2022. Secondo le previsioni, il progetto dovrebbe concludersi nel 2024 (0,5 mio.).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: POLITICA ERI

A231.0259 CONTRIBUTI FORFETTARI E FORMAZIONE PROF. SUPERIORE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**872 432 212**	**857 807 700**	**857 805 971**	**-1 729**	**0,0**

I contributi forfettari ai Cantoni (art. 53 LFPr) sono determinati dalle prestazioni fornite da questi ultimi e in funzione del numero di persone che seguono una formazione professionale di base. Sono destinati praticamente all'intero settore della formazione professionale.

Dal 2018 la Confederazione sostiene le persone che frequentano un corso di preparazione a un esame federale di professione o a un esame professionale federale superiore e sostengono l'esame (finanziamento orientato alla persona, art. 56*a* LFPr). I compiti d'esecuzione del finanziamento orientato alla persona sono adempiuti dal Centro svizzero di servizio Formazione professionale | orientamento professionale, universitario e di carriera (CSFO) su incarico della Confederazione.

La Confederazione concede inoltre contributi per l'organizzazione degli esami federali di professione e degli esami professionali federali superiori nonché per lo svolgimento dei cicli di formazione delle scuole specializzate superiori (art. 56 LFPr). I destinatari sono gli organi responsabili degli esami federali di professione e degli esami professionali federali superiori e gli organi responsabili dei cicli di formazione delle scuole specializzate superiori.

- Contributi forfettari ai Cantoni 720,6 mio.
- Finanziamento orientato alla persona 97,8 mio.
- Esecuzione del finanziamento orientato alla persona 1,2 mio.
- Svolgimento degli esami federali e dei cicli di formazione delle scuole specializzate superiori 38,1 mio.

I contributi per il finanziamento orientato alla persona sono stati inferiori al preventivo di circa 5,5 milioni. Di questi fondi inutilizzati 4,3 milioni sono stati impiegati per lo svolgimento degli esami federali e 1,2 milioni sono stati versati ai Cantoni (contributi forfettari).

Basi giuridiche

L del 13.12.2002 sulla formazione professionale (LFPr; RS *412.10*), art. 53, 56 e 56*a*; O del 19.11.2003 sulla formazione professionale (OFPr; RS *412.101*).

Note

Limite di spesa «Finanziamento della formazione professionale 2021–2024» (Z0018.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0260 CONTRIBUTI A INNOVAZIONI E PROGETTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**28 625 243**	**62 632 100**	**34 564 374**	**-28 067 726**	**-44,8**

In virtù della legge sulla formazione professionale, la Confederazione finanzia progetti di sviluppo della formazione professionale e di sviluppo della qualità nonché prestazioni particolari di interesse pubblico. I beneficiari degli aiuti finanziari sono le organizzazioni del mondo del lavoro, i Cantoni e altri soggetti (privati, associazioni, ecc.).

I contributi sono ripartiti come segue:
— innovazioni e progetti finalizzati a sviluppare la formazione professionale e a garantirne la qualità 13,5 mio.
— progetti per prestazioni particolari di interesse pubblico 21,0 mio.

Le minori spese di 28,1 milioni sono dovute in primis al fatto che, nonostante le molte misure di sostegno adottate dai partner per combattere gli effetti della pandemia di COVID-19, i progetti inviati sono stati inferiori alle attese e non è stato possibile finanziarli tutti.

Basi giuridiche
L del 13.12.2002 sulla formazione professionale (LFPr; RS *412.10*), art. 54 e 55; O del 19.11.2003 sulla formazione professionale (OFPr; RS *412.101*).

Note
Crediti d'impegno «Contributi a innovazioni e progetti nella formazione professionale» (V0083.01–V0083.04), vedi volume 1, parte C numeri 11 e 12.

A231.0261 SUSSIDI DI BASE DESTINATI ALLE UNIVERSITÀ LPSU

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**708 088 200**	**717 640 900**	**717 640 900**	**0**	**0,0**

Tramite i sussidi di base disciplinati nella legge sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU) la Confederazione finanzia le spese d'esercizio delle università cantonali e di due istituti accademici accreditati (Formation universitaire à distance Suisse e Istituto di alti studi internazionali e sullo sviluppo IHEID).

I sussidi alle università cantonali sono versati per il tramite dei Cantoni, ad eccezione dell'Università della Svizzera italiana. I sussidi ai due istituti accademici accreditati vengono versati direttamente, per lo più in base alle prestazioni fornite nell'insegnamento e nella ricerca; tra i fattori determinanti vi sono il numero di studenti e i fondi di ricerca ottenuti. Il meccanismo di ripartizione dei contributi alle singole università e istituzioni è descritto nella O-LPSU (RS *414.201*). Nel 2021 per la prima volta i sussidi alla fondazione Formation universitaire à distance Suisse sono stati versati secondo questo modello di ripartizione.

Basi giuridiche
LF del 30.9.2011 sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU; RS *414.20*), art. 48 cpv. 2 lett. a.

Note
Limite di spesa «Contributi di base a università e istituzioni 2021–2024» (Z0008.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0262 SUSSIDI VINCOLATI A PROGETTI SECONDO LA LPSU

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**73 249 100**	**29 571 500**	**21 824 013**	**-7 747 487**	**-26,2**

I sussidi sono destinati a progetti importanti per la politica universitaria a livello nazionale e vengono stanziati dal Consiglio della Conferenza svizzera delle scuole universitarie (CSSU). I beneficiari sono le università cantonali, le SUP, i PF e, a determinate condizioni, le alte scuole pedagogiche.

Nel 2021 in ambito universitario sono stati finanziati i seguenti progetti: programmi di dottorato, riforma degli studi presso la facoltà Vetsuisse, Swiss Learning Health System, creazione di banche dati scientifiche (Open Science), swissuniversities Development and Cooperation Network (SUDAC), pari opportunità, didattiche disciplinari, programma Digital Skills, promozione della formazione nel settore della matematica, dell'informatica, delle scienze naturali e della tecnica (MINT), profilo delle competenze delle scuole universitarie professionali e delle alte scuole pedagogiche, Centro svizzero Islam e società, AGE-NT Alter(n) in der

Gesellschaft: rete nazionale d'innovazione, Sviluppo sostenibile nelle scuole universitarie svizzere – progetti di studio. A causa di ritardi non è stato possibile versare i 7,8 milioni preventivati per il 2021 per il progetto Open Science – Fase B.

Basi giuridiche
LF del 30.9.2011 sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU; RS *414.20*), art. 59.

Note
Credito d'impegno «Sussidi vincolati a progetti secondo la LPSU 2021–2024» (V0035.05), vedi volume 1, parte C numero 11.

A231.0263 SUSSIDI DI BASE ALLE SCUOLE UNIVERSITARIE PROFESSIONALI LPSU

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**555 049 700**	**564 054 400**	**564 054 400**	**0**	**0,0**

Tramite i sussidi di base disciplinati nella legge sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU) la Confederazione finanzia le spese d'esercizio delle scuole universitarie professionali cantonali. Da quando nel 2021 è stato deciso l'accreditamento separato per la Ostschweizer Fachhochschule e la Fachhochschule Graubünden i sussidi di base alle due scuole universitarie vengono versati separatamente. Se una SUP è gestita da diversi Cantoni, la Confederazione versa i sussidi direttamente alla scuola, altrimenti li versa al Cantone responsabile. Sono versati principalmente in base alle prestazioni fornite nell'insegnamento e nella ricerca; tra i fattori determinanti vi sono il numero di studenti e i fondi di ricerca ottenuti. Il meccanismo di ripartizione dei sussidi alle singole università e istituzioni è descritto nella O-LPSU (RS *414.201*).

Basi giuridiche
LF del 30.9.2011 sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU; RS *414.20*), art. 48 cpv. 2 lett. b e art. 50 lett. b.

Note
Limite di spesa «Sussidi di base alle scuole universitarie professionali 2021–2024» (Z0019.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0264 SUSSIDI ALL'ISTRUZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**25 445 600**	**24 804 200**	**24 804 199**	**-1**	**0,0**

Sussidi alle spese cantonali per le borse e i prestiti di studio esclusivamente del livello terziario. Ai singoli Cantoni viene versato un contributo forfettario proporzionale alla popolazione residente.

Basi giuridiche
LF del 12.12.2014 sui sussidi all'istruzione (RS *416.0*).

Note
Limite di spesa «Contributi ai Cantoni per sussidi all'istruzione 2021–2024» (Z0013.04), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0266 GESTIONE STRATEGICA E GARANZIA QUALITÀ SISTEMA UNIVERSITARIO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**3 116 100**	**3 093 900**	**3 093 900**	**0**	**0,0**

La Confederazione dispone di tre organi per gestire e garantire la qualità del sistema universitario svizzero:
- la Conferenza svizzera dei rettori delle scuole universitarie (swissuniversities; 1,8 mio.): swissuniversities promuove come associazione la cooperazione e il coordinamento tra le scuole universitarie svizzere e agisce a livello internazionale come conferenza dei rettori per tutte le università, i PF, le scuole universitarie professionali e le alte scuole pedagogiche della Svizzera. swissuniversities svolge inoltre compiti specifici della Confederazione, che quest'ultima finanzia direttamente tramite mandato (programmi di borse di studio e di scambio);
- il Consiglio di accreditamento (0,3 mio.): è un organo comune della Confederazione e dei Cantoni costituito da 15–20 membri nominati dalla CSSU che decide ai sensi della LPSU in merito all'accreditamento, strumento tramite il quale le scuole universitarie e gli altri istituti accademici possono avere diritto ai sussidi;
- l'Agenzia svizzera di accreditamento e garanzia della qualità (AAQ; 1 mio.): si tratta di un ente non autonomo subordinato al Consiglio di accreditamento e responsabile principalmente dello svolgimento degli accreditamenti istituzionali e dell'accreditamento di programmi.

Conformemente alla LPSU, la CSSU delega i compiti a questi tre organi i cui costi (soprattutto le spese per il personale, gli onorari e le spese per beni e servizi e d'esercizio) sono sostenuti per metà dalla Confederazione e per metà dai Cantoni.

Basi giuridiche
LF del 30.9.2011 sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU; RS *414.20*), art. 7, 9 e 19–22; Convenzione del 26.2.2015 tra la Confederazione e i Cantoni sulla cooperazione nel settore universitario (ConSU, RS *414.205*), art. 2 e 6–8.

A231.0267 SCUOLA CANTONALE DI LINGUA FRANCESE, BERNA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 329 584**	**1 387 000**	**1 358 907**	**-28 093**	**-2,0**

La Confederazione versa un contributo annuo pari al 25 % dei costi d'esercizio a titolo di indennizzo per l'ammissione dei figli di impiegati federali e di diplomatici francofoni. Il beneficiario del sussidio è il Cantone di Berna in quanto responsabile della scuola. I costi d'esercizio effettivi della scuola sono stati inferiori al preventivo.

Basi giuridiche
LF del 19.6.1981 concernente il sussidio alla scuola cantonale di lingua francese a Berna (RS *411.3*), art. 1 e 2.

A231.0268 AIUTI FINANZIARI LFCO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**7 260 814**	**11 196 900**	**10 627 752**	**-569 148**	**-5,1**

La legge sulla formazione continua (LFCo) colloca la formazione continua nello spazio formativo svizzero e ne fissa i principi. In base all'articolo 12 LFCo le organizzazioni della formazione continua hanno ricevuto sussidi pari a 4,1 milioni per adempiere compiti d'informazione e di coordinamento e per assicurare la garanzia e lo sviluppo della qualità nonché lo sviluppo della formazione continua. La Confederazione ha inoltre versato 6,5 milioni ai Cantoni per promuovere l'acquisizione e il mantenimento delle competenze di base degli adulti (art. 16 LFCo), voce per la quale sono stati spesi 0,6 milioni in meno rispetto all'anno precedente.

Basi giuridiche
LF del 24.2.2016 sulla formazione continua (LFCo; RS *419.1*) art. 12 e 16; O del 24.2.2016 sulla formazione continua (OFCo; RS *419.11*).

Note
Limite di spesa «Finanziamento della formazione continua 2021–2024» (Z0056.02), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0271 COOPERAZIONE INTERNAZIONALE IN MATERIA DI EDUCAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 695 153**	**6 689 000**	**6 580 149**	**-108 851**	**-1,6**

Con questo credito sono sostenute soprattutto iniziative tese a promuovere la cooperazione internazionale in materia di formazione, la partecipazione della Svizzera a progetti di organizzazioni internazionali, soggiorni di studio di giovani leve svizzere negli istituti universitari europei nonché la Casa svizzera nella «Cité internationale universitaire» di Parigi.

Beneficiari dei contributi sono gli istituti e le associazioni attivi nel campo della cooperazione internazionale in materia di educazione e della promozione transfrontaliera delle nuove leve scientifiche, tra cui le università di Friburgo e San Gallo per la loro collaborazione con alcuni «Institutes for Advanced Studies» all'estero (ca. 1 mio.). Ad esempio, per quanto riguarda il rafforzamento delle potenzialità e delle nuove leve scientifiche sono state finanziate le attività della fondazione Scienza e gioventù e dell'Associazione delle olimpiadi svizzere della scienza (ca. 0,2 mio. ciascuna), della Fondazione Svizzera degli Studi (0,9 mio.), nonché della Casa svizzera di Parigi.

Le minori spese di 0,1 milioni sono dovute all'impossibilità di realizzare tutti i progetti nella misura prevista a causa della pandemia.

Basi giuridiche
LF dell'8.10.1999 sulla cooperazione internazionale in materia di educazione, formazione professionale, gioventù e mobilità (RS *414.51*); O del 18.9.2015 sulla cooperazione internazionale in materia di educazione, formazione professionale, gioventù e mobilità (RS *414.513*), art. 18–26.

Note
Credito d'impegno «Cooperazione internazionale nell'educazione 2021–2024» (V0158.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0272 ISTITUZIONI DI PROMOZIONE DELLA RICERCA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 115 416 300**	**1 156 334 700**	**1 156 334 700**	**0**	**0,0**

I beneficiari di questi mezzi sono il Fondo nazionale svizzero per la ricerca scientifica (FNS) e le Accademie svizzere delle scienze. Oltre all'Agenzia svizzera per la promozione dell'innovazione Innosuisse, il FNS è il principale organo federale di promozione nel settore ERI. Particolare attenzione è prestata alla ricerca fondamentale avviata dal mondo scientifico.

Uno dei compiti del FNS è promuovere la ricerca scientifica in tutte le discipline (progetti realizzati da scuole universitarie, istituti di ricerca e ricercatori indipendenti), le nuove leve (promozione generale dei progetti e delle carriere) e i programmi di ricerca (programmi nazionali di ricerca [PNR] e poli di ricerca nazionali [PRN], programma Bridge [in collaborazione con Innosuisse]) e sostenere le infrastrutture di ricerca (comprese le infrastrutture di dati). Il FNS partecipa inoltre attivamente all'impostazione della cooperazione internazionale della Svizzera in materia di ricerca ed è responsabile dell'ulteriore ripartizione su base competitiva dei fondi ai destinatari finali (ricercatori, scuole universitarie).

Attraverso le loro società specializzate, le loro commissioni e i loro gruppi di lavoro, le Accademie svizzere delle scienze mettono a disposizione una vasta rete di esperti organizzata secondo il sistema di milizia. Le accademie lavorano per identificare tempestivamente i temi rilevanti per la società e per garantire il rispetto dei principi della responsabilità etica nei settori della ricerca e dell'innovazione, nonché per promuovere il dialogo tra il mondo scientifico e la società. Gestiscono inoltre progetti e attività editoriali (Dizionario storico della Svizzera, vocabolari nazionali ecc.) nonché piattaforme e segreterie di coordinamento per programmi coordinati a livello internazionale. La Confederazione affida loro compiti supplementari per quanto riguarda la promozione delle nuove leve MINT, la realizzazione dell'iniziativa nazionale di promozione «Medicina personalizzata» e l'accessibilità delle collezioni di storia naturale.

La ripartizione è la seguente:

FNS:	
— sussidi di base (ricerca fondamentale; nuove leve scientifiche, Bridge, COST)	905 301 200
— poli di ricerca nazionali (PRN)	68 586 000
— programmi nazionali di ricerca (PNR)	14 910 000
— indennizzo dei costi indiretti per la ricerca (overhead)	99 589 100
— grandi progetti di ricerca internazionali (FLARE)	10 934 000
— programmi bilaterali	8 449 000
Accademie svizzere:	
— accademie (mandato di base)	24 871 800
— progetti a lungo termine	10 703 900
— promozione nuove leve MINT	2 628 200
— iniziativa nazionale «Medicina personalizzata»	7 331 500
— accessibilità delle collezioni di storia naturale	3 030 000

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 4, lett. a, art. 7, cpv. 1, lett. c, art. 10 e 11; O del 29.11.2013 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (O-LPRI; RS *420.11*).

Note
Limite di spesa «Istituzioni che promuovono la ricerca negli anni 2021–2024» (Z0009.04), volume 1, parte C numero 21.

A231.0273 STRUTTURE DI RICERCA D'IMPORTANZA NAZIONALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**106 451 800**	**112 371 500**	**112 363 900**	**-7 600**	**0,0**

Le strutture di ricerca d'importanza nazionale adempiono compiti che non possono essere svolti dalle scuole universitarie o da altri istituti accademici. Vengono sostenuti l'iniziativa di promozione nazionale «Medicina personalizzata» (coordinamento dei dati) e 32 istituti che appartengono a una delle tre categorie seguenti: infrastrutture di ricerca (ad es. il Centro di competenza svizzero 3R [3RCC], il Centro svizzero di tossicologia umana applicata [SCAHT], il Gruppo svizzero di ricerca clinica sul cancro

[SAKK], l'Istituto svizzero di studi d'arte [SIK]), istituzioni di ricerca (ad es. l'Istituto di biotecnologia della Turgovia [BITg], l'Istituto tropicale e di salute pubblica svizzero [TPH], l'Istituto di ricerca [IDIAP], l'Istituto svizzero di ricerca sulle allergie e sull'asma [SIAF]) e centri di competenza per la tecnologia (ad es. il Centro svizzero di elettronica e di microtecnica [CSEM], sitem-insel, Balgrist Campus SA).

I sussidi sono ripartiti nelle categorie summenzionate come segue:

— infrastrutture di ricerca	35 779 600
— istituzioni di ricerca	18 162 400
— centri di competenza per la tecnologia	49 208 400
— iniziativa nazionale «Medicina personalizzata»	9 213 500

I sussidi sono stati ripartiti in base all'ordine di priorità delle categorie definito nel Messaggio ERI 2021–2024 e alle decisioni del Dipartimento federale dell'economia, della formazione e della ricerca del 17.12.2020 e del 23.06.2021.

Basi giuridiche

LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 7, cpv. 1, lett. d e art. 15; O del 29.11.2013 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (O-LPRI; RS *420.11*). art. 20 segg.

Note

Limite di spesa «Istituti di ricerca di importanza nazionale 2021–2024» (Z0055.02), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0278 LABORATORIO EUROPEO DI FISICA DELLE PARTICELLE (CERN)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**50 682 550**	**45 973 300**	**45 973 250**	**-50**	**0,0**

Con i suoi 2500 collaboratori il CERN di Ginevra è uno dei maggiori e più rinomati laboratori di ricerca al mondo. Assicura la cooperazione tra Stati europei nella ricerca nel campo della fisica delle alte energie e delle particelle a fini esclusivamente pacifici e mette a disposizione le apposite infrastrutture di ricerca.

Il contributo obbligatorio di ogni Stato membro è calcolato in base alle quote percentuali del reddito nazionale netto degli Stati membri. Il budget complessivo del CERN viene adeguato al rincaro. L'indicizzazione è calcolata in base all'indice del costo della vita a Ginevra e ai dati sul rincaro di EUROSTAT. Nel 2021 l'aliquota di contribuzione svizzera ammontava al 3,93 %.

Basi giuridiche

Convenzione per l'istituzione di un'Organizzazione europea per le Ricerche nucleari (RS *0.424.091*), art. 7.

A231.0279 ORGANIZZAZIONE EUROPEA PER LE RICERCHE ASTRONOMICHE (ESO)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**10 508 700**	**9 434 600**	**9 397 500**	**-37 100**	**-0,4**

Lo scopo dell'ESO è costruire, equipaggiare e gestire osservatori astronomici situati nell'emisfero australe.

Le aliquote di contribuzione sono calcolate ogni anno in base alla percentuale relativa del reddito nazionale netto degli Stati membri (statistiche economiche dell'OCSE). Nel 2021 il contributo obbligatorio della Svizzera è stato del 4,23 %.

Basi giuridiche

Convenzione del 5.10.1962 istitutiva dell'Organizzazione europea per le ricerche astronomiche nell'emisfero australe (RS *0.427.1*).

A231.0280 EUROPEAN SPALLATION SOURCE ERIC

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**14 292 300**	**22 164 000**	**17 242 583**	**-4 921 417**	**-22,2**

Scopo dell'infrastruttura Fonte di spallazione europea («European Spallation Source», ESS) ERIC è la costruzione e l'esercizio della più potente sorgente di neutroni al mondo. L'Organizzazione è intesa a offrire possibilità nuove e promettenti nei campi di ricerca della fisica dei corpi solidi, della scienza dei materiali, della biologia e della chimica.

In una prima fase la Svizzera parteciperà fino al 2026 alla costruzione e all'esercizio con 165,8 milioni. In qualità di membro fondatore, la Svizzera sostiene l'Organizzazione da un lato mediante versamenti in denaro (in corone svedesi) e, dall'altro, con prestazioni in natura provenienti da fornitori svizzeri.

Sono stati spesi 4,9 milioni in meno del previsto. L'organizzazione ha infatti modificato la propria pianificazione finanziaria in base all'avanzamento del progetto (-9,5 mio.). A ciò si contrappone l'aumento dei contributi per i mandati di prestazioni in natura assegnati a fornitori svizzeri (+4,6 mio.).

Basi giuridiche
Statuto del 19.08.2015 dell'ERIC «Fonte di spallazione europea» (ESS) (RS *0.423.131*).

Note
Credito d'impegno «European Spallation Source 2014–2026» (V0228.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0281 LASER A ELETTRONI LIBERI A RAGGI X (EUROPEAN XFEL)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	2 230 847	2 112 000	2 095 163	-16 837	-0,8

XFEL è un apparecchio pionieristico di grandi dimensioni per la ricerca sui materiali che si trova ad Amburgo. A questa fonte di raggi X di ultima generazione potranno accedere sia ricercatori di vari rami delle scienze naturali sia utenti industriali.

La Svizzera partecipa ai costi d'esercizio con una quota dell'1,47 %. La percentuale è fissata per contratto. Dal 2024 la chiave di ripartizione sarà calcolata in base all'utilizzo dell'impianto.

Basi giuridiche
Convenzione del 30.11.2009 relativa alla costruzione e all'esercizio di un Impianto laser europeo a elettroni liberi a raggi X (RS *0.422.10*).

A231.0282 LABORATORIO EUROPEO DI RADIAZIONE DI SINCROTRONE (ESRF)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	4 479 940	4 172 300	4 172 196	-104	0,0

Le radiazioni del Laboratorio europeo di radiazione di sincrotrone (European Synchrotron Radiation Facility, ESRF), che si trova a Grenoble, vengono impiegate per analisi strutturali nel campo della fisica dei corpi solidi, della biologia molecolare e della scienza dei materiali, per diagnosi e trattamenti nella medicina e per esperimenti speciali di radiobiologia, fisica fondamentale e chimica fisica.

L'aliquota di contribuzione di ogni Stato membro è fissata contrattualmente; per la Svizzera è applicabile un'aliquota del 4 %. I contributi devono essere versati in euro.

Basi giuridiche
Convenzione del 16.12.1988 sulla costruzione e sulla gestione di un laboratorio europeo di radiazione di sincrotrone a Grenoble (RS *0.424.10*), art. 6.

A231.0283 BIOLOGIA MOLECOLARE EUROPEA (CEBM/LEBM)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	6 274 195	5 993 800	5 969 143	-24 657	-0,4

La Conferenza europea di biologia molecolare (CEBM) e il Laboratorio europeo di biologia molecolare (LEBM), entrambi con sede ad Heidelberg, assicurano la cooperazione tra gli Stati europei nel campo delle ricerche fondamentali di biologia molecolare e in altri campi di ricerca strettamente correlati.

L'85 % dei fondi è destinato al LEBM e l'importo restante alla CEBM.

Le aliquote di contribuzione sono calcolate in base alla percentuale del reddito nazionale netto degli Stati membri e ammontano al 3,69 % per la CEBM e al 4,22 % per il LEMB.

Basi giuridiche
Accordo del 13.2.1969 istitutivo della Conferenza europea di biologia molecolare (RS *0.421.09*), art. 6 e 7; Accordo del 10.5.1973 istitutivo del laboratorio europeo di biologia molecolare (RS *0.421.091*), art. 9 e 10.

A231.0284 ISTITUTO VON LAUE-LANGEVIN (ILL)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	2 908 925	2 520 200	2 520 105	-95	0,0

L'Istituto Max von Laue-Paul Langevin (ILL) ha il compito di mettere a disposizione una sorgente potente di neutroni per lavori di ricerca e analisi nel campo della scienza dei materiali, della fisica dei corpi solidi, della chimica, della cristallografia, della biologia molecolare e della fisica nucleare e fondamentale. I contributi della Svizzera sono negoziati in base a contratti di partenariato scientifico e devono essere versati in euro.

Basi giuridiche
Accordo del 15.7.2019 tra la Confederazione Svizzera e l'Istituto Max von Laue-Paul Langevin (ILL) relativo alla partecipazione scientifica della Svizzera (2019–2023) (RS *0.423.14*).

Note
Credito d'impegno «Istituto Max von Laue-Paul Langevin 2019–2023» (V0039.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0285 COMM. INT. PER L'ESPLOR. SCIENT. DEL MAR MEDITERR. (CIESM)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	55 795	51 800	51 706	-94	-0,2

La Commissione internazionale per l'esplorazione scientifica del Mar Mediterraneo (CIESM) promuove la cooperazione scientifica nel settore della ricerca marina favorendo l'utilizzazione internazionale delle stazioni di ricerca nazionali e organizzando conferenze e workshop. Gli Stati membri sono suddivisi in 4 classi di contribuzione. La Svizzera è inserita nella classe C e la sua quota di partecipazione al bilancio della CIESM, corrisposta in euro, ammonta al 4 %.

Basi giuridiche
DF del 7.8.1970 sull'adesione della Svizzera alla Commissione internazionale per l'esplorazione scientifica del Mar Mediterraneo.

A231.0287 COOPERAZIONE INTERNAZIONALE NELLA RICERCA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	12 335 494	15 325 000	15 134 147	-190 853	-1,2

Sono versati contributi a progetti scientifici bilaterali o multilaterali d'interesse per la Svizzera che consentono la collaborazione scientifica transfrontaliera, l'intensificazione degli scambi interdisciplinari e l'esplorazione di nuove soluzioni di messa in rete scientifica. In particolare sono stati finanziati i seguenti progetti:

— cooperazione bilaterale e regionale (3,8 mio.): sono stati finanziati programmi, progetti e attività pilota volti a promuovere e a rafforzare la cooperazione bilaterale con Paesi e regioni emergenti gestiti dalle leading house (scuole universitarie e Istituto tropicale e di salute pubblica svizzero);
— partecipazione alle infrastrutture di ricerca internazionali (8,3 mio.): sono stati versati contributi per incentivare la partecipazione della Svizzera a diverse reti di infrastrutture di ricerca coordinate a livello internazionale nel contesto della Roadmap svizzera 2019. Sono inoltre stati previsti contributi per la European Life-Science Infrastructure for Biological Information (Elixir), per la Global Biodata Coalition (GBC) e per lo Human Frontier Science Program (HFSP). Inoltre sono stati versati contributi a istituzioni svizzere per le loro prestazioni destinate ai progetti Cherenkov Telescope Array Observatory e Square Kilometre Array Observatory, contributi al PFL per la collaborazione in materia di ricerca con il CEA di Grenoble per svolgere esperimenti con radiazioni di neutroni presso il reattore dell'Istituto von Laue-Langevin (ILL), contributi all'Istituto Paul Scherrer (PSI) per la sua partecipazione a progetti congiunti con l'ILL, contributi al Swiss Institute of Particle Physics (CHIPP) per sostenere la partecipazione svizzera alla European Particle Physics Communication Network (EPPCN) nonché contributi al PFL per ospitare l'Industrial Liaison Office e per congressi scientifici volti a garantire il coordinamento a livello europeo;
— le seguenti strutture in Svizzera e all'estero hanno ricevuto un sostegno mirato (3,0 mio.): Scuola svizzera di archeologia in Grecia, Istituto Svizzero di Roma (ISR), Global Earthquake Model Foundation (GEM). Sul piano bilaterale è stata sostenuta anche la stesura di tesi di dottorato in collaborazione con università francesi, tedesche e austriache (borse di studio cotutelles).

Rispetto al preventivo sono stati spesi 0,2 milioni in meno perché non è stato possibile finanziare tutti i progetti nella misura prevista.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 29, lett. a–c; O del 29.11.2013 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (O-LPRI; RS *420.11*).

Note
Crediti d'impegno «Cooperazione internazionale nella ricerca» (V0229.01–02), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0371 CHERENKOV TELESCOPE ARRAY OBSERVATORY (CTAO)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	–	–	–	–

Il Cherenkov Telescope Array Observatory (CTAO) è il progetto per la creazione di un consorzio internazionale finalizzato a studiare fonti di emissione di raggi gamma (ad es. galassie e supernove) attraverso l'osservazione di lampi di luce Cherenkov nell'atmosfera terrestre. A seguito di ritardi nei progetti, la Svizzera non aderirà all'organizzazione internazionale prima del 2023.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*).

Note
DF del 13.9.2016 sui crediti per la cooperazione internazionale in materia di ricerca e innovazione negli anni 2017–2020 (FF *2016* 7173), art. 2; DF del 16.9.2020 sui crediti per la cooperazione internazionale in materia di ricerca e innovazione negli anni 2021–2024 (FF *2020* 7529), art. 3.

A231.0399 CONTRIBUTI D'ESERCIZIO FONDAZIONE SWITZERLAND INNOVATION

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	994 000	980 300	-13 700	-1,4

Con il presente sussidio viene assicurato l'esercizio della segreteria della fondazione Switzerland Innovation affinché adempia i suoi compiti a favore del parco svizzero dell'innovazione. Il sussidio viene versato annualmente in base a una convenzione sulle prestazioni tra la fondazione e la SEFRI.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 33 cpv. 1 lett. f; O del 29.11.2013 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (O-LPRI; RS *420.11*).

Note
Limite di spesa «Fondazione Switzerland Innovation 2021–2024» (Z0064.00). vedi volume 1, parte C numero 21. Contratto di diritto pubblico del 19.03.2021 tra il Consiglio federale e la fondazione «Switzerland Innovation» concernente il parco dell'innovazione (FF *2021* 705).

A231.0400 SQUARE KILOMETRE ARRAY OBSERVATORY (SKAO)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	2 236 500	2 131 500	-105 000	-4,7

Lo Square Kilometre Array Observatory (SKAO) è stato sviluppato come strumento di osservazione radioastronomica. Una volta completato, sarà costituito da una rete di telescopi con una superficie totale di raccolta di circa un kilometro quadrato e comprenderà fino a 3000 antenne di vario tipo che saranno installate in diversi Paesi dell'Africa meridionale e in Australia. La partecipazione della Svizzera alla costruzione e all'esercizio dello SKAO garantirà l'accesso alle istituzioni svizzere con le loro competenze astronomiche. Inoltre, l'industria del nostro Paese dovrebbe potersi aggiudicare alcuni appalti legati alla costruzione dell'osservatorio.

ILe minori spese di 0,1 milioni sono dovute al fatto che al momento della redazione del preventivo il profilo di pagamento dei contributi obbligatori della Svizzera per il periodo 2021–2030 non era ancora disponibile ed è stato fissato in maniera definitiva solo dopo la firma dell'accordo (17.12.2021).

Basi giuridiche
Accordo del 17.12.2021 tra la Svizzera e l'Osservatorio Square Kilometre Array concernente l'adesione della Svizzera all'Osservatorio Square Kilometre Array (RS *0.425.511*).

Note
Credito d'impegno «Square Kilometre Array Observatory (SKAO) 2021–2030» (V0364.00), volume 1, parte C numero 12.

A236.0137 SUSSIDI PER INVESTIMENTI EDILI E SPESE LOCATIVE LPSU

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**115 885 600**	**109 340 000**	**92 247 161**	**-17 092 839**	**-15,6**

Sono stati versati sussidi per gli investimenti edili e le spese locative (pigioni) alle università cantonali, agli altri istituti accademici e alle SUP che sono andati a vantaggio dell'insegnamento, della ricerca e di altri scopi delle scuole universitarie. I sussidi alle università cantonali sono stati versati principalmente per il tramite dei Cantoni; i sussidi all'Università della Svizzera italiana (USI) e agli istituti accademici che hanno diritto ai sussidi («Formation universitaire à distance Suisse») sono stati invece versati direttamente. Per quanto riguarda le SUP i destinatari sono stati i Cantoni o la SUP stessa nel caso in cui vari Cantoni ne siano gli enti responsabili.

La ripartizione è stata la seguente:
— sussidi per gli investimenti edili 83 000 828
— sussidi per le spese locative 9 246 333

Le minori spese di 17,1 milioni si spiegano come segue.

I requisiti di sicurezza legati alla pandemia hanno imposto restrizioni alla realizzazione degli edifici universitari provocando diversi ritardi. In Ticino i cantieri sono stati completamente chiusi. Inoltre, molti progetti edilizi sono stati caratterizzati da gravi carenze di forniture e da una conseguente riduzione delle attività.

Poiché la costruzione del campus universitario di Bienne (per il quale nel 2019 è stato assicurato un contributo federale di 65,5 mio.) è bloccata da un ricorso non è possibile versare gli acconti.

I beneficiari dei sussidi hanno sfruttato questo periodo per operare riorganizzazioni interne. Pertanto, i conteggi finali (solo per gli edifici dell'Università di Basilea il saldo è di 17 mio.) non sono stati inviati nel 2021 come annunciato bensì nel 2022 e i progetti di costruzione potranno essere conclusi soltanto nell'anno in corso.

Inoltre, la pandemia ha ritardato la pianificazione dei progetti e di conseguenza la loro realizzazione.

Basi giuridiche
LF del 30.9.2011 sulla promozione e sul coordinamento del settore universitario svizzero (LPSU; RS *414.20*), art. 54–58.

Note
Crediti d'impegno «Aiuto alle università/Sussidi agli investimenti in beni e servizi» e «Sussidi agli investimenti per università e istituzioni» (V0045.03–04), «Sussidi agli investimenti a scuole universitarie professionali» (V0157.01) e «Sussidi investimenti LPSU» (V0045.05-06), vedi volume 1, parte C numero 12.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**106 734 685**	**98 615 000**	**83 000 828**	**-15 614 172**	**-15,8**

I sussidi per gli investimenti edili sono stati rettificati nella misura del 100 % in quanto si tratta di pagamenti a fondo perduto. Per quanto riguarda i sussidi per le spese di locazione (pigioni) non sono necessarie rettifiche perché non si tratta di investimenti.

Basi giuridiche
LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 51.

Note
Cfr. A231.0137 Sussidi per gli investimenti edili e le spese locative LPSU.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: PRESTAZIONI ERI

A231.0269 MOBILITÀ INTERNAZIONALE, EDUCAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	38 442 688	44 326 800	39 415 416	-4 911 384	-11,1

Nonostante il Consiglio federale abbia assegnato un apposito mandato, non è stato possibile avviare negoziati né colloqui esplorativi con la Commissione europea per quanto riguarda il programma Erasmus+ 2021–2027. Pertanto, con il Messaggio ERI 2021–2024 il Consiglio federale ha chiesto al Parlamento di prorogare la soluzione svizzera che promuove la mobilità internazionale in ambito formativo negli anni 2021–2024.

I beneficiari dei fondi sono istituti e persone del settore dell'educazione, della formazione professionale e della gioventù. I contributi vengono versati per lo svolgimento delle attività di mobilità e di cooperazione (scambi di studenti e stage professionali) e per la collaborazione istituzionale volta al miglioramento della formazione e della formazione continua (33,2 mio.). Vengono inoltre impiegati per la gestione di un'agenzia nazionale (Movetia, 3,4 mio.) e per attuare misure collaterali (2,8 mio.).

A causa della pandemia di COVID-19, i beneficiari finali hanno potuto utilizzare solo una piccola parte dei fondi previsti per i progetti. Pertanto a Movetia sono stati versati soltanto i fondi di cui aveva effettivamente bisogno (2,9 su 7,6 mio.). A causa della pandemia sono diminuiti anche i costi per le misure collaterali.

Basi giuridiche

LF dell'8.10.1999 sulla cooperazione internazionale in materia di educazione, formazione professionale, gioventù e mobilità (RS *414.51*), art. 3; O del 18.9.2015 sulla cooperazione internazionale in materia di educazione, formazione professionale, gioventù e mobilità (RS *414.513*), art. 3, 8 e 15.

Note

Crediti d'impegno «Mobilità internazionale nella formazione» (V0304.00–03), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0270 BORSE DI STUDIO PER STUDENTI STRANIERI IN SVIZZERA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	9 602 532	9 781 500	8 938 732	-842 768	-8,6

Le borse di studio sono accordate a studenti stranieri (postlaureati) che vogliono approfondire le loro conoscenze in un determinato campo. Metà delle borse di studio è destinata a studenti provenienti dai Paesi in via di sviluppo per offrire loro la possibilità di seguire una formazione superiore o una specializzazione. L'altra metà è riservata a studenti provenienti dai Paesi industrializzati.

Le borse di studio sono accordate annualmente mediante decisione e versate (mensilmente) ai borsisti dalla SEFRI per il tramite della rispettiva scuola universitaria.

Nel 2020 a causa della pandemia la Commissione federale delle borse per studenti stranieri ha assegnato meno borse di studio, alcuni borsisti sono andati via prima o sono arrivati dopo e altri hanno rinunciato del tutto al finanziamento. Poiché le borse di studio vengono assegnate per anni accademici, il calo della domanda registrato nel 2020 sarà visibile soltanto nell'anno successivo (2021).

Basi giuridiche

LF del 19.6.1987 sulle borse di studio a studenti e artisti stranieri in Svizzera (RS *416.2*), art. 2 e 4; O del 30.1.2013 sulle borse di studio a studenti e artisti stranieri in Svizzera (RS *416.21*), art. 7.

Note

Credito d'impegno «Borse di studio a studenti stranieri in Svizzera 2021–2024» (V0038.04), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0274 ATTIVITÀ NAZIONALI ACCESSORIE NEL SETTORE SPAZIALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	8 571 978	9 418 200	6 167 184	-3 251 016	-34,5

Le attività nazionali accessorie sono intese ad attuare la politica spaziale della Svizzera. Sono sostenuti in particolare: le misure per rafforzare la competitività degli attori svizzeri (0,9 mio.), le misure per approfondire il partenariato con l'ESA (4,2 mio., ad es. all'Università di Ginevra) e l'International Space Science Institute (ISSI, 1 mio.). I beneficiari sono gli istituti scientifici svizzeri (istituti dei PF, delle università cantonali o delle scuole universitarie professionali).

Le minori spese di 3,2 milioni sono dovute alla trasformazione in atto delle attività nazionali di promozione, a causa della quale sono stati promossi meno progetti.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 29 cpv. 1 lett. a, b; O del 29.11.2013 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (O-LPRI; RS *420.11*).

Note
Crediti d'impegno «Attività nazionali accessorie nel settore spaziale» (V0165.02–03), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0276 PROGRAMMI DI RICERCA DELL'UE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**631 548 184**	**693 600 400**	**28 145 891**	**-665 454 509**	**-95,9**

Orizzonte Europa (2021–2027) – 9° programma quadro dell'Unione europea per la ricerca e l'innovazione

Il 12.7.2021 la Commissione europea ha comunicato alla SEFRI che, fino a nuovo avviso, nel 2021 la Svizzera sarebbe stata trattata come Paese terzo non associato in tutti i bandi di Orizzonte Europa e in tutti i programmi e le iniziative correlati. Ciò significa che i ricercatori e gli innovatori attivi nel nostro Paese possono partecipare a circa due terzi dei bandi di concorso e solo in misura limitata. I partecipanti svizzeri la cui domanda di progetto completa è stata reputata meritevole sono finanziati direttamente dalla Confederazione (SEFRI). Sebbene le prime domande siano già pervenute, i pagamenti per i progetti saranno effettuati in massima parte solo a partire dal 2022. Per il 2021 la Svizzera non ha dovuto versare alcun contributo obbligatorio per Orizzonte Europa.

Le misure collaterali sostengono e promuovono la partecipazione dei ricercatori svizzeri ai programmi dell'Unione europea nel campo della ricerca e dell'innovazione. I beneficiari sono ricercatori, istituti di ricerca pubblici e privati, imprese nonché Euresearch, SwissCore ed Euraxess (rete d'informazioni).

Orizzonte 2020 (2014–2020) – 8° programma quadro dell'Unione europea per la ricerca e l'innovazione

Inoltre, devono essere onorati gli impegni assunti dalla Svizzera negli ultimi anni per i progetti sovvenzionati a livello nazionale che nel periodo 2014–2016 non hanno ottenuto finanziamenti europei a causa dell'associazione parziale a Orizzonte 2020. Vista la durata pluriennale dei progetti, il pagamento di tutti gli impegni assunti nel corso dell'associazione parziale avverrà in tranche in base all'avanzamento dei singoli progetti durerà presumibilmente almeno fino al 2025.

I contributi (28,1 mio.) sono ripartiti come segue:

— finanziamento di singoli progetti di partner svizzeri in progetti di partenariato di Orizzonte 2020	14 611 913
— informazione e consulenza per Orizzonte Europa	6 926 099
— iniziative e progetti con fabbisogno di cofinanziamento o di interesse nazionale	6 217 878
• Orizzonte 2020	2 609 808
• Orizzonte Europa	3 608 070
— contributi per la preparazione di progetti	390 000
• Orizzonte 2020	360 000
• Orizzonte Europa	30 000

Le minori spese di 665,5 milioni rispetto al preventivo sono il risultato dei seguenti fattori:
— a causa della mancata associazione a Orizzonte Europa è venuto meno il pagamento del contributo obbligatorio (655,8 mio.);
— un calo delle spese di 9,3 milioni è stato dovuto al finanziamento diretto dei progetti di partenariato di Orizzonte 2020. A causa della situazione pandemica la Commissione europea ha prolungato la durata di numerosi progetti. Ciò ha fatto sì che anche i partecipanti svizzeri presentassero una richiesta di proroga, il che a sua volta ha posticipato lo stanziamento dei fondi riservati alla tranche finale, che non è stato possibile versare. Tra le cause vi è anche il mancato utilizzo degli importi massimi stabiliti contrattualmente per alcuni progetti;
— si registrano minori spese di 0,4 milioni per quanto riguarda le iniziative e i progetti con fabbisogno di cofinanziamento o di interesse nazionale. Nel 2021 non sono stati realizzati tutti i progetti previsti.

Basi giuridiche
LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*); O del 12.9.2014 sulle misure per la partecipazione della Svizzera ai programmi quadro dell'Unione europea nel settore della ricerca e dell'innovazione (OMPRI; RS *420.126*).

Note
Crediti d'impegno «Ricerca e innovazione UE 2014–2020» (V0239.00–01) e «Ricerca e innovazione UE 2021–2027» (V0239.03–05), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0277 AGENZIA SPAZIALE EUROPEA (ESA)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**182 780 866**	**185 132 600**	**184 970 789**	**-161 811**	**-0,1**

L'Agenzia spaziale europea (ESA) promuove la cooperazione, a fini esclusivamente pacifici, fra gli Stati europei nel campo della ricerca e della tecnologia spaziale e delle loro applicazioni (ad es. meteorologia, monitoraggio del clima e dell'ambiente, migrazione ecc.), in vista della loro utilizzazione a scopi scientifici e per sistemi spaziali operativi.

Il beneficiario è l'ESA, che assegna mandati a istituti scientifici e ditte svizzere. I fondi sono stati ripartiti come segue:
— contributo obbligatorio (attività di base) 46 673 689
— contributi a programmi 138 297 100

Il contributo obbligatorio è determinato dal prodotto interno lordo, dalla partecipazione dell'industria svizzera a determinate attività infrastrutturali e da altri elementi e viene adeguato periodicamente.

I contributi a programmi sono destinati a oltre 60 programmi a cui la Svizzera partecipa insieme ad altri Stati membri dell'ESA e che interessano principalmente i settori dei razzi vettoriali, della tecnologia, delle telecomunicazioni, degli strumenti scientifici (PRODEX), dell'esplorazione robotica e umana dello spazio e dell'osservazione terrestre. I contributi sono corrisposti in euro in occasione dei consigli ministeriali dell'ESA. L'ultima riunione del Consiglio ministeriale si è svolta alla fine del 2019, la prossima si svolgerà alla fine del 2022.

Basi giuridiche
Convenzione del 30.5.1975 istitutiva di un'Agenzia spaziale europea (ESA) (RS *0.425.09*); LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; RS *420.1*), art. 29 e 31.

Note
Crediti d'impegno «Partecipazione ai programmi dell'ESA» (V0164.00–03), vedi volume 1, parte C numero 12.

INFORMATION SERVICE CENTER DEFR

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Potenziare il ruolo dell'ISCeco in quanto fornitore di prestazioni TIC al DEFR (Strategia TIC della Confederazione, iniziative strategiche IS-02 e IS-03);
— sviluppare l'offerta di servizi e la distribuzione delle soluzioni di e-government basate sul cloud (SI-04);
— consolidare, in qualità di fornitore di prestazioni per tutta la Confederazione, il nuovo servizio standard (SS) TIC GEVER (gestione elettronica degli affari; IS-02).

PROGETTI NEL 2021

— GEVER: consolidamento dell'attività;
— applicazioni DEFR: preparazione di almeno un'applicazione per il cloud ibrido;
— rete integrata dei centri di calcolo: preparazione di GEVER Confederazione e applicazioni DEFR.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

GEVER: il consolidamento del prodotto GEVER è proceduto come previsto. Nel corso del 2021 con la nuova versione 3.0 tutti i sistemi GEVER dipartimentali sono stati portati a un livello uniforme. Nel complesso, il funzionamento di GEVER è molto stabile. La messa in esercizio (rollout) della nuova release 3.5 è iniziata nel settembre 2021.
Applicazioni DEFR: i requisiti di ISCeco per l'integrazione e il funzionamento delle applicazioni DEFR nel cloud ibrido sono stati determinati tramite un'analisi architetturale, che si è conclusa alla fine dell'anno. Nel 2022 questi requisiti devono essere armonizzati con l'iniziativa strategica SI-04 per il cloud ibrido.
Rete integrata dei centri di calcolo: per la migrazione sono stati eseguiti i seguenti lavori di preparazione.
La nuova architettura di riferimento per GEVER è stata sviluppata in collaborazione con l'UFIT. Per la sua realizzazione è stato elaborato un piano di massima, secondo le scadenze della rete integrata dei centri di calcolo.
È stata inoltre sviluppata un'architettura di riferimento DEFR per il funzionamento delle applicazioni nelle nuove zone e nei centri della rete integrata dei centri di calcolo. Il contenuto è stato coordinato con gli uffici coinvolti (SG-DEFR, UFIT e TDT-CaF).

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**43,9**	**38,9**	**45,3**	**1,5**	**3,3**
Spese	**44,4**	**46,5**	**46,1**	**1,7**	**3,7**
Spese proprie	44,4	46,5	46,1	1,7	3,7
Uscite per investimenti	**0,1**	**0,6**	**0,3**	**0,2**	**319,3**

COMMENTO

I ricavi sono composti per la maggior parte dai proventi del computo delle prestazioni informatiche per beneficiari interni alla Confederazione. Le prestazioni informatiche comprendono il GP1 Esercizio TIC (69 %) e il GP2 Progetti e prestazioni di servizi TIC (31 %). La quota di prestazioni informatiche per il DEFR è del 41 %. Il rimanente 59 % corrisponde a prestazioni per altri beneficiari interni alla Confederazione.

I maggiori ricavi rispetto al 2020 sono ascrivibili principalmente all'introduzione definitiva, a livello di Confederazione, della gestione elettronica degli affari GEVER e alla gestione della piattaforma di e-government per il DATEC.

Rispetto all'anno precedente, le spese sono aumentate nella stessa misura delle entrate. Le principali voci di spesa sono state l'infrastruttura delle prestazioni cloud dell'UFIT e l'acquisto di prestazioni di servizi esterne.

Nell'ambito del mandato di risparmio del Consiglio federale per i fornitori di prestazioni TIC, l'ISCeco ha risparmiato 0,5 milioni come segue:
— riduzione delle spese di manutenzione con l'introduzione di un nuovo sistema di archiviazione;
— riduzione della superficie occupata dal centro di calcolo nella sede secondaria di Monbijoustrasse 74 (concentrazione).

Rispetto al consuntivo 2020 le uscite per gli investimenti sono aumentate a causa dell'acquisto di soluzioni server per le esigenze delle unità amministrative. Tuttavia, le uscite per investimenti pianificate (server) sono state realizzate solo parzialmente a causa di ritardi nei progetti dei clienti e per mancanza di risorse (0,2 mio.). Gli acquisti sono rimandati all'anno successivo (prolungamento del ciclo di vita).

GP1: ESERCIZIO TIC

MANDATO DI BASE

L'ISCeco gestisce le applicazioni, i servizi e i sistemi su mandato dei beneficiari di prestazioni. Le applicazioni possono essere state sviluppate da un fornitore di prestazioni interno in collaborazione con terzi, oppure da fornitori di servizi esterni. Può trattarsi di servizi standard a livello federale. Le prestazioni devono permettere al cliente di organizzare i suoi processi operativi nel modo più efficiente ed efficace possibile. Le prestazioni sono concordate mediante gli SLA e devono soddisfare le aspettative e i bisogni dei beneficiari di prestazioni, dei dipartimenti e dell'Organo direzione informatica della Confederazione. Il mandato di base è armonizzato, in particolare, con la strategia TIC della Confederazione (IS-02 e IS-03).

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	26,8	29,6	31,1	1,5	4,9
Spese e uscite per investimenti	27,5	31,1	30,8	-0,3	-0,9

COMMENTO

Nell'anno precedente i SLA per l'esercizio e il supporto alle applicazioni specializzate e per il servizio standard GEVER hanno generato ricavi pari a 31,1 milioni, di cui 20,9 milioni provenienti dal servizio standard GEVER. I maggiori ricavi di 1,5 milioni sono ascrivibili principalmente a un maggiore utilizzo di diverse prestazioni di mercato per GEVER (ad esempio richieste di servizi e archiviazione di dati).

Le minori spese di 0,3 milioni sono riconducibili principalmente ai minori investimenti in sistemi informatici e agli ammortamenti sull'attivo fisso.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Soddisfazione della clientela FA DEFR: L'ISCeco fornisce prestazioni TIC integrate, orientate alla clientela e di facile utilizzo			
– Soddisfazione di clienti finali, integration manager e responsabili delle applicazioni (scala 1-6)	5,3	5,0	5,3
Soddisfazione della clientela GEVER Confederazione: L'ISCeco fornisce prestazioni TIC integrate, orientate alla clientela e di facile utilizzo per GEVER Confederazione			
– Soddisfazione di clienti finali e responsabili delle applicazioni (scala 1-6)	–	4,0	4,5
Efficienza dei processi: L'ISCeco garantisce processi di qualità e organizzati in modo efficiente			
– Quota di incidenti inoltrati dal Service Desk al supporto specialistico nel tempo di reazione stabilito (%, min.)	85	95	97
– Quota di incidenti trattati dal supporto specialistico nel tempo d'intervento stabilito (%, min.)	93	95	97
Efficienza finanziaria: L'ISCeco persegue l'ottimizzazione del rapporto costi/prestazioni TIC per i beneficiari delle prestazioni			
– Indice dei prezzi stabilito in base a un paniere di offerte ISCeco selezionate e ponderate (indice)	100	100	100
Qualità della fornitura di prestazioni: I servizi TIC sono disponibili come stabilito			
– Grado di rispetto della disponibilità per tutti i service level agreement (SLA) (%, min.)	100	98	99
Sicurezza operativa delle TIC: L'ISCeco garantisce la sicurezza sostituendo regolarmente i componenti critici			
– Componenti critiche definite sostituite nel quadro di una pianificazione per 1–4 anni (termini definiti annualmente per ogni componente) (%, min.)	96	95	97

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.
La grande soddisfazione della clientela FA DEFR è dovuta in particolare all'elevata disponibilità e stabilità dell'esercizio. L'obiettivo relativo alla soddisfazione della clientela di GEVER Confederazione è stato rilevato per la prima volta. Particolarmente degni di nota sono i buoni risultati ottenuti per quanto riguarda la disponibilità, il supporto e la consulenza in casi specifici.

GP2: PROGETTI E PRESTAZIONI DI SERVIZI TIC

MANDATO DI BASE

L'ISCeco fornisce assistenza ai beneficiari di prestazioni in base ai loro mandati. Vengono principalmente sviluppate, mantenute e perfezionate le applicazioni che permettono ai beneficiari di prestazioni di svolgere i loro processi operativi in modo efficiente ed efficace. L'entità delle prestazioni fornite dall'ISCeco può variare. Le prestazioni d'integrazione sono estremamente importanti per offrire soluzioni TIC praticabili. Le prestazioni sono definite in accordi di progetto e convenzioni sulle prestazioni, garantendo il rispetto dei costi, delle scadenze e della qualità stabiliti. Il mandato di base è armonizzato con la strategia TIC della Confederazione (IS-02).

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	17,1	9,3	14,3	5,0	53,7
Spese e uscite per investimenti	17,0	16,1	15,6	-0,5	-3,0

COMMENTO

I ricavi da accordi di progetto e convenzioni sulle prestazioni sono essenzialmente composti dai progetti all'interno del DEFR (2,2 mio.), dalla realizzazione di GEVER Confederazione (1,6 mio.) così come dalla creazione della nuova piattaforma eGovernment del DATEC (1,2 mio.). Lo sviluppo dei software ha richiesto la fornitura di prestazioni supplementari, ad esempio per il progetto dNPSM – Gestione digitale delle sostanze nutritive e dei prodotti fitosanitari (0,7 mio.; sviluppo di un prototipo) e per l'applicazione Mia condivisione dei dati agricoli (0,2 mio.; sviluppo e implementazione) dell'UFAG al DEFR.

Complessivamente le spese sono state inferiori di 0,5 milioni rispetto al preventivo (compresi i sorpassi di credito durante l'anno dovuti a ricavi supplementari non preventivati e derivanti da prestazioni fornite secondo l'art. 30*a* cpv. 4 LFC). Le cause sono stati i ritardi di singoli progetti, in particolare i preparativi per la migrazione dell'infrastruttura nella rete integrata dei centri di calcolo (applicazioni e GEVER; cfr. proposta per la costituzione di nuove riserve).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Riuscita dei progetti: I clienti giudicano le prestazioni e lo svolgimento dei progetti qualitativamente elevati, economici e puntuali			
– Soddisfazione dei committenti di progetti (scala 1-6)	5,0	5,0	5,1
Fornitura di prestazioni economica: Le prestazioni di servizi sono fornite a prezzi di mercato			
– Benchmark: tariffa oraria media dell'ISCeco in rapporto alla tariffa oraria di offerenti esterni comparabili; quoziente <1 = meglio (quoziente, max.)	1,00	1,00	0,97
Sicurezza delle TIC: L'ISCeco si impegna affinché i requisiti di sicurezza vengano individuati e assicurati con apposite misure per ogni progetto			
– Quota di requisiti di sicurezza (soddisfatti o non soddisfatti) accettati dai beneficiari delle prestazioni nei progetti (%, min.)	100	100	100

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.
Da sottolineare la grande soddisfazione espressa dai committenti dei seguenti progetti: Mia condivisione dei dati agricoli (cliente: UFAG) e Tacho R3.0 (cliente: SECO).

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**43 862**	**38 914**	**45 354**	**6 440**	**16,5**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	43 862	38 914	45 354	6 440	16,5
Spese / Uscite		**44 479**	**47 145**	**46 378**	**-767**	**-1,6**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	44 479	47 145	46 378	-767	-1,6
	Cessione		*550*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*1 816*			
	Sorpasso di credito, ricavi suppl. (art. 35 lett. a LFC)		*6 523*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**43 862 206**	**38 913 900**	**45 353 727**	**6 439 827**	**16,5**
con incidenza sul finanziamento	*12 359*	*23 400*	*12 675*	*-10 725*	*-45,8*
senza incidenza sul finanziamento	*–*	*–*	*23 467*	*23 467*	*–*
computo delle prestazioni	*43 849 847*	*38 890 500*	*45 317 585*	*6 427 085*	*16,5*

I *ricavi di funzionamento con incidenza sul finanziamento* derivano in particolare dalla ridistribuzione della tassa sul CO_2 e dalla locazione di posteggi.

I *ricavi di funzionamento senza incidenza sul finanziamento* si basano sulla riduzione degli accantonamenti per saldi di vacanze e ore supplementari.

I *ricavi di funzionamento dal computo delle prestazioni* risultano dalla somma di tutte le prestazioni concordate tra l'ISCeco e i beneficiari di prestazioni interni ed esterni al Dipartimento. I ricavi di funzionamento comprendono i SLA (31,1 mio.), gli accordi di progetto (10,3 mio.) e le convenzioni sulle prestazioni (3,9 mio.).

L'eccedenza rispetto al preventivo è da ricondurre innanzitutto alla realizzazione di GEVER Confederazione (3,1 mio.) e alle prestazioni supplementari all'interno del DEFR (2,2 mio.), tra cui quelle destinate all'UFAG per il progetto dNPSM – Gestione digitale delle sostanze nutritive e dei prodotti fitosanitari (0,7 mio.) e per l'applicazione Mia condivisione dei dati agricoli (0,2 mio.). Sono inoltre state fornite prestazioni al DATEC (1,2 mio.), in particolare per lo sviluppo della nuova piattaforma di e-government, che è entrata in funzione con una prima applicazione dell'UFAM (Portale servizi Rifiuti e materie prime).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**44 479 031**	**47 145 040**	**46 378 281**	**-766 759**	**-1,6**
di cui mutazioni di credito		*8 888 440*			
con incidenza sul finanziamento	*34 921 901*	*36 882 940*	*34 507 424*	*-2 375 516*	*-6,4*
senza incidenza sul finanziamento	*653 724*	*684 200*	*407 296*	*-276 904*	*-40,5*
computo delle prestazioni	*8 903 407*	*9 577 900*	*11 463 561*	*1 885 661*	*19,7*
Spese per il personale	17 415 872	18 925 500	14 557 699	-4 367 801	-23,1
di cui personale a prestito	*3 763 254*	*3 802 100*	*375 540*	*-3 426 560*	*-90,1*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	26 439 728	26 924 919	31 128 632	4 203 713	15,6
di cui spese per beni e servizi informatici	*24 631 138*	*25 198 243*	*29 446 573*	*4 248 330*	*16,9*
di cui spese di consulenza	*239 315*	*157 876*	*138 994*	*-18 882*	*-12,0*
Spese di ammortamento	555 538	684 200	407 296	-276 904	-40,5
Uscite per investimenti	67 893	610 421	284 654	-325 767	-53,4
Posti a tempo pieno (Ø)	76	84	79	-5	-6,0

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Rispetto al preventivo nelle spese per il personale permane un residuo di credito di 4,4 milioni.

Per quanto riguarda le spese per il *personale a prestito* (-3,4 mio.) sono stati impiegati meno collaboratori esterni con questa funzione. Il fatto che siano stati stipulati più contratti per la fornitura di prestazioni di servizi ha invece contribuito all'aumento delle spese per beni e servizi e delle spese d'esercizio (prestazioni di consulenza esterne).). Le spese per i collaboratoti interni (-0,9 mio.) sono nettamente inferiori rispetto al preventivo, dato che la procedura di assunzione è stata ostacolata dalla pandemia da coronavirus. È stato inoltre difficile trovare sul mercato del lavoro informatico potenziali collaboratori con le qualifiche e le competenze necessarie, motivo per cui rispetto all'anno precedente solo una parte dei posti vacanti ha potuto essere occupato (-5 FTE).

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
L'aumento delle spese per beni e servizi informatici è la ragione principale dell'aumento delle spese per beni e servizi e delle spese d'esercizio.

Le *spese per beni e servizi informatici* sono aumentate complessivamente di 4,2 milioni. Da un lato sono aumentate le spese per la consulenza ICT nell'ambito di progetti (+2,4 mio.) e, dall'altro, in seguito alla messa in esercizio di nuove applicazioni come eKontigente (UFAG) e OS-LW – Ordnungssystem Laufwerk (Agroscope), sono aumentate anche le spese per l'esercizio e la manutenzione, oltre a quelle per il servizio standard GEVER Confederazione (+1,9 mio.).

Le *spese di consulenza* legate a questioni di economia aziendale o strategia corrispondono all'importo ipotizzato nel preventivo.

Spese di ammortamento
La voce comprende l'ammortamento lineare di apparecchiatura informatica e software. La spesa dipende dal portafoglio d'investimenti e dalla durata di utilizzo degli impianti.

Uscite per investimenti
Per mancanza di risorse non è stato possibile acquistare il numero previsto di server e componenti di rete. Gli investimenti devono essere effettuati nell'anno successivo (prolungamento del ciclo di vita).

Mutazioni di credito
- Soprasso di credito di 6 522 547 franchi dovuto a ricavi supplementari non preventivati derivanti da prestazioni fornite (art. 30*a* cpv. 4 lett a LFC), ad esempio da prestazioni supplementari nel GP2 (v. GP2);
- scioglimento di riserve a destinazione vincolata per un totale di 1 815 693 franchi;
- cessione di 300 200 franchi da parte dell'UFPER per la formazione degli apprendisti, per la custodia di bambini e per contributi alle assicurazioni sociali più elevati;
- cessione di 250 000 franchi dalla SG-DEFR per la partecipazione al progetto relativo alla migrazione dell'infrastruttura GEVER nella rete integrata dei centri di calcolo.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Esercizio TIC		GP 2: Progetti e prestazioni di servizi TIC		
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	
Spese e uscite per investimenti	27	31	17	16	
Spese per il personale	11	10	7	5	
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	16	21	10	10	
di cui spese per beni e servizi informatici	*15*	*20*	*9*	*10*	
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*0*	*0*	
Spese di ammortamento	0	0	0	0	
Uscite per investimenti	0	0	0	0	
Posti a tempo pieno (Ø)	57	59	19	20	

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	1 643 682	1 643 682
Costituzione dal consuntivo 2020	–	900 000	900 000
Scioglimento/Impiego	–	-1 815 693	-1 815 693
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**727 989**	**727 989**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	394 400	394 400

Impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 si è attinto a riserve vincolate per un totale di 1 815 693 franchi per i progetti Sostituzione/potenziamento di sistemi (0,5 mio.), Ulteriore sviluppo ISCeco (0,5 mio.), Ulteriore sviluppo del portafoglio GEVER (0,2 mio.), conclusione del progetto parziale GENOVA per l'allestimento e l'esecuzione (0,2 mio.), e altri progetti (0,4 mio.).

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata pari a 727 989 franchi sono assegnate alla sicurezza informatica (0,3 mio.), alla sostituzione/potenziamento di sistemi (0,1 mio.) e ad altri progetti (0,3 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

A causa di ritardi in due progetti, è proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata pari a 394 400 franchi per:

— Fase di progettazione della rete integrata dei centri di calcolo (applicazioni) 227 400 franchi

Preparazione e realizzazione di uno studio di fattibilità («proof of concept») per la migrazione dell'infrastruttura delle applicazioni nella rete integrata dei centri di calcolo e avvio dell'implementazione. A causa della dipendenza dai precedenti progetti dell'UFIT (compresa la fornitura dell'infrastruttura), che hanno subìto ritardi, le attività previste saranno rinviate all'anno successivo.

— Fase di progettazione della rete integrata dei centri di calcolo (GEVER) 167 000 franchi

Il completamento della fase di progettazione dipende dalla fornitura dell'infrastruttura da parte dell'UFIT, che ha subito un ritardo dovuto a problemi di capacità dell'UFIT. A causa del ritardo all'interno dell'ISCeco il progetto è stato sospeso. Non appena l'infrastruttura sarà disponibile la fase di progettazione dovrà essere riavviata (p. es. studio di fattibilità con la scelta definitiva della variante, impostazione dei livelli di applicazione, realizzazione di un progetto pilota). Secondo la pianificazione attuale, ciò sarà probabilmente possibile nella seconda metà del 2022 (ritardo stimato: ca. 6–10 mesi).

DIPARTIMENTO FEDERALE AMBIENTE, TRASPORTI, ENERGIA E COMUNICAZIONI

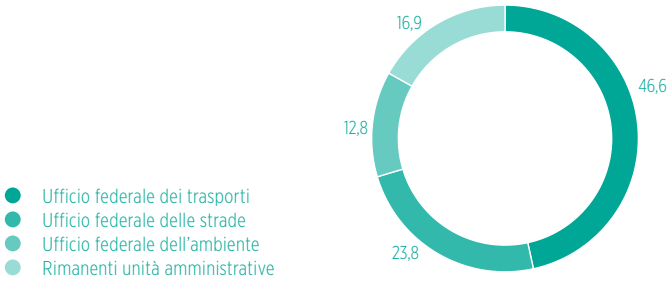
DIPART. FED. AMBIENTE, TRASPORTI, ENERGIA E COMUNICAZIONI

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**1 712,6**	**1 769,9**	**1 733,5**	**20,9**	**1,2**
Entrate per investimenti	**568,4**	**551,8**	**602,6**	**34,1**	**6,0**
Spese	**12 764,4**	**14 362,9**	**13 358,8**	**594,4**	**4,7**
Spese proprie	2 994,0	3 010,9	3 006,9	13,0	0,4
Spese di riversamento	9 769,8	11 351,5	10 350,4	580,6	5,9
Spese finanziarie	0,6	0,5	1,5	0,9	142,6
Uscite per investimenti	**8 813,1**	**9 688,0**	**9 403,3**	**590,2**	**6,7**
Ricavi ed entrate straordinari	**97,5**	**87,1**	**145,1**	**47,7**	**48,9**
Spese e uscite straordinarie	**454,7**	**–**	**–**	**-454,7**	**-100,0**

SPESE PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (C 2021)

Quote in %



TIPI DI SPESE (C 2021)

Quote in %

SPESE PROPRIE E DI RIVERSAMENTO PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (C 2021)

Mio. CHF/n. FTE		Spese proprie	Spese per il personale	Posti a tempo pieno	Spese per beni e servizi informatici	Consulenza e prestazioni di servizi esterne	Spese di riversamento
Dipart. fed. ambiente, trasporti, energia e comunicazioni		**3 007**	**451**	**2 433**	**101**	**165**	**10 350**
801	Segreteria generale DATEC	31	17	86	11	1	–
802	Ufficio federale dei trasporti	76	58	293	4	9	6 146
803	Ufficio federale dell'aviazione civile	84	57	306	5	4	110
805	Ufficio federale dell'energia	90	46	250	4	31	1 730
806	Ufficio federale delle strade	2 398	107	582	44	18	778
808	Ufficio federale delle comunicazioni	61	45	251	8	2	96
810	Ufficio federale dell'ambiente	218	94	519	18	89	1 491
812	Ufficio federale dello sviluppo territoriale	24	14	76	1	7	0
816	Servizio d'inchiesta svizzero sulla sicurezza	7	4	16	0	2	–
817	Autorità di regolazione delle infrastrutture	18	10	54	4	2	–

SEGRETERIA GENERALE DATEC

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Coordinare e gestire i dossier politici del Dipartimento
— sostenere e prestare consulenza al capodipartimento per tutte le questioni politiche, giuridiche e operative nonché in materia di comunicazione;
— coordinare e gestire le risorse dipartimentali;
— tutelare gli interessi di proprietario nei confronti delle imprese parastatali FFS, La Posta, Swisscom e Skyguide.

PROGETTI NEL 2021

— Piattaforma e-government DATEC: messa in funzione della piattaforma, attivazione e definizione dell'organizzazione interna nonché elaborazione di altri release secondo la roadmap DATEC.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

La tappa è stata raggiunta. La piattaforma e-government DATEC è stata messa in funzione nel luglio 2021, l'organizzazione dell'esercizio è operativa. Altri release sono in corso di sviluppo secondo la roadmap.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**0,1**	**0,0**	**0,0**	**-0,1**	**-81,9**
Spese	**32,8**	**36,5**	**31,5**	**-1,3**	**-4,0**
Spese proprie	32,8	36,5	31,5	-1,3	-4,0
Uscite per investimenti	**–**	**0,0**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

I ricavi e le spese della SG-DATEC interessano esclusivamente il settore proprio. I ricavi sono composti solamente da esigui rimborsi. Le spese sono da ricondurre soprattutto a uscite per il personale e per l'informatica.

Rispetto all'anno precedente, le spese sono calate di poco più di 1,3 milioni (ca. -4 %). Questa diminuzione è da ricondurre soprattutto a minori uscite nel settore informatico (ca. -1,8 mio.). A fronte di ciò, le uscite nel settore del personale sono aumentate di quasi 0,5 milioni. Il maggiore impiego di mezzi finanziari rispetto al 2020 è dovuto ad aumenti temporanei di posti di lavoro per il coordinamento dipartimentale nel quadro del programma SUPERB (cessione dall'ODIC), al programma e-government DATEC, al sostegno nel settore degli acquisti pubblici TIC e a un posto per il supporto al capo del personale.

Le spese sono di circa 5 milioni inferiori al preventivo, soprattutto per via delle minori spese informatiche pari a circa 3,4 milioni. Anche le spese per il personale sono state inferiori al preventivo (ca. -0,6 mio.), a causa dei ritardi in alcune assunzioni. Inoltre, diverse voci delle spese per beni e servizi e spese d'esercizio hanno registrato minori uscite pari complessivamente a quasi 1 milione (v. spiegazioni elative ai GP).

GP1: AIUTO ALLA CONDOTTA, GESTIONE E COORDINAMENTO DEGLI AFFARI E DELLE RISORSE

MANDATO DI BASE

La SG mette a disposizione del capodipartimento informazioni e dati rilevanti per l'espletamento della sua funzione direttiva, sostiene il suo operato politico, cura il processo di pianificazione, coordina, accompagna e valuta la trattazione degli affari negli uffici e garantisce lo scambio di informazioni. Coordina e gestisce le risorse e provvede al coordinamento della pianificazione e dei lavori del DATEC con altri dipartimenti e il Consiglio federale. Inoltre, in seno al Dipartimento, si fa portavoce degli interessi di proprietario nei confronti delle imprese parastatali FFS, La Posta, Swisscom e Skyguide.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,1	0,0	0,0	0,0	-50,7
Spese e uscite per investimenti	20,7	22,5	21,2	-1,3	-5,9

COMMENTO

La SG-DATEC presenta di norma solo ricavi esigui, composti essenzialmente da rimborsi. Le entrate del 2021 ammontano a quasi 20 000 franchi.

Le spese della SG-DATEC sono da ricondurre essenzialmente al settore del personale, che nel 2021 ha generato quasi il 79 % delle spese di funzionamento. Un'ulteriore importante voce di spesa è rappresentata dai mezzi finanziari necessari nel settore TIC.

Le spese di funzionamento sono di quasi 1,3 milioni inferiori al valore preventivato. I residui di credito riguardano soprattutto le spese di consulenza (ca. -0,5 mio.), il settore informatico (ca. -0.2 mio.) e le prestazioni di servizi esterne (ca. -0,2 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Aiuto alla condotta, coordinamento di affari e risorse: La SG contribuisce alla buona qualità della gestione e del coordinamento degli affari di Parlamento, Consiglio federale e Dipartimento nonché delle risorse dell'Amministrazione			
– Realizzazione puntuale di tutti colloqui concernenti il preventivo con le unità amministrative (sì/no)	sì	sì	sì
– Realizzazione puntuale di tutti i colloqui concernenti le convenzioni sulle prestazioni con le unità amministrative (sì/no)	sì	sì	sì
Public corporate governance: La SG fa sì che la gestione e direzione delle unità esterne siano conformi alla politica di governo d'impresa del Consiglio federale e del Parlamento			
– Gli obiettivi strategici sono definiti; vengono svolti colloqui con le imprese parastatali nell'ottica del proprietario (sì/no)	sì	sì	sì

COMMENTO

È stato possibile raggiungere gli obiettivi come previsto.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**110**	**41**	**20**	**-21**	**-50,7**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	110	41	20	-21	-50,7
Spese / Uscite		**32 772**	**36 511**	**31 465**	**-5 046**	**-13,8**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	20 656	22 529	21 210	-1 319	-5,9
	Trasferimento di credito		*-39*			
	Cessione		*385*			
Singoli crediti						
A202.0147	Pool risorse dipartimentale	12 116	13 982	10 255	-3 727	-26,7
	Riporto di credito		*4 550*			
	Trasferimento di credito		*280*			
	Cessione		*-2 424*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	110 287	40 500	19 949	-20 551	-50,7

Circa il 73 % dei ricavi è da ricondurre a rimborsi degli anni precedenti (soprattutto AVS, SUVA, tassa sul CO_2). I ricavi restanti derivano dalla locazione di posteggi a collaboratori. I rimborsi effettuati l'anno precedente concernenti le prestazioni preliminari delle unità amministrative per il software di gestione dei processi ADONIS pari a 68 000 franchi erano operazioni una tantum. Pertanto i valori a consuntivo possono essere confrontati solo escludendo la somma di tali rimborsi. Il valore preventivato è una media degli esercizi precedenti. Sui ricavi non c'è nessun margine di controllo.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**20 656 007**	**22 528 900**	**21 210 044**	**-1 318 856**	**-5,9**
di cui mutazioni di credito		*346 200*			
con incidenza sul finanziamento	*17 922 316*	*20 055 300*	*18 576 580*	*-1 478 720*	*-7,4*
senza incidenza sul finanziamento	*105 277*	*7 300*	*-3 501*	*-10 801*	*-148,0*
computo delle prestazioni	*2 628 415*	*2 466 300*	*2 636 966*	*170 666*	*6,9*
Spese per il personale	16 362 424	16 907 900	16 850 619	-57 281	-0,3
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	4 293 583	5 565 100	4 359 425	-1 205 675	-21,7
di cui spese per beni e servizi informatici	*1 119 205*	*1 374 800*	*1 195 923*	*-178 877*	*-13,0*
di cui spese di consulenza	*618 883*	*1 055 500*	*560 894*	*-494 607*	*-46,9*
Spese di ammortamento	–	7 300	–	-7 300	-100,0
Uscite per investimenti	–	48 600	–	-48 600	-100,0
Posti a tempo pieno (Ø)	82	83	86	3	3,6

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

La diminuzione di 57 000 franchi rispetto all'anno precedente è da ricondurre a minori uscite di quasi 183 000 franchi nelle *altre spese per il personale*, la formazione e la formazione continua nonché nella custodia di bambini. A fronte di ciò, la retribuzione del personale, i contributi del datore di lavoro e gli accantonamenti per saldi di vacanze e ore supplementari superano di 125 000 franchi il valore preventivato. La retribuzione del personale ammonta a quasi 13,5 milioni, mentre i contributi del datore di lavoro si attestano sui 3,3 milioni. L'aumento dei posti di lavoro (+3 FTE) è dovuto ad assunzioni ritardate.

Per saldi di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi del personale accumulati devono essere costituiti accantonamenti. Rispetto all'anno precedente, il fabbisogno di accantonamenti è aumentato di circa 21 499 franchi. Al 31.12.2021 gli accantonamenti ammontavano a circa 1,1 milioni.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* ammontano a quasi 1,2 milioni, con un residuo di circa 0,2 milioni rispetto a quanto preventivato. Per le prestazioni di servizi interne all'Amministrazione federale nel quadro del computo delle prestazioni (CP) – soprattutto per l'esercizio e la manutenzione di sistemi e applicazioni – sono stati fatturati quasi 1,1 milioni. Per le prestazioni di servizi informatiche esterne (progetti) sono stati spesi circa 100 000 franchi e quindi poco più di 0,4 milioni in meno rispetto al valore preventivato. Il minore fabbisogno è dovuto a ritardi in progetti/sottoprogetti nel quadro del programma e-government DATEC. Il programma e-government DATEC a livello dipartimentale non ha subito ritardi e sarà concluso entro i tempi previsti. Inoltre si sono verificati ritardi nel programma SUPERB.

Le *spese di consulenza* servono a finanziare i mandati esterni nei diversi ambiti del Dipartimento, ad esempio le perizie e le valutazioni su questioni relative al servizio pubblico, all'infrastruttura o alle imprese parastatali. Rispetto al preventivo, il fabbisogno di risorse pari a circa 0,6 milioni è stato di quasi il 47 % inferiore al valore preventivato.

Delle rimanenti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio*, pari a quasi 2,6 milioni, circa 1,6 milioni sono da ricondurre al CP interno all'Amministrazione federale. La voce decisamente più consistente è da ricondurre alle spese di locazione (ca. 1,4 mio.). Le rimanenti spese d'esercizio con incidenza sul finanziamento si sono attestate a circa 1 milione e riguardano essenzialmente prestazioni di traduzione, l'indennizzo delle prestazioni dell'IFSN nell'ambito di compiti federali, gli esborsi nonché le spese per la logistica e le spese d'esercizio generali. Un minore fabbisogno di risorse finanziarie si è registrato in particolare nell'ambito degli indennizzi dell'IFSN. A seguito delle misure di contenimento della pandemia di COVID-19, sono state indennizzate meno prestazioni in questo settore (ca. -0,3 mio.).

Uscite per investimenti

Nell'anno in rassegna non sono stati effettuati acquisti a carattere d'investimento (fr. -48 000 rispetto al preventivo).

Mutazioni di credito

- Cessione di 217 400 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alla cassa pensioni (1ª tranche 2021);
- cessione di 7600 franchi dall'UFPER per il premio d'incentivazione per l'integrazione professionale (1ª tranche 2021);
- cessione di 26 200 franchi dall'UFPER per gli apprendisti (1ª tranche 2021);
- cessione di 116 000 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alla cassa pensioni (2ª tranche 2021);
- cessione di 18 000 franchi dall'UFPER per gli apprendisti (2ª tranche 2021);
- trasferimento di 15 000 franchi alla CaF per il cofinanziamento dell'ulteriore sviluppo del Cockpit TIC 2021 (contributo una tantum);
- trasferimento di 24 000 alla CaF per l'ulteriore sviluppo della metodologia della modellizzazione della Confederazione.

A202.0147 POOL RISORSE DIPARTIMENTALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**12 115 719**	**13 981 841**	**10 254 957**	**-3 726 884**	**-26,7**
di cui mutazioni di credito		*2 405 841*			
con incidenza sul finanziamento	*9 073 293*	*11 900 141*	*8 856 528*	*-3 043 613*	*-25,6*
senza incidenza sul finanziamento	*1 618 466*	*–*	*-1 298 074*	*-1 298 074*	*–*
computo delle prestazioni	*1 423 961*	*2 081 700*	*2 696 503*	*614 803*	*29,5*
Spese per il personale	–	583 861	–	-583 861	-100,0
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	12 115 719	13 397 980	10 254 957	-3 143 023	-23,5
di cui spese per beni e servizi informatici	*12 111 757*	*13 465 480*	*10 252 448*	*-3 213 032*	*-23,9*

Nel pool risorse dipartimentale sono iscritti i mezzi finanziari che nel corso dell'anno vengono ceduti alle unità amministrative in base al fabbisogno oppure i mezzi destinati a progetti dipartimentali finanziati a livello centrale.

I circa 3 milioni preventivati per la gestione delle risorse del personale, eccetto circa 0,6 milioni, sono stati ceduti alle unità amministrative del DATEC.

Dei circa 13,5 milioni iscritti, quasi 10,3 milioni sono stati utilizzati per i progetti TIC gestiti dal Dipartimento:
— dal credito a preventivo sono stati attribuiti in proporzione circa 9,6 milioni per il programma e-government DATEC; di questa somma sono stati spesi solo circa 8,2 milioni, a causa di ritardi in progetti/sottoprogetti nel quadro del programma e-government DATEC. Il programma e-government DATEC a livello dipartimentale non ha subito ritardi e sarà concluso entro i tempi previsti;
— a causa di ritardi,dei 3,9 milioni preventivati sono stati spesi solo 2,1 milioni per progetti dipartimentali come l'applicazione GEVER, l'utilizzo dei servizi standard ISI, l'ottimizzazione dei processi (GPM ADONIS) e altri progetti minori.

Mutazioni di credito
— Riporto di 1 546 700 franchi dall'esercizio 2020 nel quadro della prima aggiunta al preventivo 2021 per lavori a supporto delle prestazioni di migrazione e dei programmi nell'ambito del programma GEVER/GENOVA;
— riporto di 1 443 500 franchi dall'esercizio 2020 nel quadro della prima aggiunta al preventivo 2021 per i lavori di realizzazione della piattaforma e-government;
— riporto di 1 560 000 franchi dall'esercizio 2020 nel quadro della prima aggiunta al preventivo 2021 per altri progetti informatici, come gli strumenti di modellizzazione Innovator e Bpanda e le licenze JIRA;

Cessioni per spese per il personale:

cessione di 656 500 franchi all'UFAM per il settore risanamento della forza idrica,

cessione di 42 500 franchi all'UFAM per il coordinamento della formazione linguistica alla sede di Ittigen;

cessione all'UFT:
— procedure di approvazione dei piani: 547 000 franchi,
— attuazione legge sui disabili: 218 800 franchi,
— direzione progetto accoppiamento automatico; 121 600 franchi;

cessione all'ARE:
— coordinamento trasporti e territorio: 182 333 franchi,
— preparazione pubblicazione sugli effetti esterni del traffico: 182 333 franchi,
— programma d'azione piattaforma multimodale: 182 333 franchi;

cessione di 133 442 franchi all'UFCOM per compiti prioritari nel quadro della valutazione globale delle risorse del personale del DATEC (praticanti universitari);

cessione di 157 297 franchi all'UFAC per compiti prioritari nel quadro della valutazione globale delle risorse del personale del DATEC (praticanti universitari);

trasferimento all'UFT: la convezione sulle prestazioni con swisstopo concernente la mobilità multimodale è prefinanziata dall'UFT conformemente al DF del 7.12.2018 e conteggiata mediante trasferimento di credito per fine anno con gli uffici federali interessati (USTRA, UFE, ARE). A questo scopo la SG-DATEC ha rilasciato all'ARE, dietro sua richiesta, una garanzia di copertura in caso di deficit pari a 67 500 franchi;

trasferimento di credito di 347 280 franchi dall'UFE per la realizzazione di e-government DATEC.

Basi giuridiche
Credito collettivo secondo l'O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 20 cpv. 3.

Note
Credito d'impegno «Piattaforma e-government DATEC 2020–2022» (V0326.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	3 251 000	3 251 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	650 000	650 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**3 901 000**	**3 901 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	890 000	890 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021
Sono state chieste riserve dal conto annuale 2021 pari a circa 0,7 milioni per il progetto SUPERB.

Riserve in essere
Non vi sono riserve generali. Le riserve a destinazione vincolata ammontano a circa 3,9 milioni e sono aumentate quindi di circa 0,7 milioni rispetto al valore di fine 2020. Le riserve riguardano principalmente i programmi GEVER DATEC (ca. 2,1 milioni), SUPERB (ca. 0,7 mio.), e-government DATEC (ca. 0,3 mio.) e altri progetti informatici (ca. 0,8 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve
Per il conto annuale 2021 è proposta la costituzione di una riserva a destinazione vincolata pari a 890 000 franchi. Secondo il DF del 10.4.2019, i relativi mezzi finanziari pari a 590 000 franchi devono essere previsti per il programma nazionale SUPERB. Sono inoltre chiesti ulteriori 300 000 franchi da destinare al nuovo orientamento in corso e all'accompagnamento sul piano concettuale del programma. Durante l'anno in esame, il programma nazionale SUPERB ha deciso di adottare l'approccio Bluefield. Non è ancora chiaro in che modo questa decisione si ripercuoterà sul programma dipartimentale SUPERB@DATEC. Ci si deve attendere tuttavia che il DATEC necessiti puntualmente di un sostegno esterno per garantire un eventuale nuovo orientamento e un accompagnamento sul piano concettuale del progetto dipartimentale.

UFFICIO FEDERALE DEI TRASPORTI

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Gestire e finanziare l'esercizio, la manutenzione e il mantenimento della qualità dell'infrastruttura ferroviaria;
— definire e finanziare l'ulteriore sviluppo dell'infrastruttura ferroviaria;
— finanziare e garantire il funzionamento efficiente dei trasporti pubblici di viaggiatori;
— finanziare e garantire il funzionamento efficiente dei trasporti di merci su rotaia; trasferire il traffico merci transalpino;
— definire e applicare condizioni quadro per la sicurezza dei trasporti (ferrovia, impianti a fune, battelli e autobus);
— definire il cambiamento della mobilità (parte TP) in seguito allo sviluppo tecnologico.

PROGETTI NEL 2021

— Riforma del traffico regionale viaggiatori (TRV): trattazione da parte del Parlamento;
— mobilità multimodale: trattazione da parte del Parlamento;
— attuazione del 4° pacchetto ferroviario: trattazione da parte del Parlamento;
— credito d'impegno per il TRV 2022–2025: trattazione da parte del Parlamento;
— proroga del credito quadro volto a garantire, mediante fideiussioni, l'acquisto di mezzi d'esercizio nel TRV: trattazione da parte del Parlamento;
— Cargo Sous Terrain: trattazione da parte del Parlamento.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Non tutti i progetti sono stati portati a termine.
I dibattiti parlamentari della seconda Camera riguardo alla riforma del TRV hanno luogo nel primo trimestre 2022. Non è stato possibile approvare il messaggio concernente una legge federale sulla gestione di dati sulla mobilità e su un'infrastruttura nazionale di dati sulla mobilità. L'estensione sostanziale dei contenuti risultata dalla prima consultazione ne ha resa necessaria una seconda. L'attuazione del 4° pacchetto ferroviario ha dovuto essere rimandata a causa di problemi tecnici di attuazione e della mancanza del mandato negoziale con l'UE.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**31,5**	**35,2**	**32,3**	**0,8**	**2,6**
Entrate per investimenti	**557,7**	**543,7**	**578,8**	**21,1**	**3,8**
Spese	**5 850,3**	**6 681,5**	**6 223,0**	**372,7**	**6,4**
Spese proprie	73,1	76,1	75,5	2,4	3,3
Spese di riversamento	5 777,1	6 605,2	6 146,0	369,0	6,4
Spese finanziarie	0,1	0,2	1,5	1,4	n.a.
Uscite per investimenti	**4 523,4**	**4 782,6**	**4 685,6**	**162,3**	**3,6**
Ricavi ed entrate straordinari	**–**	**–**	**24,7**	**24,7**	**–**
Spese e uscite straordinarie	**292,9**	**–**	**–**	**-292,9**	**-100,0**

COMMENTO

Le spese di circa 6,2 miliardi sono in massima parte a carico del conferimento al FIF, il che comporta contributi d'esercizio e rettificazioni di valore per un totale di 4,8 miliardi nel conto economico. Circa 1 miliardo è destinato all'indennizzo del TRV, circa 120 milioni alla promozione del traffico merci su rotaia. Quasi il 99 % delle spese è a carico del settore del riversamento, mentre il settore proprio genera poco più dell'1 % delle spese.

I ricavi di 32,3 milioni sono costituiti per due terzi da ricavi finanziari senza incidenza sul finanziamento e per un terzo da tasse di privativa e di vigilanza come pure emolumenti per le prestazioni di servizi e le decisioni. Tra le entrate per investimenti di 579 milioni accanto alle restituzioni di mutui (34 mio.) è compreso il contributo cantonale al FIF di 545 milioni.

Le spese proprie (spese di funzionamento) sono progredite di 2,4 milioni rispetto all'anno precedente a causa dell'aumento, da un lato, delle spese per beni e servizi e delle spese d'esercizio e, dall'altro, di quelle per il personale. Le spese di riversamento sono aumentate di 369 milioni (+6,4 %) rispetto all'anno precedente essenzialmente a seguito dell'incremento dei conferimenti al FIF.

Per il sostegno ai trasporti pubblici nella crisi COVID-19 sono stati versati, in totale, 210 milioni.

GP1: INFRASTRUTTURA FERROVIARIA

MANDATO DI BASE

L'esercizio e il mantenimento della qualità dell'infrastruttura ferroviaria devono essere assicurati in modo efficiente e l'infrastruttura deve essere adeguata regolarmente alle esigenze del traffico e ai progressi della tecnica. Con l'ampliamento dell'infrastruttura ferroviaria e il mantenimento della qualità della rete esistente si intende migliorare le condizioni per il traffico merci e il traffico viaggiatori regionale e a lunga distanza su rotaia. Nell'ambito delle procedure, i diritti di terzi vengono protetti da influssi indesiderati e non conformi al diritto derivanti dalla costruzione e dall'esercizio, anche nel caso di impianti a fune e di impianti di approdo dei battelli. Grazie all'approntamento dell'infrastruttura, la ferrovia può coprire una parte sostanziale della domanda di trasporti.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	7,5	7,7	7,0	-0,7	-9,4
Spese e uscite per investimenti	20,4	21,6	20,2	-1,4	-6,7

COMMENTO

I ricavi sono stati inferiori al valore a preventivo perché le entrate da emolumenti per le autorizzazioni sono rimaste al di sotto della media preventivata per gli ultimi anni. Le minori spese di 1,4 milioni riguardano sostanzialmente il settore del personale, dove non è stato possibile occupare dei posti inizialmente previsti.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Esercizio, mantenimento qualità e ampliamento infrastruttura: L'esercizio, il mantenimento della qualità e l'ampliamento dell'infrastruttura sono garantiti			
– Valutazione media dello stato della rete (1=nuovo) su tutti i gestori dell'infrastruttura secondo lo standard del settore (scala 1-5)	2,7	2,7	2,7
– Perturbazioni causate dall'infrastruttura con ritardi > 3 min. per 1 mio. tracce-km (numero, max.)	93	94	90
– Totale dei costi effettivi in rapporto alla stima dei costi finali SIF (prezzi attuali) (%, min.)	62	62	63
– Totale dei costi effettivi in rapporto alla stima dei costi finali FA 2025 (prezzi attuali) (%, min.)	11	9	10
Procedure: Le procedure di approvazione dei piani (PAP) per l'ampliamento dell'infrastruttura sono eseguite in tempo utile			
– Il termine di prima istanza per l'evasione delle PAP di ferrovie e impianti a fune è rispettato (%, min.)	55	70	62
Attuazione della legge sui disabili: L'accesso senza barriere ai trasporti pubblici (TP) è attuato			
– Quota delle stazioni in cui i marciapiedi sono accessibili senza barriere (%, min.)	49	57	51
Efficienza: I fondi per l'infrastruttura sono impiegati in modo efficiente			
– Efficienza di utilizzo della rete da parte delle ferrovie in tracce-km/ km bin. princ. al giorno (numero, min.)	74	75	70
– Contributo d'esercizio per treni-km (CHF, max.)	2,17	2,70	2,76

COMMENTO

È stata raggiunta la metà degli obiettivi. Divergenze si sono registrate nei seguenti settori.

Procedure: non è stato possibile ottenere il valore prefissato del 70 %. La durata delle procedure dipende da numerosi fattori, non tutti totalmente controllabili dall'UFT. In particolare, è possibile intervenire solo in maniera limitata sulla qualità dei dossier, sull'esito delle procedure di consultazione presso i servizi cantonali e federali nonché sul numero di opposizioni e modifiche di progetto.

Attuazione della legge sui disabili: gli adeguamenti delle stazioni e delle fermate ferroviarie alla LDis e ai requisiti di sicurezza e capacità così come l'attuazione delle fasi di ampliamento richiedono lavori di costruzione di grande portata per quasi tutti i GI. Inoltre questi ultimi hanno notevoli difficoltà nel reperire le risorse interne ed esterne per la pianificazione e la realizzazione. Non è pertanto stato possibile raggiungere l'obiettivo stabilito.

Efficienza: l'utilizzo della rete ferroviaria (efficienza di utilizzo della rete) è risultato minore a causa della pandemia di COVID-19. Le conseguenze della pandemia hanno generato anche un aumento del contributo d'esercizio.

GP2: TRASPORTI PUBBLICI E TRAFFICO MERCI SU ROTAIA

MANDATO DI BASE

Assicurando il finanziamento e creando adeguate condizioni quadro per l'effettuazione efficiente dei trasporti di viaggiatori e dei trasporti di merci su rotaia, l'UFT contribuisce all'approvvigionamento nazionale secondo le disposizioni di legge. L'accesso al mercato nel traffico merci e viaggiatori su strada è garantito, in conformità alla normativa europea. Per quanto concerne il traffico merci transalpino, si persegue l'obiettivo del trasferimento alla rotaia. Grazie a queste prestazioni, la popolazione e l'economia beneficiano di un servizio universale sul piano dei trasporti, la quota del trasporto pubblico di viaggiatori viene aumentata e il traffico merci transalpino è trasferito su rotaia.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,6	2,1	1,6	-0,5	-23,4
Spese e uscite per investimenti	13,3	13,6	14,6	0,9	6,9

COMMENTO

Nel 2021 ci sono state meno licenze per il trasporto merci da rinnovare rispetto agli anni precedenti, di conseguenza i ricavi sono stati leggermente inferiori a quelli preventivati. Le spese sono state di 0,6 milioni inferiori al valore preventivato in seguito alla minore richiesta di prestazioni di consulenza.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Servizio universale nel traffico viaggiatori (TV): Il servizio universale nel TV (ampiezza dell'offerta e qualità) è assicurato			
– Totale pkm nei TP (numero, mia.)	25,704	26,478	27,069
– Corse-km nel traffico regionale viaggiatori (TRV) (numero, mio., min.)	330,168	329,500	339,816
– Popolazione residente con collegamento di classe D (basso) o migliore rispetto alla popolazione residente permanente (%, min.)	84,0	82,0	84,3
– Grado di utilizzo nel TRV (%, min.)	17,1	17,2	16,9
Traffico merci in transito sulle Alpi (TMTA): La quota nella ripartizione modale e l'efficienza della ferrovia nel TMTA sono aumentate			
– Quota della ferrovia nella ripartizione modale per il TMTA (%, min.)	70,5	70,0	71,9
– Volumi di trasporto nel TMTA (t, mio., min.)	26,649	28,500	25,008
– Indennità per spedizione nel TC non accompagnato attraverso le Alpi (CHF, max.)	104	101	104
Approvvigionamento TM sul territorio nazionale: L'offerta si sviluppa in modo sostenibile			
– Prestazione di trasporto richiesta (tkm nette) nel TM ferroviario sul territorio nazionale (numero, mia.)	10,070	11,200	9,794
– Carri carichi trasportati sulla rete a scartamento normale (numero, mio., min.)	–	1,075	1,018
– Raccordi privati alla rete a scartamento normale funzionanti (numero, min.)	–	610	580
Traffico viaggiatori: A lungo termine la quota nella ripartizione modale e l'efficienza dei TP sono aumentate			
– Ripartizione modale del trasporto pubblico di viaggiatori (%, min.)	20,4	20,5	20,0
– Indennità per passeggeri-km (CHF, max.)	0,20	0,20	0,20
– Grado di copertura dei costi nel TRV (%, min.)	53,2	52,0	52,9

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti, a eccezione dei seguenti progetti *(i valori effettivi si riferiscono prevalentemente all'anno precedente, poiché quelli dell'anno in oggetto non erano ancora disponibili al momento della redazione del rendiconto finanziario).*
Servizio universale nel traffico viaggiatori: non è stato possibile aumentare il grado di utilizzo nel TRV a causa della pandemia di COVID-19.
Traffico merci in transito sulle Alpi (TMTA): il traffico merci transalpino su rotaia ha risentito fortemente del crollo della produzione industriale e delle limitazioni nelle catene di fornitura dovuti alla pandemia. Nel traffico combinato non accompagnato (TCNA) transalpino in Europa, e in particolare in Italia, i volumi si sono notevolmente ridotti durante il confinamento. Per contrastare il rischio di un arretramento duraturo del processo di trasferimento del traffico degli ultimi anni, da aprile a dicembre 2020 la Confederazione ha aumentato leggermente le indennità per ogni treno fatto circolare.
Traffico viaggiatori: nella ripartizione modale dei trasporti pubblici il valore di riferimento non è stato raggiunto completamente.
Approvvigionamento TM sul territorio nazionale: la prestazione di trasporto ha risentito fortemente del crollo della produzione industriale causato dalla pandemia. Il calo dei raccordi privati funzionanti rientra nel processo di adeguamento strutturale in corso. I proprietari dei raccordi sono spinti a sopprimerli per motivi economici.

GP3: SICUREZZA DEI TRASPORTI PUBBLICI

MANDATO DI BASE

Sviluppando ulteriormente la normativa e la vigilanza sulla sicurezza a livello di imprese, esercizio, impianti, veicoli e personale, sono definite e fatte rispettare le condizioni quadro per la sicurezza dei trasporti su rotaia, a fune, con battelli e autobus. Grazie a queste prestazioni la popolazione e l'economia dispongono di servizi pubblici per il trasporto di merci e viaggiatori sicuri, efficienti e conformi alla normativa.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,9	3,0	2,3	-0,7	-23,9
Spese e uscite per investimenti	39,5	40,9	40,8	-0,1	-0,2

COMMENTO

La riduzione dei ricavi è riconducibile alle minori entrate nei settori delle omologazioni e della vigilanza sulla sicurezza. Le spese corrispondono a quelle previste.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Sicurezza dei trasporti pubblici in Svizzera: La sicurezza dei TP rimane almeno allo stesso livello			
– Danni alle persone nel settore delle imprese di trasporto: totale decessi (ponderazione 1,0) e feriti gravi (ponderazione 0,1) (numero, max.)	9,5	8,2	7,2
– Eventi rilevanti per la sicurezza nei TP in Svizzera: infortuni con danni alle persone o materiali rilevanti e situazioni di pericolo (numero, max.)	528	600	522
Sicurezza dei TP a confronto: Nel confronto europeo la sicurezza delle ferrovie svizzere è molto buona			
– Confronto tra la Svizzera e singoli Paesi europei sulla base di obiettivi CST e indicatori CSI dell'UE in materia di sicurezza (rango, min.)	2	5	2
Vigilanza sulla sicurezza: La vigilanza sulla sicurezza è assicurata			
– Vigilanza sulla sicurezza nella fase di esercizio: totale degli audit, colloqui di gestione e controlli di esercizio (numero, min.)	454	480	581
– Sicurezza dei treni merci: difetti gravi (classe di difetto 5) sul totale dei carri merci controllati (%, max.)	4	4	4

COMMENTO

Tutti gli obiettivi sono stati raggiunti.

Sicurezza dei trasporti pubblici in Svizzera: il valore massimo di riferimento per i danni alle persone nel settore delle imprese di trasporto è stato superato poiché nel 2020 si è registrato un numero inferiore di incidenti mortali sul lavoro (2). Nel confronto europeo la sicurezza delle ferrovie svizzere resta, con il secondo posto, a un ottimo livello come nel 2020.

Vigilanza sulla sicurezza: è stato superato il numero minimo di attività di vigilanza nonostante la pandemia di COVID-19.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**594 117**	**579 364**	**702 424**	**123 060**	**21,2**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	11 057	12 783	10 857	-1 926	-15,1
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0001	Rimborsi di contributi e indennità	3 661	–	5 046	5 046	–
E130.0111	Prelievo da accantonamenti COVID-19	–	–	60 930	60 930	–
Restituzione di mutui e partecipazioni						
E131.0001	Restituzione di mutui e partecipazioni	30 247	31 417	34 322	2 904	9,2
Restituzione di contributi agli investimenti						
E132.0001	Restituzione di contributi agli investimenti	813	389	149	-240	-61,8
E132.0101	Contributi Cantoni fondo per l'infrastruttura ferroviaria	527 500	511 905	544 500	32 595	6,4
Ripristini di valore nel settore dei trasferimenti						
E138.0001	Ripristini di valore nel settore dei trasferimenti	398	500	398	-102	-20,3
Ricavi finanziari						
E140.0001	Ricavi finanziari	20 440	22 370	21 487	-883	-3,9
Transazioni straordinarie						
E190.0119	Rimborso straordinario BLS	–	–	24 736	24 736	–
Spese / Uscite		**10 671 492**	**11 464 585**	**10 975 232**	**-489 353**	**-4,3**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	73 137	76 139	75 570	-569	-0,7
	Trasferimento di credito		*364*			
	Cessione		*2 932*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Infrastruttura ferroviaria						
A236.0110	Conferimento al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria	5 168 931	5 391 661	5 391 661	0	0,0
	Aggiunta		*233 113*			
	Sorpasso di credito (art. 35 lett. b LFC)		*234 034*			
GP 2: Trasporti pubblici e traffico merci su rotaia						
A231.0289	Org. intergovernativa trasporti internazionali ferrovia OTIF	77	90	77	-13	-14,4
A231.0290	Traffico regionale viaggiatori	980 310	1 048 798	1 011 177	-37 621	-3,6
A231.0291	Carico degli autoveicoli	2 100	2 087	2 087	0	0,0
A231.0292	Indennità per il trasporto combinato transalpino	116 753	100 000	100 000	0	0,0
A231.0293	Trasporto di merci per ferrovia sull'intero territorio	5 932	5 964	5 779	-185	-3,1
A231.0387	Impegno finanziario per garanzie concesse	22 495	15 511	15 511	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*5 511*			
A231.0414	COVID: indennità a favore del traffico regionale viaggiatori	–	290 000	82 882	-207 118	-71,4
A231.0415	COVID: indennità a favore del trasporto merci per ferrovia	–	95 000	87 982	-7 018	-7,4
	Aggiunta		*25 000*			
A231.0422	COVID: indennità a favore del traffico locale	–	150 000	30 860	-119 140	-79,4
A231.0423	COVID: carico degli autoveicoli	–	4 100	4 100	0	0,0
A231.0428	COVID: indennità a fovore del transporto a scopo turistico	–	25 000	4 076	-20 924	-83,7
	Aggiunta		*25 000*			
A236.0111	Traffico merci, impianti e innovazioni tecniche	4 090	60 794	13 945	-46 849	-77,1
A236.0139	Contributi d'investimento per il carico di autoveicoli	4 750	11 916	4 275	-7 641	-64,1
Attribuiti a più gruppi di prestazioni						
A236.0109	Parità di trattamento dei disabili	3 938	3 000	2 205	-795	-26,5
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	3 996 025	4 184 353	4 142 873	-41 480	-1,0
	Aggiunta		*233 113*			
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*20 236*			
Spese finanziarie						
A240.0001	Spese finanziarie	25	172	172	0	0,0
	Sorpasso di credito (art. 35 lett. b LFC)		*172*			
Transazioni straordinarie						
A290.0139	COVID: accantonamenti	292 930	–	–	–	–

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**11 057 184**	**12 783 300**	**10 857 415**	**-1 925 885**	**-15,1**
con incidenza sul finanziamento	*11 057 184*	*12 783 300*	*10 815 999*	*-1 967 301*	*-15,4*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*41 415*	*41 415*	–

L'UFT riscuote tasse di privativa e di vigilanza come pure emolumenti per le prestazioni di servizi e le decisioni. Percepisce inoltre entrate derivanti dalla locazione di posteggi.

I ricavi da emolumenti e tasse sono di 1,9 milioni inferiori alla media dei 4 esercizi precedenti preventivata.

Dal 2017 le spese per il personale imputate al FIF sono contabilizzate al lordo. I ricavi corrispondenti ammontano a 3,9 milioni, risultando leggermente inferiori alle attese.

Basi giuridiche
O del 25.11.1998 sugli emolumenti dell'UFT (Ose-UFT; RS *742.102*); O del 20.5.1992 concernente l'assegnazione di posteggi nell'amministrazione federale (RS *172.058.41*), art. 5.

Note
Le entrate addebitate al FIF saranno utilizzate per finanziare le spese per il personale sostenute dall'UFT che siano direttamente connesse al FIF; cfr. A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale), spese per il personale.

E130.0001 RIMBORSI DI CONTRIBUTI E INDENNITÀ

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**3 661 335**	**–**	**5 045 630**	**5 045 630**	**–**
con incidenza sul finanziamento	*3 661 335*	–	*1 445 630*	*1 445 630*	–
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*3 600 000*	*3 600 000*	–

Negli anni precedenti sono stati versati contributi troppo elevati per i costi nel traffico regionale viaggiatori. Nel 2021 tre imprese li hanno rimborsati. Per altre due non se ne conosce ancora l'entità, l'UFT prevede restituzioni per 3,6 milioni.

Basi giuridiche
L del 20.3.2009 sul trasporto di viaggiatori (LTV; RS *745.1*), art. 28 cpv. 1; O dell'11.11.2009 sulle indennità per il traffico regionale viaggiatori (OITRV; RS *745.16*).

Note
Riguarda in parte il credito d'impegno «Traffico regionale viaggiatori 2018–2021» (V0294.00), vedi volume 1, parte C numero 12. Cfr. inoltre E190.0119 Restituzione straordinaria BLS.

E130.0111 PRELIEVO DA ACCANTONAMENTI COVID-19

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**–**	**–**	**60 930 000**	**60 930 000**	**–**

Gli accantonamenti costituiti nel 2020 per la compensazione delle perdite dovute alla crisi della COVID-19 subite dalle imprese di trasporto (IT), pari a 293 milioni, sono stati sciolti completamente. A causa del perdurare della pandemia, anche nel 2021 si sono dovuti costituire accantonamenti (232 mio.) per attenuare le perdite di proventi delle IT (tenendo conto del summenzionato scioglimento, netto -61 mio.). La costituzione degli accantonamenti nel 2021 riguarda i seguenti settori:

— traffico regionale viaggiatori 162 000 000
— traffico merci ferroviario 5 000 000
— traffico locale 50 000 000
— offerte turistiche 15 000 000

Basi giuridiche

LF del 25.09.20 sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi della COVID-19; modifica del 17.12.21 LF sul trasporto di viaggiatori (proroga del sostegno ai TP nella crisi della COVID-19).

Note

Riguardo all'impiego degli accantonamenti 2021 cfr. A231.0414, A231.0415, A231.0422, A231.0423 e A231.0428.

E131.0001 RESTITUZIONE DI MUTUI E PARTECIPAZIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**30 247 120**	**31 417 400**	**34 321 631**	**2 904 231**	**9,2**

Per l'acquisto di materiale rotabile e per i terminali del traffico combinato l'UFT ha concesso mutui rimborsabili, che vengono restituiti progressivamente.

Nel 2021 sono stati restituiti mutui per materiale rotabile per un importo pari a 26,4 milioni da parte di 42 imprese di trasporto e a 7,9 milioni da gestori di terminali. A seguito di una restituzione straordinaria da parte di un gestore di terminale il valore delle restituzioni ha superato di quasi 3 milioni quello iscritto a preventivo.

Basi giuridiche

L del 20.12.1957 sulle ferrovie (Lferr; RS *742.101*); LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 18.

Note

Entrate di 7,9 milioni a favore del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

E132.0001 RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**813 224**	**388 500**	**148 508**	**-239 992**	**-61,8**

La restituzione dei contributi agli investimenti viene richiesta proporzionalmente se le costruzioni, gli impianti, i dispositivi o i veicoli ferroviari non sono utilizzati conformemente al loro scopo o se il loro utilizzo è definitivamente cessato. Il valore preventivato corrisponde alla media dei contributi agli investimenti rimborsati nei 4 esercizi precedenti.

Nel 2021 sono stati restituiti contributi da parte di 2 imprese per un importo pari a 0,1 milioni.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 18; O del 25.5.2016 sul trasporto di merci (OTM; RS *742.411*), art. 14.

E132.0101 CONTRIBUTI CANTONI FONDO PER L'INFRASTRUTTURA FERROVIARIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**527 500 000**	**511 905 000**	**544 500 000**	**32 595 000**	**6,4**

Nel 2020 i Cantoni hanno versato al FIF contributi adeguati all'evoluzione del prodotto interno lordo reale e all'indice di rincaro delle opere ferroviarie. L'importo, pari a 527,5 milioni, viene accreditato all'UFT e integrato nel FIF.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 87*a* n. 3; LF del 20.12.1957 sulle ferrovie (Lferr; RS *742.101*), art. 57 cpv. 1.

Note

Cfr. A236.0110 Versamento nel Fondo per l'infrastruttura ferroviaria.

E138.0001 RIPRISTINI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**398 452**	**500 000**	**398 452**	**-101 548**	**-20,3**

In caso di restituzione di mutui condizionalmente rimborsabili, devono essere corrette anche le rettificazioni di valore costituite al momento della concessione dei mutui. Il valore a preventivo corrisponde alla media dei 4 esercizi precedenti.

Basi giuridiche
L del 20.12.1957 sulle ferrovie (Lferr; RS *742.101*), art. 51*b* cpv. 2.

Note
Cfr. E131.0001 Restituzione di mutui e partecipazioni.

E140.0001 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**20 439 996**	**22 369 800**	**21 486 830**	**-882 970**	**-3,9**
con incidenza sul finanziamento	*194 912*	*499 900*	*137 810*	*-362 090*	*-72,4*
senza incidenza sul finanziamento	*20 245 084*	*21 869 900*	*21 349 020*	*-520 880*	*-2,4*

I ricavi finanziari con incidenza sul finanziamento si compongono di interessi sui mutui e di dividendi di partecipazioni.

I ricavi finanziari comprendono anche le riduzioni d'interesse di cui possono usufruire le imprese attive nel traffico regionale viaggiatori facendo ricorso a fideiussioni e mutui senza interessi della Confederazione. In questi casi per il primo anno vengono contabilizzate spese pari al totale della riduzione d'interesse, che verranno poi compensate negli anni successivi mediante corrispondenti ricavi a titolo di interessi (cfr. A231.0387). Nel 2021 tali ricavi sono stati pari a 21,3 milioni.

Basi giuridiche
O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS *611.01*), art. 53 cpv. 1.

Note
Cfr. A231.0387 Impegno finanziario per garanzie concesse.

E190.0119 RIMBORSO STRAORDINARIO BLS

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**–**	**24 735 585**	**24 735 585**	**–**

Nel 2021 la BLS AG ha restituito contributi troppo elevati per i costi nel traffico regionale viaggiatori 2012–2018.

Basi giuridiche
L del 20.3.2009 sul trasporto di viaggiatori (LTV; RS *745.1*), art. 28 cpv. 1; O dell'11.11.2009 sulle indennità per il traffico regionale viaggiatori (OITRV; RS *745.16*); riguarda in parte il credito d'impegno «Traffico regionale viaggiatori 2018–2021» (V0294.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**73 136 583**	**76 138 750**	**75 570 064**	**-568 686**	**-0,7**
di cui mutazioni di credito		*3 295 550*			
con incidenza sul finanziamento	*66 462 057*	*69 239 850*	*69 148 643*	*-91 207*	*-0,1*
senza incidenza sul finanziamento	*188 167*	*–*	*10 220*	*10 220*	*–*
computo delle prestazioni	*6 486 359*	*6 898 900*	*6 411 201*	*-487 699*	*-7,1*
Spese per il personale	57 220 317	59 657 600	58 146 873	-1 510 727	-2,5
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	15 896 699	16 481 150	17 412 971	931 821	5,7
di cui spese per beni e servizi informatici	*3 304 291*	*3 607 300*	*3 907 353*	*300 053*	*8,3*
di cui spese di consulenza	*3 535 830*	*4 076 350*	*4 195 415*	*119 065*	*2,9*
Spese di ammortamento	8 881	–	10 220	10 220	–
Uscite per investimenti	10 687	–	–	–	–
Posti a tempo pieno (Ø)	288	294	293	-1	-0,3

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* dell'UFT sono state di 1,5 milioni inferiori a quanto preventivato. A causa delle condizioni di mercato, di ragioni organizzative e legate alla pandemia di COVID-19 l'occupazione di molti posti è avvenuta con ritardo rispetto ai tempi stabiliti oppure non sono proprio stati occupati.

Sulla scorta di saldi inferiori di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi, si è potuta sciogliere parte degli accantonamenti costituiti a questo scopo. Rispetto all'anno precedente l'accantonamento è diminuito di 41 415 franchi totali. Complessivamente, al 31.12.2021 gli accantonamenti in questo settore ammontavano a 3 491 096 franchi. Il fabbisogno medio per posto a tempo pieno è di 11 866 franchi o 16 giorni.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* sono state 0,3 milioni in più rispetto al valore preventivato, a seguito dell'attuazione di alcuni progetti inizialmente prevista per il 2020. All'esercizio e alla manutenzione sono destinati 3,3 milioni, ai progetti 0,6 milioni. Le maggiori spese riguardano i sistemi per le postazioni di lavoro (0,6 mio.), la burotica (0,3 mio.) e l'esercizio del sistema di gestione degli affari (GEVER; 0,3 mio.).

Per le *spese di consulenza* sono stati utilizzati circa 0,1 milioni di fondi in più rispetto a quanto preventivato. Per mandati di ricerca correlati alla Strategia energetica 2050 sono stati spesi 2,7 milioni.

Tra le rimanenti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* figurano 4,5 milioni per prestazioni di servizi esterne, di cui 2,8 impiegati per il sistema di misurazione della qualità nel traffico regionale viaggiatori (SRQ TRV) e 3,4 milioni per la locazione di spazi e spese accessorie (segnatamente acquisti CP presso l'UFCL). Sono inoltre stati destinati 0,4 milioni ad altre spese.

Mutazioni di credito

— Cessioni pari a 2,1 milioni dall'UFPER per contributi del datore di lavoro, retribuzione del personale e custodia di bambini complementare alla famiglia;
— cessione di 0,9 milioni dal pool di risorse SG DATEC;
— trasferimenti apri a 0,4 milioni da USTRA, ARE e UFE per la mobilità multimodale e dall'UST per diverse prestazioni.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Infrastruttura ferroviaria		GP 2: Trasporti pubblici e traffico merci su rotaia		GP 3: Sicurezza dei trasporti pubblici	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	20	20	13	15	39	41
Spese per il personale	17	17	9	9	31	32
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	3	3	5	5	8	9
di cui spese per beni e servizi informatici	*1*	*1*	*1*	*1*	*2*	*2*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*0*	*0*	*3*	*3*
Spese di ammortamento	0	0	0	0	0	0
Uscite per investimenti	0	–	0	–	0	–
Posti a tempo pieno (Ø)	101	101	34	36	153	156

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Costituzione dal consuntivo 2020	–	1 271 000	1 271 000
Scioglimento/Impiego	–	-681 000	-681 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**590 000**	**590 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	510 000	510 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nell'esercizio in esame sono state costituite riserve a destinazione vincolata per 1 271 000 franchi. Nel corso dell'anno sono stati conclusi 7 progetti su 11. Poiché si disponeva di sufficienti fondi a preventivo, le rispettive riserve sono state sciolte senza aumento del credito né incidenza sul risultato. Restano riserve di 590 000 franchi per 4 progetti.

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata esistenti, pari a 590 000 franchi, concernono progetti informatici (fr. 490 000 per la banca dati TRV, strumento di controllo TRV e prevenzione di perturbazioni) e prestazioni di consulenza (fr. 100 000).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

È proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata per 510 000 franchi per progetti nel settore informatico (fr. 110 000) e spese di consulenza e altre spese d'esercizio (fr. 400 000).

Progetti IT hanno subito ritardi (a causa del programma SUPERB, procedure di messa a concorso) e non è stato possibile avviarli come previsto. La pandemia ha impedito altresì i lavori di approfondimento del controllo delle indennità, mentre non è stato possibile occupare il posto di stato maggiore creato per il progetto accoppiamento automatico digitale poiché la conferma del cofinanziamento da parte delle associazioni (UTP, VAP) è giunta in ritardo. Il programmato acquisto di un veicolo di servizio ha subito ritardi a causa di un adattamento del capitolato d'oneri e degli attuali tempi di consegna. Questi mezzi serviranno probabilmente nel 2022.

CREDITI DI TRASFERIMENTO AL GP1: INFRASTRUTTURA FERROVIARIA

A236.0110 CONFERIMENTO AL FONDO PER L'INFRASTRUTTURA FERROVIARIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 168 931 265**	**5 391 661 000**	**5 391 660 960**	**-40**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*467 146 600*			

L'infrastruttura ferroviaria è finanziata tramite il FIF al quale, per la copertura delle spese, sono attribuiti entrate a destinazione vincolata e versamenti dal bilancio generale della Confederazione. Il loro ammontare è stabilito in base alle disposizioni della Cost. e della LFIF.

— Conferimento dal bilancio generale della Confederazione	2 582 900 000
— quota della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP)	1 051 023 029
— contributo cantonale	544 500 000
— 1 ‰ dell'IVA	681 159 947
— quota dell'imposta sugli oli minerali	277 885 973
— quota dell'imposta federale diretta	254 192 011

I versamenti nel FIF sono stati pari a 5392 milioni. Quasi tutti i versamenti a destinazione vincolata sono risultati superiori rispetto al preventivo. La differenza più importante riguarda la quota dell'imposta federale diretta (+7,2 %) e il contributo cantonale (+6,4 %), mentre le entrate dall'imposta sugli oli minerali sono state inferiori (-3,7 %). Superiore a quanto preventivato anche il conferimento indicizzato dal bilancio generale della Confederazione (+6,9 %).

Nell'ambito della seconda aggiunta A al preventivo il Parlamento ha deciso di versare nel FIF i fondi TTPCP inizialmente trattenuti nel bilancio ordinario della Confederazione, pari a 233 milioni, per compensare i minori conferimenti dovuti alla crisi pandemica. In tal modo anche nel 2020 nel FIF sono versati i due terzi del prodotto netto della TTPCP, ovvero il massimo possibile.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 87*a* e 196 n. 3 cpv. 2 (disposizione transitoria ad art. 87); L del 21.6.2013 sul Fondo per l'infrastruttura ferroviaria (LFIF; RS *742.140*).

Note
Il conferimento di 278 milioni (dall'imposta sugli oli minerali) è contabilizzato a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: TRASPORTI PUBBLICI E TRAFFICO MERCI PER FERROVIA

A231.0289 ORG. INTERGOVERNATIVA TRASPORTI INTERNAZIONALI FERROVIA OTIF

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**76 743**	**90 000**	**77 017**	**-12 983**	**-14,4**

Questo credito serve a finanziare la quota di partecipazione della Svizzera all'Organizzazione intergovernativa per i trasporti internazionali per ferrovia (OTIF). L'OTIF, istituita nel 1985 a seguito dell'entrata in vigore della Convenzione relativa ai trasporti internazionali per ferrovia (COTIF), ha sede a Berna e conta attualmente 50 Stati membri.

Il suo compito è elaborare una normativa unitaria per i trasporti ferroviari di viaggiatori e di merci nel traffico internazionale e agevolare l'attuazione e lo sviluppo di tale normativa.

I contributi degli Stati membri si calcolano per 3/5 proporzionalmente alla lunghezza delle reti ferroviaria e navigabile UIC e per 2/5 in base alla chiave di riparto utilizzata dalle Nazioni Unite.

Basi giuridiche
DF del 14.12.2001 concernente la Convenzione relativa ai trasporti internazionali per ferrovia.

A231.0290 TRAFFICO REGIONALE VIAGGIATORI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**980 309 670**	**1 048 798 100**	**1 011 177 420**	**-37 620 680**	**-3,6**
con incidenza sul finanziamento	*984 815 017*	*1 048 798 100*	*1 027 028 156*	*-21 769 944*	*-2,1*
senza incidenza sul finanziamento	*-4 505 347*	*–*	*-15 850 736*	*-15 850 736*	*–*

Secondo l'articolo 28 LTV, la Confederazione e i Cantoni indennizzano congiuntamente le imprese di trasporto (IT) per i costi non coperti pianificati del traffico regionale viaggiatori. Insieme ai Cantoni sono state ordinate e indennizzate 1459 linee di 114 IT.

Le indennità per il periodo dal cambiamento d'orario del dicembre 2021 al 31.12.2021 vengono corrisposte nel primo trimestre del 2022; la relativa delimitazione contabile passiva ammonta a circa 64,4 milioni.

Non è stato possibile concludere definitivamente tutte le convenzioni sull'offerta per il 2021 con AutoPostale, Transports publics de la Région Nyonnaise SA (TPN), Luftseilbahn Raron-Eischoll (LRE), Téléphérique Chalais-Vercorin SA (CBV) e Società navigazione del Lago di Lugano SA (SNL). I pagamenti successivi per lo stesso anno ammontano a 15,4 milioni e saranno effettuati non appena tutti i Cantoni e le IT avranno firmato le convenzioni sull'offerta.

Le delimitazioni contabili inserite nel consuntivo 2020, pari a 95,6 milioni, sono state sciolte. Dopo aver tenuto conto delle suddette delimitazioni, contabili risulta una diminuzione dell'onere senza incidenza sul finanziamento di 15,9 milioni.

La Confederazione ha versato contributi per più di 10 milioni alle seguenti 17 imprese: FFS, AutoPostale, BLS AG, Ferrovia retica SA (FR), Thurbo AG, Transports publics fribourgeois Trafic SA (TPF), Schweizerische Südostbahn AG (SOB), Matterhorn Gotthard Verkehrs AG (MGB), RegionAlps SA, zb Zentralbahn AG, Appenzeller Bahnen (AB), Compagnie du Chemin de fer Montreux Oberland bernois SA (MOB), Regionalverkehr Bern-Solothurn RBS AG (RBS), Aargau Verkehr AG (AVA), Transports Publics du Chablais SA (TPC), Transports Publics Neuchâtelois SA (TRN) e Aare Seeland mobil AG (asm).

Nello stesso anno la Confederazione ha inoltre sostenuto progetti d'innovazione nel TRV per circa 1 milione.

Basi giurifiche
L del 20.3.2009 sul trasporto di viaggiatori (LTV; RS *745.1*), art. 28 cpv. 1; O dell'11.11.2009 sulle indennità per il traffico regionale viaggiatori (OITRV; RS *745.16*).

Note
Credito d'impegno «Traffico regionale viaggiatori 2018–2021» (V0294.00), vedi volume 1, parte C numero 12. Riguardo alle misure COVID-19 nel TRV cfr. A231.0414.

A231.0291 CARICO DEGLI AUTOVEICOLI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 100 000**	**2 087 400**	**2 087 400**	**0**	**0,0**

Grazie alle riduzioni di prezzo alle stazioni di carico della Furka e dell'Oberalp è possibile migliorare l'accessibilità delle regioni periferiche di Goms, Urserental e Surselva con i veicoli a motore, soprattutto in inverno. L'indennità di 2,1 milioni è stata versata alla Matterhorn Gotthard Verkehrs AG.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 18; O del 25.5.2016 sul trasporto di merci (OTM; RS *742.411*).

Note

Le uscite sono coperte mediante il finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A231.0292 INDENNITÀ PER IL TRASPORTO COMBINATO TRANSALPINO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**116 752 547**	**100 000 000**	**100 000 000**	**0**	**0,0**

Promuovendo il trasporto combinato transalpino tramite contributi d'esercizio si rafforza il trasferimento del traffico merci dalla strada alla rotaia. I contributi sono destinati alle offerte di trasporto combinato transalpino accompagnato (strada viaggiante) e non accompagnato (TCNA) che non è possibile gestire in modo da coprire i costi. La Confederazione ha ordinato circa 70 relazioni presso quasi 20 operatori, versando indennità d'esercizio per le prestazioni fornite. I fondi sono stati ripartiti come segue:

— indennità TCNA 80 102 520
— indennità strada viaggiante 19 897 480

La portata delle indennità dipende dal numero di treni e dalle spedizioni effettuate nonché dal luogo di partenza e di destinazione delle relazioni percorse.

A seguito della pandemia di COVID-19, nel 2020 il volume di trasporto nel traffico combinato transalpino ha subito temporaneamente una notevole contrazione. Per evitare di compromettere in maniera duratura il processo di trasferimento del traffico pesante transalpino nel 2021, nel TCNA le indennità per treno e invio non sono state ridotte rispetto all'anno precedente. Per far fronte alle conseguenze finanziarie della rinuncia a tali riduzioni, per il 2021 il Parlamento ha approvato mezzi supplementari tramite il credito A231.0415 COVID: indennizzo traffico merci su rotaia.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 3 lett. c n. 2; L del 19.12.2008 sul trasferimento del traffico merci (LTrasf; RS *740.1*).

Note

Limite di spesa «Indennità trasporto di merci per ferrovia transalpino 2011–2030» (Z0047.00), vedi volume 1, parte C numero 21. Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34. Cfr. inoltre A231.0415 COVID: indennizzo traffico merci su rotaia.

A231.0293 TRASPORTO DI MERCI PER FERROVIA SULL'INTERO TERRITORIO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**5 931 591**	**5 964 000**	**5 779 022**	**-184 978**	**-3,1**

Lo scopo del credito è permettere alla Confederazione di partecipare alle ordinazioni dei Cantoni nel trasporto di merci su ferrovie a scartamento ridotto. Nel 2021 vi sono stati destinati fondi per 5,8 milioni.

Basi giuridiche

L del 25.9.2015 sul trasporto di merci (LTM; RS *742.41*), art. 9.

A231.0387 IMPEGNO FINANZIARIO PER GARANZIE CONCESSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**22 495 140**	**15 510 800**	**15 510 721**	**-79**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*5 510 800*			

Le riduzioni d'interesse di cui possono usufruire le imprese attive nel traffico regionale viaggiatori facendo ricorso a fideiussioni e mutui senza interessi della Confederazione vengono inserite nel conto economico. Nell'anno dell'assegnazione della fideiussione vengono contabilizzate spese per il totale della riduzione d'interesse, che verranno poi compensate negli anni successivi mediante corrispondenti ricavi a titolo di interessi. Nel 2021 tali spese sono state pari a 15,5 milioni.

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito di 5,5 milioni ai sensi dell'articolo 33 capoverso 3 LFC (fabbisogno supplementare di crediti), senza compensazione.

Note

Credito quadro destinato alla concessione di fideiussioni per l'acquisto di mezzi d'esercizio nel TP (V0209.00), vedi volume 1, parte C numero 13. Cfr. inoltre E140.0001 Ricavi finanziari per ricavi a titolo di interessi contabilizzati.

A231.0414 COVID: INDENNITÀ A FAVORE DEL TRAFFICO REGIONALE VIAGGIATORI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**290 000 000**	**82 882 115**	**-207 117 885**	**-71,4**

Con l'adeguamento della legge sul trasporto di viaggiatori il Parlamento ha deciso misure di sostegno per le imprese di trasporto (IT) colpite dalla pandemia. Per il traffico regionale viaggiatori (TRV) è stato stanziato un credito di 290 milioni, con il quale le IT, assieme ai Cantoni in qualità di co-committenti, hanno potuto coprire a posteriori le perdite del 2020 causate dalla pandemia di COVID-19, dopo lo scioglimento della riserva speciale a destinazione vincolata costituita secondo l'articolo 36 capoverso 2 LTV. La ripartizione delle indennità tra la Confederazione e i Cantoni si rifà a quella di cui alle convenzioni sull'offerta 2020.

In totale Confederazione e Cantoni hanno versato prestazioni di sostegno per 180,1 milioni a 30 IT, 82,9 milioni dei quali a carico della Confederazione.

Le FFS hanno ricevuto indennità per oltre 10 milioni (55,3 mio.), 5 IT hanno ricevuto tra 1 e 10 milioni, segnatamente: Ferrovia retica SA (8,8 mio.), zb Zentralbahn AG (5,7 mio.), BLS AG (5,2 mio.), Matterhorn Gotthard Verkehrs AG (2,3 mio.) e Schweizerische Südostbahn AG (1,3 mio.). Le restanti 24 IT hanno ricevuto meno di 1 milione.

Inizialmente i previsti costi aggiuntivi e perdite di ricavi causati dalla pandemia nel 2021 sarebbero dovuti essere indennizzati mediante un adeguamento delle convenzioni sull'offerta con le IT. Con la modifica della legge sul trasporto di viaggiatori, il 17.12.2021, il Parlamento ha deciso, previa deduzione della riserva, di coprire anche le perdite effettive nel 2021. Per i relativi fondi, che saranno versati nel 2022, il Parlamento ha stanziato un credito a preventivo di 150 milioni. Nel consuntivo 2021 per il TRV sono accantonati 162 milioni (cfr. E130.0111).

Basi giuridiche

LF del 25.09.20 sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi della COVID-19; modifica del 17.12.21 L sul trasporto di viaggiatori (proroga del sostegno ai TP nella crisi della COVID-19), art. 28 cpv. 1 (LTV; RS *745.1*).

A231.0415 COVID: INDENNITÀ A FAVORE DEL TRASPORTO MERCI PER FERROVIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**95 000 000**	**87 981 745**	**-7 018 255**	**-7,4**
di cui mutazioni di credito		*25 000 000*			

La pandemia ha causato un calo dei volumi di traffico nel trasporto merci su rotaia. Per far fronte alle conseguenti perdite il Parlamento ha stanziato per questo settore mezzi supplementari, versati prevalentemente nel 2021.

Nel 2021 hanno ricevuto prestazioni di sostegno i tre seguenti comparti del traffico merci ferroviario:

— contributi al traffico merci ferroviario sull'intero territorio nazionale, destinatario: FFS Cargo SA (con effetto retroattivo per 2020: 38,1 mio., per 2021: 17,4 mio.);
— contributi alla strada viaggiante, destinatario: RAlpin AG (con effetto retroattivo per 2020: 10 mio., per 2021: 2,7 mio.);
— contributi agli operatori del trasporto combinato transalpino non accompagnato (TCNA), destinatari: 15 operatori nel TCNA transalpino (per 2021: 19,9 mio.).

Nel consuntivo 2020 sono stati costituiti accantonamenti pari a 30 milioni per le perdite subite nel corso dell'esercizio. A copertura delle maggiori perdite effettive di FFS Cargo SA e RAlpin AG (48 mio.) è stato approvato un credito aggiuntivo di 25 milioni. Per le perdite del 2021 non ancora compensate sono stati nuovamente costituiti accantonamenti per 5 milioni (cfr. E130.0111).

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo di 25 milioni.

Basi giuridiche

LF del 25.09.20 sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi della COVID-19 (LTM; RS *742.41*), art. 9*a*.

A231.0422 COVID: INDENNITÀ A FAVORE DEL TRAFFICO LOCALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	150 000 000	30 860 254	-119 139 746	-79,4

Con l'adeguamento della LTV il Parlamento ha deciso misure di sostegno per le imprese di trasporto (IT) colpite dalla crisi COVID-19. Secondo l'articolo 28 capoverso 2bis LTV per il 2020 e il 2021 la Confederazione versa per il traffico locale indennità pari a un terzo delle perdite finanziarie dovute all'emergenza COVID-19. L'estensione al 2021 è stata decisa dal Parlamento il 17.12.2021.

Hanno ricevuto prestazioni di sostegno 23 IT per un importo totale di 92,6 milioni, dei quali 30,9 a carico della Confederazione. A tale scopo nel consuntivo 2020 sono stati costituiti accantonamenti per 88 milioni. Il minore fabbisogno è dovuto principalmente al fatto che molte IT del trasporto locale disponevano di sufficienti riserve. Per le perdite 2021 non ancora compensate sono stati accantonati nuovamente 50 milioni (cfr. E130.0111).

4 IT hanno ricevuto oltre 1 milione di contributi federali: Transports publics genevois TPG (10,2 mio.), Verkehrsbetriebe Zürich VBZ (7,2 mio.), Transports Publics de la Région Lausannoise sa TL (6,4 mio.) e Basler Verkehrs-Betriebe BVB (2,6 mio.)

Basi giuridiche

LF del 25.9.2020 sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi della COVID-19; modifica LF del 17.12.2021 sul trasporto di viaggiatori (proroga del sostegno ai TP nella crisi della COVID-19), art. 28 cpv. 2 (LTV; RS *745.1*)

A231.0423 COVID: CARICO DEGLI AUTOVEICOLI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	4 100 000	4 100 000	0	0,0

Con l'adeguamento della LTV il Parlamento ha deciso misure di sostegno per le imprese di trasporto (IT) colpite dalla crisi COVID-19. Secondo l'articolo 28*b* LTV per il 2020 e il 2021 la Confederazione sostiene le perdite finanziarie del carico di autoveicoli causate dalla pandemia.

A tale scopo nel consuntivo 2020 sono stati costituiti accantonamenti per 4,1 milioni, esauriti nel 2021. Hanno ricevuto contributi la BLS AG (2,4 mio.) e la Ferrovia retica SA (1,7 mio.). Per il 2021 non sono stati accantonati ulteriori importi.

Basi giuridiche

LF del 25.9.2020 sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi della COVID-19 (RS *745.1*), art. 28*b*.

A231.0428 COVID: INDENNITÀ A FOVORE DEL TRANSPORTO A SCOPO TURISTICO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	25 000 000	4 075 813	-20 924 187	-83,7
di cui mutazioni di credito		*25 000 000*			

Con l'adeguamento della LTV il Parlamento ha deciso misure di sostegno per le imprese di trasporto (IT) colpite dalla crisi COVID-19. Secondo il nuovo articolo 28*a* LTV la Confederazione può partecipare al finanziamento se un Cantone sostiene un'offerta turistica. L'aiuto previsto considera le perdite finanziarie dovute alla pandemia di COVID-19 nel periodo 1.3.2020–30.9.2021. La quota della Confederazione ammonta all'80 % del sostegno del Cantone o dei Cantoni. A tale scopo nel consuntivo 2020 la Confederazione ha costituito accantonamenti per 25 milioni.

15 IT hanno ricevuto un sostegno pari in totale a 9,2 milioni, dei quali 4,1 milioni versati dalla Confederazione nel 2021.

Ha ricevuto contributi federali per oltre 1 milione la Zermatt Bergbahnen AG (1,1 mio.).

Basi giuridiche

LF del 25.9.2020 sul sostegno ai trasporti pubblici nella crisi della COVID-19; modifica del 17.12.2021 LF sul trasporto di viaggiatori (proroga del sostegno ai TP nella crisi della COVID-19) (LTV; RS *745.1*), art. 28*a*.

Note

Il 17.12.2021 il Parlamento ha modificato l'articolo 28*a* LTV prorogando il periodo di sostegno (1.3.2020–31.12.2021 invece di 1.3.2020–30.9.2020) e adeguando la base di calcolo del contributo di sostegno. Per le perdite di ricavi subite nel 2021 sono stati stanziati 15 milioni (cfr. E130.0111).

A236.0111 TRAFFICO MERCI, IMPIANTI E INNOVAZIONI TECNICHE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**4 089 823**	**60 794 100**	**13 945 284**	**-46 848 816**	**-77,1**
con incidenza sul finanziamento	*5 302 531*	*60 794 100*	*8 823 384*	*-51 970 716*	*-85,5*
senza incidenza sul finanziamento	*-1 212 708*	*–*	*5 121 900*	*5 121 900*	*–*

La Confederazione può accordare aiuti finanziari per la costruzione, l'ampliamento e il rinnovo di impianti per il traffico merci (binari di raccordo e impianti di trasbordo TC). Mediante questo credito sono inoltre finanziati contributi agli investimenti per innovazioni tecniche nel trasporto di merci per ferrovia. I fondi sono destinati in prima linea ai progetti che contribuiscono al raggiungimento degli obiettivi della politica dei trasporti e che presentano un rapporto costi-benefici favorevole. La Confederazione si assume di regola tra il 40 % e il 60 % % dei costi computabili dei progetti.

Nel 2021 sono stati erogati o delimitati i seguenti contributi:

— contributi agli investimenti innovazioni tecniche impianti del traffico merci 5 623 851
— contributi agli investimenti binari di raccordo 4 929 451
— contributi agli investimenti innovazioni tecniche 3 391 982

A seguito del riesame del grande progetto Milano Smistamento e delle opposizioni al progetto Gateway Basel Nord, nel 2021 sono stati versati contributi solo esigui per il promovimento degli impianti di trasbordo TC. È però stato possibile accogliere la domanda di contributi d'investimento per la costruzione di un impianto di trasbordo TC a Piacenza. I contributi d'investimento versati per binari di raccordo hanno riguardato 32 progetti (ad es. nei siti di Eclépens, Emmenbrücke, Genève-la-Praille, Monthey, Olten, Sierre, Visp).

Nel settore delle innovazioni tecniche nel 2021 sono stati versati contributi d'investimento per 2 progetti, con i quali è possibile attrezzare per la prova dei freni e l'accoppiamento automatici le locomotive di linea e di manovra e i carri merci impiegati da FFS Cargo sulla rete delle linee destinate al traffico combinato nonché consentire al detentore Wascosa di continuare i lavori per l'impiego di carri merci elettrificati per il trasporto di merci a temperatura controllata.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 3 lett. c n. 1 e 2 e art. 18; LF concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo del 25.9.2015 sul trasporto di merci (LTM; RS *742.41*), art. 8 e 10.

Note

Credito quadro «Contributi agli investimenti traffico merci 2021–2024» (V0274.01), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A236.0139 CONTRIBUTI D'INVESTIMENTO PER IL CARICO DI AUTOVEICOLI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 750 379**	**11 916 100**	**4 274 609**	**-7 641 491**	**-64,1**

In virtù della LUMin la Confederazione può versare contributi agli investimenti per promuovere il trasporto di veicoli a motore accompagnati (carico di autoveicoli). I fondi sono stati in gran parte impiegati dalla MGB (2,7 mio.) e dalla FR (0,7 mio.) per l'ammodernamento di locomotive per treni auto. Altri importi (0,4 mio.) sono stati destinati alla BLS per l'installazione di portali termici a Kandersteg e Goppenstein e alla MGB per il rinnovo dei sistemi di accesso alla stazione di carico della Furka (0,5 mio.).

Il residuo di credito di circa 8 milioni risulta da un lato dal fatto che l'acquisto di sei nuovi carri della FR è stato rimandato per la necessità di condurre ulteriori accertamenti riguardo al nuovo piano d'esercizio, dall'altro dai ritardi presso la MGB nell'ammodernamento di nove locomotive e nella messa in servizio del nuovo sistema d'accesso per il transito nella galleria della Furka. Neanche la BLS ha potuto attrezzare come previsto le locomotive esistenti per il carico commerciale degli autoveicoli.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 18.

Note

Credito quadro «Contributi agli investimenti traffico merci 2019» (V0311.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

CREDITI DI TRASFERIMENTO ATTRIBUITI A DIVERSI GRUPPI DI PRESTAZIONI

A236.0109 PARITÀ DI TRATTAMENTO DEI DISABILI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**3 938 348**	**3 000 000**	**2 204 627**	**-795 373**	**-26,5**

La Confederazione e i Cantoni adottano misure per evitare, ridurre o eliminare gli svantaggi per i disabili. La Confederazione concede a tal fine sussidi alle imprese dei trasporti pubblici, che secondo l'OTDis devono presentare all'UFT programmi d'attuazione in base ai quali l'Ufficio definisce un piano d'attuazione nazionale e lo aggiorna periodicamente.

La maggior parte degli aiuti finanziari è versata a fondo perso, in quanto i provvedimenti sostenuti, rilevanti ai fini della LDis, non allungano la durata di vita di un impianto o di un veicolo (ad es. innalzamento parziale di un marciapiede esistente, installazione di pedane estraibili/ribaltabili).

A causa di una rivalutazione ovvero di un posticipo di 2 progetti annunciati concernenti il materiale rotabile circa 0,8 milioni dei 3 a preventivo sono rimasti inutilizzati.

Basi giuridiche

L del 13.12.2002 sui disabili (LDis; RS *151.3*); O del 12.11.2003 concernente la concezione di una rete di trasporti pubblici conforme alle esigenze dei disabili (OTDis; RS *151.34*).

Note

Limite di spesa «Contributi agli investimenti legge sui disabili» (Z0027.00), vedi volume 1, parte C numero 21.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**3 996 025 186**	**4 184 353 400**	**4 142 873 331**	**-41 480 069**	**-1,0**
di cui mutazioni di credito		*253 349 200*			

I contributi agli investimenti e i mutui condizionalmente rimborsabili sono completamente rettificati a carico del conto economico:

— versamenti al FIF (contributi agli investimenti)	4 120 861 530
— carico autoveicoli (contributi agli investimenti)	4 274 609
— impianti per il trasporto di merci e innovazioni tecniche nel trasporto di merci (contributi agli investimenti)	13 945 284
— parità di trattamento dei disabili (contributi agli investimenti)	2 204 627
— correzioni delle rettificazioni di valore dei mutui degli anni precedenti	1 735 787
— rimborso contributi d'investimento anni precedenti	-148 506

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo di 253 milioni a causa dell'aumento dei conferimenti al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria.

A240.0001 SPESE FINANZIARIE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**24 622**	**171 600**	**171 582**	**-18**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*171 600*			

La mutata valutazione di mutui assegnati in euro implica per fine 2021 spese senza incidenza sul finanziamento.

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito di 0,2 milioni ai sensi dell'articolo 33 capoverso 3 LFC (fabbisogno supplementare di crediti), senza compensazione.

UFFICIO FEDERALE DELL'AVIAZIONE CIVILE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Contribuire a un elevato standard di sicurezza dell'aviazione civile svizzera nel confronto europeo;
— sostenere progetti aeronautici tesi ad aumentare in modo duraturo l'efficienza del sistema aeronautico elvetico;
— contribuire a garantire un'offerta aeronautica competitiva per i collegamenti europei e intercontinentali della Svizzera;
— garantire a lungo termine un ruolo attivo della Svizzera nel trasporto aereo internazionale;
— definire misure di ottimizzazione dello spazio aereo tenendo conto delle future esigenze di mobilità.

PROGETTI NEL 2021

— Finanziamento dei costi della sicurezza aerea degli aerodromi regionali: determinazione e, se necessario, avvio di misure di adeguamento del quadro giuridico;
— aeroporto di Zurigo: decisione dell'UFAC concernente il regolamento d'esercizio 2017;
— adozione del messaggio concernente la revisione della legge federale sulla navigazione aerea (LNA): controlli casuali del tasso di alcolemia;
— PSIA 16ª serie di schede di coordinamento: approvazione da parte del Consiglio federale (tra l'altro La Côte, Pfaffnau, Holziken);
— dati aeronautici: istituzione e messa in esercizio parziale dei Data Collection Services (DCS);
— U-Space: definizione delle condizioni quadro per l'identificazione a distanza di droni.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

I progetti sono stati portati a termine con le seguenti due eccezioni:

— *aeroporto di Zurigo:* la procedura concernente il regolamento d'esercizio 2017 è stata sospesa a causa della sentenza del TAF sul regolamento d'esercizio 2014. I prossimi passi sono attualmene oggetto di dibattiti con la Flugplatz Zürich AG;
— *finanziamento dei costi della sicurezza aerea degli aerodromi regionali:* i lavori si svolgono a seguito della mozione Würth, adottata dal Consiglio nazionale a fine settembre 2021. Attualmente l'UFAC sta elaborando un piano normativo.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**9,6**	**10,6**	**9,8**	**0,2**	**2,1**
Entrate per investimenti	**0,9**	**0,8**	**0,7**	**-0,2**	**-21,8**
Spese	**152,7**	**209,0**	**193,7**	**41,0**	**26,9**
Spese proprie	74,3	85,2	83,6	9,4	12,6
Spese di riversamento	78,5	123,8	110,1	31,6	40,3
Uscite per investimenti	**0,1**	**251,9**	**251,3**	**251,2**	**n.a.**
Ricavi ed entrate straordinari	**10,3**	**–**	**33,3**	**22,9**	**221,6**
Spese e uscite straordinarie	**150,0**	**–**	**–**	**-150,0**	**-100,0**

COMMENTO

I ricavi sono costituiti principalmente da entrate derivanti da emolumenti. Per quanto riguarda le spese totali del 2021, il 55 % sono spese di riversamento e il 45 % spese proprie. Le spese proprie sono costituite nella misura del 74 % circa da spese per il personale. Le spese di riversamento comprendono, oltre ai contributi alle organizzazioni internazionali dell'aviazione civile, i contributi finanziari a Skyguide per la compensazione di perdite di guadagno negli spazi aerei delegati nei Paesi limitrofi e per i voli esentati dalle tasse, un sussidio per l'istituzione e l'esercizio del servizio di registrazione dei dati aeronautici nonché il sostegno finanziario a misure adottate nell'ambito della sicurezza e della protezione dell'ambiente. Queste ultime vengono cofinanziate attingendo ai proventi dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e al finanziamento speciale per il traffico aereo (FSTA). La quota straordinaria si riferisce al sostegno fornito all'aviazione in seguito alla pandemia di COVID-19.

Le variazioni rispetto all'anno precedente sono dovute principalmente all'effetto delle misure 2020 dovute alla pandemia di COVID-19. L'aumento delle spese proprie è stato determinato dal versamento della somma conciliativa nell'ambito della controversia con la Flugplatz Dübendorf AG e da una domanda di risarcimento secondo la legge sulla responsabilità. Le spese di riversamento sono aumentate significativamente rispetto all'anno precedente a causa della prima indennità basata sui costi versata a Skyguide per gli spazi aerei delegati. Le uscite per investimenti sono dovute al mutuo di 250 milioni per la stabilizzazione finanziaria di Skyguide. Le entrate e i ricavi straordinari sono legati alle compensazioni per le garanzie concesse nel 2020 a imprese di trasporto aereo e imprese dell'indotto.

GP1: SVILUPPO DEL SETTORE AERONAUTICO

MANDATO DI BASE

L'aviazione civile è un settore di notevole importanza per la Svizzera in quanto assicura al nostro Paese il collegamento con l'Europa e il resto del mondo. Garantendo condizioni quadro giuridiche, finanziarie e pianificatorie ottimali l'UFAC fa sì che, anche nel traffico aereo internazionale, la Svizzera assuma un ruolo attivo e disponga di collegamenti adeguati con le principali mete europee e intercontinentali. L'UFAC si adopera inoltre a favore di un'integrazione ottimale dei servizi della sicurezza aerea nello spazio aereo europeo, di un contributo della Svizzera al miglioramento del clima e del sistematico rispetto dei diritti dei passeggeri.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,5	0,8	0,7	-0,1	-14,3
Spese e uscite per investimenti	14,7	19,2	17,4	-1,8	-9,4

COMMENTO

I ricavi derivanti da emolumenti sono risultati leggermente inferiori al valore preventivato in ragione del minor numero di iscrizioni nel registro matricola. Le spese, pari a 1,8 milioni, sono state inferiori rispetto al preventivo, soprattutto a causa delle misure adottate in seguito alla pandemia di COVID-19. Anche nel 2021 le spese per gli addetti alla sicurezza del traffico aereo sono state inferiori a quelle previste. Anche i viaggi all'estero sono diminuiti, poiché le riunioni degli organismi internazionali sono state cancellate o si sono svolte online.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Collegamenti internazionali: Le condizioni quadro in materia di diritti di traffico vengono migliorate e sono garantiti collegamenti aerei adeguati per la Svizzera			
– Nuovi accordi liberalizzati stipulati (numero, min.)	1	1	1
– Accordi sul trasporto aereo: domande coperte per la gestione di linee aeree da parte di compagnie elvetiche (%, min.)	95	95	100
Finanziamento speciale per il traffico aereo: Le domande vengono evase correttamente e in tempo utile			
– Quota delle domande evase tramite decisione entro 12 mesi dall'inoltro (%, min.)	9	95	99
– Quota dei versamenti effettuati nei 3 mesi successivi al conteggio (%, min.)	36	65	83
Diritti dei passeggeri: Le procedure penali amministrative vengono concluse nei tempi previsti			
– Le procedure penali amministrative si concludono entro 6 mesi (eccezione: procedure per multe da attuare) (%, min.)	65	80	46

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti, fatta eccezione per:
Diritti dei passeggeri: a causa delle scarse risorse, non tutte le procedure hanno potuto essere concluse nei tempi previsti.

GP2: SICUREZZA AEREA

MANDATO DI BASE

Per contribuire a garantire uno standard di sicurezza elevato dell'aviazione civile svizzera nel confronto europeo, l'UFAC autorizza e sorveglia impianti infrastrutturali, imprese di trasporto aereo, società di sicurezza aerea nonché personale e materiale aeronautico. Il principio guida è dato dal rispetto delle norme nazionali e internazionali, in considerazione di un approccio basato sul rischio. La sicurezza aerea garantisce i requisiti tecnici e operativi in vista della promozione di procedure di atterraggio e decollo innovative e si adopera a favore di una congrua formazione del personale aeronautico.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	8,9	9,8	9,1	-0,7	-7,2
Spese e uscite per investimenti	59,6	59,0	58,9	0,0	0,0

COMMENTO

I ricavi sono stati inferiori alle attese a causa della pandemia di COVID-19. L'industria ha chiesto meno prestazioni.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Standard di sicurezza dell'aviazione civile svizzera: Nel confronto europeo, l'aviazione civile svizzera è caratterizzata da un elevato standard di sicurezza			
– Incidenti con conseguenze mortali nel trasporto aereo commerciale (aeroplani) (numero)	0	0	0
– Incidenti con conseguenze mortali nel trasporto aereo commerciale (elicotteri) (numero)	0	0	0
– Raggiungimento degli indicatori di Effectiveness of Safety Management per il servizio di navigazione aerea (UE 390/2013) (sì/no)	sì	sì	sì
– Profilo medio di prestazioni e di rischio per gli aerodromi certificati AESA (scala 1-10)	3,4	6,0	3,6
– Casi di inadempienza grave secondo il Compliance Monitoring relativo alle normative internazionali AESA e OACI (numero)	0	0	0
Security: Nel confronto europeo, l'aviazione civile svizzera è caratterizzata da un elevato standard di sicurezza			
– Attentati terroristici (numero)	0	0	0

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati interamente raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**20 786**	**12 388**	**43 902**	**31 514**	**254,4**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	9 489	10 624	9 796	-828	-7,8
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0001	Rimborsi di contributi e indennità	–	–	180	180	–
E130.0107	Prelievo da accantonamenti Eurocontrol Pension Fund	–	1 000	–	-1 000	-100,0
Restituzione di mutui e partecipazioni						
E131.0001	Restituzione di mutui e partecipazioni	852	764	666	-98	-12,8
Ricavi finanziari						
E140.0001	Ricavi finanziari	102	–	–	–	–
Transazioni straordinarie						
E190.0113	COVID: entrate sostegno traffico aereo	10 343	–	33 259	33 259	–
Spese / Uscite		**302 778**	**461 900**	**445 208**	**-16 692**	**-3,6**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	74 319	78 157	76 344	-1 813	-2,3
	Trasferimento di credito		*-50*			
	Cessione		*1 818*			
Singoli crediti						
A202.0188	Pagam. transaz. risoluzione contratto Flugplatz Dübendorf AG	–	7 300	7 300	0	0,0
	Aggiunta		*5 800*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*1 500*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Sviluppo del settore aeronautico						
A231.0296	Organizzazioni internazionali dell'aviazione civile	2 534	2 714	2 713	0	0,0
	Aggiunta		*210*			
A231.0297	Misure di sicurezza, attività sovrane	1 359	1 986	1 690	-296	-14,9
A231.0298	Misure tecniche di sicurezza	33 605	43 163	40 078	-3 085	-7,1
A231.0299	Misure di protezione dell'ambiente	6 231	9 284	4 534	-4 750	-51,2
A231.0300	Misure di sicurezza, attività non sovrane	3 712	10 284	5 469	-4 815	-46,8
A231.0301	Indennizzo a Skyguide per perdite di proventi all'estero	18 800	43 087	43 087	0	0,0
A231.0302	Conferimento ad accantonamenti Eurocontrol Pension Fund	3 200	2 200	2 200	0	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*2 200*			
A231.0385	Indennizzo a Skyguide per voli esenti da tasse	9 017	9 471	9 215	-256	-2,7
GP 2: Sicurezza aerea						
A231.0394	Servizio per la collezione di dati dell'aviazione	–	2 614	1 289	-1 326	-50,7
A235.0114	COVID: ricapitalizzazione di Skyguide	–	250 000	250 000	0	0,0
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	–	1 640	1 289	-351	-21,4
Transazioni straordinarie						
A290.0129	COVID: ricapitalizzazione di Skyguide	150 000	–	–	–	–

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	9 488 875	10 624 200	9 796 220	-827 980	-7,8

I ricavi di funzionamento sono composti quasi integralmente da ricavi provenienti da emolumenti. Inoltre, in minima parte si tratta di ricavi sotto forma di interessi su mutui.

I ricavi di funzionamento sono di 0,8 milioni inferiori al valore preventivato. Viene preventivato sempre l'importo medio degli ultimi quattro anni. Poiché continuano ad essere richieste meno prestazioni da parte dell'industria rispetto al periodo prima della pandemia, non è stato raggiunto tale importo medio. I ricavi provenienti da emolumenti sono aumentati leggermente rispetto all'anno precedente (+0,3 mio.). Nel 2020, durante il periodo di confinamento in primavera, non ci sono stati praticamente audit e ispezioni; nel 2021 il numero è tuttavia aumentato leggermente, nonostante le restrizioni dovute alla pandemia da coronavirus. Gli interessi sui mutui concessi dalla Confederazione agli esercenti degli aerodromi secondo il diritto previgente ammontano a 0,1 milioni.

Basi giuridiche

O generale dell'8.9.2004 sugli emolumenti (OgeEm; RS *172.041.1*); O del 28.9.2007 sugli emolumenti dell'Ufficio federale dell'aviazione civile (OEm-UFAC; RS *748.112.11*).

E130.0001 RIMBORSI DI CONTRIBUTI E INDENNITÀ

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	–	180 399	180 399	–

I servizi per la sicurezza di avvicinamento e di decollo negli aerodromi dotati di servizi di sicurezza aerea (cat. II) sono sussidiati dalla Confederazione. Se a posteriori risulta che i sussidi hanno superato i costi non coperti da emolumenti o altri ricavi, i relativi importi devono essere rimborsati. Diversamene dall'anno precedente, nel 2021 c'è stato un rimborso.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 87*b*; LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata (LUMin; RS *725.116.2*); O del 29.6.2011 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata per provvedimenti nel traffico aereo (OMinTA; RS *725.116.22*); O del 18.12.1995 concernente il servizio della sicurezza aerea (OSA; RS *748.132.1*).

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Cfr. A231.0298 Misure tecniche di sicurezza.

E130.0107 PRELIEVO DA ACCANTONAMENTI EUROCONTROL PENSION FUND

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	–	1 000 000	–	-1 000 000	-100,0

Nel 2021 non sono stati contabilizzati prelievi da accantonamenti. È stato invece necessario procedere a un conferimento (cfr. A231.0302).

Basi giuridiche

DCF del 4.10.1991 concernente la Convenzione internazionale di cooperazione per la sicurezza della navigazione aerea «EUROCONTROL» (RS *0.748.05*); Decision No. 102 of 5.11.2004 of Eurocontrol approving the setting up of a «Eurocontrol Pension Fund».

LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 101*a* (abrogato dal 1.1.2008); O del 14.11.1973 sulla navigazione aerea (ONA; RS *748.01*).

E131.0001 RESTITUZIONE DI MUTUI E PARTECIPAZIONI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	851 642	764 000	666 365	-97 635	-12,8

In virtù del diritto previgente la Confederazione aveva concesso a diversi aerodromi dei mutui che, come da accordo, vengono via via restituiti. L'UFAC amministra attualmente ancora 17 mutui per gli aerodromi di Basilea (12), Berna (2), Montricher (1), Schänis (1) nonché il mutuo dell'ex compagnia Swissair.

Note
Cfr. E140.0001 ed E190.0103.

E140.0001 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	102 280	–	–	–	–

Dalla procedura di liquidazione concordataria di Swissair nel 2020 è stato effettuato un versamento rateale alla Confederazione e il corrispondente mutuo è stato rettificato in ragione di questo importo. Nel 2021 non è stato effettuato nessun versamento.

Note
Cfr. E131.0001 ed E190.0103.

E190.0113 COVID: ENTRATE SOSTEGNO TRAFFICO AEREO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	10 343 381	–	33 259 472	33 259 472	–

Per sostenere le infrastrutture critiche dell'aviazione durante la pandemia di COVID-19, la Confederazione concede fideiussioni alle imprese di trasporto aereo svizzere e alle imprese dell'indotto per garantire loro crediti bancari. I ricavi figurano sotto forma di margini di interesse e «commitment» o «participation fees».

In relazione alle fideiussioni accordate dalla Confederazione nel 2021 sono stati contabilizzati ricavi per 33,3 milioni, attribuibili a Swiss/Edelweiss (31,2 mio.) e a SR Technics (2,1 mio.).

Basi giuridiche
LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 101, 102 e 102*a*.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**74 319 178**	**78 156 797**	**76 344 182**	**-1 812 615**	**-2,3**
di cui mutazioni di credito		*1 767 597*			
con incidenza sul finanziamento	*64 625 138*	*68 087 897*	*66 917 297*	*-1 170 600*	*-1,7*
senza incidenza sul finanziamento	*2 502 003*	*2 205 200*	*2 045 867*	*-159 333*	*-7,2*
computo delle prestazioni	*7 192 037*	*7 863 700*	*7 381 019*	*-482 682*	*-6,1*
Spese per il personale	55 761 295	56 690 097	56 528 411	-161 686	-0,3
di cui personale a prestito	–	*250 000*	*43 159*	*-206 841*	*-82,7*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	16 292 198	18 999 600	17 642 976	-1 356 624	-7,1
di cui spese per beni e servizi informatici	*5 321 664*	*5 733 500*	*5 146 081*	*-587 419*	*-10,2*
di cui spese di consulenza	*1 557 507*	*575 000*	*1 491 655*	*916 655*	*159,4*
Spese di ammortamento	2 200 457	2 205 200	2 172 794	-32 406	-1,5
Uscite per investimenti	65 228	261 900	–	-261 900	-100,0
Posti a tempo pieno (Ø)	298	294	306	12	4,1

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)
Le *spese per il personale* sono state pari a 55,7 milioni, ossia 0,8 milioni meno del valore preventivato. Il valore relativo alla retribuzione del personale e ai contributi del datore di lavoro è stato inferiore di circa 0,4 milioni, quello per le rimanenti spese per il personale di 0,7 milioni. Quest'ultimo dato deriva principalmente dal mancato svolgimento di corsi di formazione e formazione continua. L'aumento di quattro posti a tempo pieno è dovuto alla creazione di posti a tempo determinato nel programma Avistrat e nel settore dei diritti dei passeggeri.

Rispetto all'anno precedente, il fabbisogno di accantonamenti nel settore del personale per saldi di vacanze e ore supplementari determinati dal maggiore onere di lavoro e dalle misure dovute alla pandemia di COVID-19 è aumentato del 13 %, ovvero di 0,3 milioni.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Rispetto al preventivo si registrano minori spese per beni e servizi e spese d'esercizio per poco più di 3,3 milioni.

Delle *spese per beni e servizi informatici* (+0,4 mio.), 3,7 milioni sono da ascrivere all'esercizio e alla manutenzione e 1,2 milioni a progetti (+0,1 mio.). I restanti 0,4 milioni sono stati spesi per l'acquisto di apparecchiature informatiche, software e licenze. Alcuni progetti maggiori (eLogbook, ulteriore sviluppo dell'applicazione EMPIC per l'attuazione di prescrizioni di sicurezza armonizzate a livello europeo, standardizzazione delle procedure di autorizzazione per l'esercizio di droni, rinnovo del PAX Case Management, rinnovo della gestione delle licenze di pilota ed eLogbook) non hanno potuto essere realizzati del tutto o in parte nel 2020.

Le *spese di consulenza* pari a poco meno di 1,6 milioni, sono state superiori al preventivo (+0,6 mio.). Non erano state preventivate le spese per le consulenze esterne (+0,4 mio.) in relazione alle questioni economiche, finanziarie e giuridiche delle garanzie COVID-19 alle compagnie aeree svizzere e alle società dell'indotto aeronautico (cfr. A290.0114). Dei restanti 1,5 milioni, il 41 % è stato utilizzato per prestazioni in relazione al progetto Samequara (futuro utilizzo dell'ex aeroporto militare di Dübendorf) e il 33 % nel settore dello sviluppo dell'aviazione, ovvero per creare le migliori condizioni quadro possibili per l'aviazione civile svizzera. L'11 % è confluito nel progetto Strategia spazio aereo e infrastrutture. Il restante 15 % si distribuisce su progetti minori dei due gruppi di prestazioni.

Le *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio*, pari a 9,2 milioni (-4,3 mio.) comprendono in particolare spese per pigioni e manutenzione (4,2 mio.), prestazioni di servizi esterne (2,7 mio., di cui 1,5 mio. per la remunerazione delle guardie di sicurezza dell'aviazione; cfr. A231.0297) e spese di viaggio (0,7 mio.; -1,9 mio.). La diminuzione registrata per entrambe le rubriche è una conseguenza diretta della drastica diminuzione del traffico aereo legata alla pandemia di COVID-19.

Spese di ammortamento
Le spese sono riconducibili principalmente agli ammortamenti su veicoli di servizio e aeromobili.

Uscite per investimenti
Nel 2020 sono stati acquistati un apparecchio GPS e un dispositivo di test ELT Beacon. Inoltre, per la vigilanza sulla sicurezza in relazione a ostacoli alla navigazione aerea esistenti, è stato versato un acconto per lo sviluppo di un dispositivo di rilevamento per misurare la posizione e l'altezza dei sistemi di cavi.

Mutazioni di credito

Le mutazioni di credito per 1,8 milioni comprendono:

— cessioni dall'UFPER per la formazione di apprendisti e praticanti universitari nonché per contributi delle assicurazioni sociali più elevati (1818 mio.);
— trasferimento di credito all'UST concernente la statistica della mobilità e dei trasporti (-0,05 mio.).

Note

Uscite (0,6 mio. o 5,2 FTE) in parte a carico del credito Finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Sviluppo del settore aeronautico		GP 2: Sicurezza aerea	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	15	17	60	59
Spese per il personale	11	11	45	45
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	4	6	12	11
di cui spese per beni e servizi informatici	*1*	*1*	*4*	*4*
di cui spese di consulenza	*1*	*1*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	0	0	2	2
Uscite per investimenti	–	–	0	–
Posti a tempo pieno (Ø)	55	60	243	246

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	2 000 000	3 644 261	5 644 261
Costituzione dal consuntivo 2020	–	1 100 000	1 100 000
Scioglimento/Impiego	-1 500 000	-1 617 861	-3 117 861
Saldo finale al 31.12.2021	**500 000**	**3 126 400**	**3 626 400**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 500 000	1 500 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 sono state sciolte, senza incidenza sul risultato e inutilizzate, riserve pari a circa 1,6 milioni, poiché i progetti hanno potuto essere finanziati con il budget corrente. Questo include lo scioglimento parziale o totale per tre progetti informatici e due progetti strategici. Inoltre è stata sciolta la riserva residua per l'acquisto di aeromobili sostitutivi senza essere utilizzata (0,9 mio.). Il progetto è stato concluso definitivamente.

Dei 2 milioni di riserve generali, 1,5 milioni sono stati utilizzati per la conciliazione della controversia con la Flugplatz Dübendorf AG (cfr. A202.0188).

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata esistenti, pari a 3,1 milioni, sono destinate a 16 progetti: ampliamento dell'applicazione EMPIC (soluzione software per l'attuazione delle prescrizioni di sicurezza armonizzate a livello europeo; 0,4 mio.), dLIS (sistema digitale per le licenze; 0,4 mio.), progetto Samequra (0,4 mio.), infrastruttura aeronautica e per lo spazio aereo (0,2 mio.), prospettive Collegamento aereo Svizzera 2050 (0,1 mio.) e sostituzione Management System, sala per gli esami, Obstacle Collection Tool, autorizzazione per l'esercizio e la registrazione di droni, nuovo elenco telefonico, identificazione delle chiamate e opzione di pagamento con carta di credito. Inoltre vi sono riserve generali per un importo di 0,5 milioni.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

L'UFAC chiede la costituzione di riserve a destinazione vincolata pari a 1,5 milioni per i seguenti progetti che hanno subito ritardi:

SUPERB (0,6 mio.): nel quadro del programma SUPERB, devono essere adattate le applicazioni specifiche e le interfacce. Secondo il programma SUPERB, questi costi sono a carico degli Uffici. A causa della ripianificazione del programma SUPERB, nel 2021 non è stato possibile avviare come previsto i lavori relativi alle applicazioni specifiche e alle interfacce.

Digital IT System Environment (0,6 mio.): il panorama informatico dell'UFAC deve essere ampliato per garantire in futuro un esercizio stabile, flessibile e rispettoso delle risorse. L'accesso dovrebbe avvenire attraverso punti uniformi, un'interfaccia centrale costituirebbe la base per il collegamento di applicazioni specifiche e la comunicazione tra le applicazioni specifiche, E-Gov, E-IAM, SAP, GEVER ed eventuali altre applicazioni. Nel 2021 il Consiglio TDT UFAC ha dato il via libera all'attuazione del progetto.

Lo studio necessario allo scopo ha subito ritardi a causa della complessità, per questo motivo non è stato possibile avviare il progetto già nel 2021.

Sistema aeronautico digitale (0,3 mio.): con l'aiuto del dLIS (Sistema di licenze digitali), il trattamento delle domande di rinnovo per le licenze e i certificati più diffusi dei piloti di aeromobili a motore, alianti, elicotteri e mongolfiere viene perlopiù automatizzato. L'elaborazione del capitolato d'oneri ha subito ritardi poiché il volume di lavoro e l'onere di digitalizzazione delle domande sono risultati maggiori del previsto. Gli studi approfonditi delle varie opzioni di attuazione hanno dimostrato che gli sforzi per la digitalizzazione del settore dei droni (registri e autorizzazioni) per ragioni di efficienza devono confluire nel dLIS del progetto Sistema aeronautico digitale, fattore che a sua volta comporta dei ritardi. Sulla base delle conoscenze acquisite nel 2021, nel 2022 il bando di concorso OMC comprenderà l'intero pacchetto del Sistema aeronautico digitale.

A202.0188 PAGAM. TRANSAZ. RISOLUZIONE CONTRATTO FLUGPLATZ DÜBENDORF AG

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	7 300 000	7 300 000	0	0,0
di cui mutazioni di credito		*7 300 000*			

Con la sua decisione del 14.10.2020, il Consiglio federale ha fermato con effetto immediato la procedura di adattamento del Piano settoriale dei trasporti, Parte Infrastruttura aeronautica (PSIA) per la trasformazione dell'aerodromo militare di Dübendorf in un campo d'aviazione civile. Il Consiglio federale ha incaricato il DATEC e il DDPS di negoziare con la Flugplatz Dübendorf AG (FDAG) le modalità di cessazione della cooperazione.

Le trattative sulle modalità si sono concluse nel 2021. A saldo di tutte le richieste è stata concordata una somma d'indennizzo di 7,3 milioni.

Poiché la somma non era stata preventivata e quindi era possibile terminare ancora nel 2021 la collaborazione con la FDAG, il DATEC (UFAC), con la seconda aggiunta A al preventivo sono stati chiesti 5,8 milioni. 1,5 milioni sono stati finanziati attraverso le riserve generali dell'UFAC.

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo di 5,8 milioni per il finanziamento di una quota della somma conciliativa (seconda aggiunta A);
— scioglimento di riserve generali per il finanziamento della restante quota (1,5 mio.).

Basi giuridiche

Decreto del Consiglio federale del 30.6.2021

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: STRATEGIA E POLITICA AERONAUTICA

A231.0296 ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI DELL'AVIAZIONE CIVILE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	2 534 452	2 713 500	2 713 322	-178	0,0
di cui mutazioni di credito		*209 500*			

I contributi a organizzazioni internazionali sono vincolati dal diritto internazionale. Di regola le uscite delle organizzazioni internazionali sono suddivise tra gli Stati partecipanti sulla base del rispettivo PIL. Le componenti principali dei contributi della Svizzera sono le seguenti:

— Agenzia europea per la sicurezza aerea (AESA)	1 813 043
— Organizzazione dell'aviazione civile internazionale (OACI)	772 452
— Conferenza europea dell'aviazione civile (CEAC)	53 449
— COSPAS/SARSAT (Convenzione internazionale sui sistemi satellitari di ricerca e salvataggio)	47 404
— Gruppo ABIS presso l'OACI (rappresentanza presso l'OACI degli interessi comuni di 8 Paesi europei)	26 974

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo di 209 500 franchi per compensare il maggiore contributo obbligatorio della Svizzera all'AESA in seguito all'uscita della Gran Bretagna dall'UE (prima aggiunta).

Basi giuridiche

Convenzione del 7.12.1944 relativa all'aviazione civile internazionale (RS *0.748.0*); risoluzione della Conferenza europea dell'aviazione civile del 10.7.1956; decisione n. 3/2006 del Comitato per il trasporto aereo Comunità europea/Svizzera relativo alla modifica dell'allegato all'Accordo del 21.6.1999 tra la Confederazione Svizzera e la Comunità europea sul trasporto aereo (RU *2006* 5971; RS *0.748.127.192.68*).

A231.0297 MISURE DI SICUREZZA, ATTIVITÀ SOVRANE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 359 423**	**1 986 000**	**1 689 860**	**-296 140**	**-14,9**

Le misure di sicurezza, attività sovrane, servono sia a proteggere i passeggeri e gli equipaggi di aeromobili elvetici da atti terroristici che la Svizzera da azioni effettuate a scopo di ricatto. La Confederazione copre in particolare le formazioni e i perfezionamenti professionali specifici, i piani di intervento, i salari, le spese e l'equipaggiamento degli specialisti in servizio. I responsabili della sicurezza operano a bordo di aeromobili (interventi Tiger e Airmarshall) e a terra presso aerodromi esteri (interventi Fox e Groundmarshall). Con questo credito vengono indennizzati i compiti connessi agli interventi dei responsabili della sicurezza che sono trasferiti alle imprese di trasporto aereo.

In totale, l'UFAC ha speso 3,8 milioni per misure di sicurezza (attività sovrane) (1,7 mio. su questo credito, 2,1 mio. come spese di funzionamento [preventivo globale]; anno precedente: 3,3 mio.; +0,5 mio.). Tutte le unità amministrative coinvolte hanno speso complessivamente 7,5 milioni per misure di sicurezza (attività sovrane) (anno precedente: 7,0 mio.; +0,5 mio.). Questo aumento è dovuto a un leggero incremento dei movimenti aerei rispetto al primo anno di pandemia 2020. Rispetto al preventivo risultano tuttavia ancora minori spese (ca. -0,3 mio.).

Basi giuridiche

LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*); O del 14.11.1973 sulla navigazione aerea (ONA; RS *748.01*), art. 122*e*–122*o*; O del 20.7.2009 sulle misure di sicurezza nell'aviazione (RS *748.122*).

Note

Con questo credito vengono indennizzati solo i compiti connessi agli interventi dei responsabili della sicurezza e che sono trasferiti alle imprese di trasporto aereo. Con il credito Spese di funzionamento (preventivo globale; A200.0001) vengono finanziate le indennità ai membri dei corpi di polizia di Cantoni e Comuni nonché della polizia dei trasporti, che operano quali responsabili della sicurezza.

Fino al 50 % degli interventi dei Tiger e fino al 100 % degli interventi dei Fox sono effettuati dall'Amministrazione federale delle dogane (AFD). Pertanto, vengono trasferiti permanentemente all'AFD 2,9 milioni all'anno (cfr. 606 AFD/A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale]). Nel 2021, l'AFD ha utilizzato 2,0 milioni dei mezzi disponibili. Nel 2021, l'AFD ha occupato circa 102 collaboratori in un sistema di milizia organizzato sotto forma di pool per compiti nel settore della sicurezza aerea, di cui 73 per gli interventi Tiger e 29 per gli interventi Fox. L'AFD ha fornito interamente le risorse del personale, che non hanno potuto essere utilizzate come previsto a causa delle persistenti restrizioni nel traffico aereo a seguito della pandemia di COVID-19. Nel 2021, con un totale di 1767 giorni, sono stati eseguiti molti meno giorni di intervento Tiger rispetto al previsto (3360), mentre è risultato superiore alle aspettative (1440) il numero di giorni di intervento Fox pari a complessivamente 1563. Inoltre, il numero di giorni lavorativi degli istruttori dell'AFD per la formazione dei responsabili della sicurezza con un totale di 269 è stato molto superiore al previsto (200). Secondo la Convenzione sulle prestazioni, l'AFD deve fornire un totale di 5000 giorni di intervento. Nel 2021, a causa della situazione, l'AFD ne ha potuti fornire solo 3599. Ciò corrisponde a un tasso di adempimento del 72 %.

Vengono trasferiti annualmente e in modo permanente all'Ufficio federale di polizia (fedpol) mezzi finanziari pari a 1,9 milioni destinati al personale addetto ai piani di intervento e alla formazione degli addetti alla sicurezza del traffico aereo, nonché alle relative spese per beni e servizi (cfr. 403 fedpol / A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale]). Nel 2021 fedpol ha utilizzato risorse pari a 2,2 milioni per 10,8 FTE (1,8 mio.) e per spese per beni e servizi (0,1 mio.), nonché 0,25 milioni senza incidenza sul finanziamento per gli ammortamenti sull'infrastruttura di Kreuzlingen.

A231.0298 MISURE TECNICHE DI SICUREZZA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**33 604 579**	**43 162 800**	**40 077 631**	**-3 085 169**	**-7,1**
con incidenza sul finanziamento	*36 693 715*	*43 162 800*	*40 077 631*	*-3 085 169*	*-7,1*
senza incidenza sul finanziamento	*-3 089 136*	–	–	–	–

In virtù dell'articolo 87*b* Cost., la metà del prodotto netto dell'imposta di consumo sui carburanti per l'aviazione e il supplemento dell'imposta di consumo sui carburanti per l'aviazione sono impiegati per finanziare compiti e spese connessi al traffico aereo. Si prevede di utilizzare dal 50 al 75 % dei mezzi disponibili per finanziare il settore delle «Misure tecniche di sicurezza», ossia in particolare:

— servizi di controllo degli avvicinamenti e dei decolli presso singoli aeroporti regionali svizzeri;
— programmi di prevenzione degli incidenti nonché i progetti di ricerca e sviluppo;
— misure edilizie;
— sviluppo di sistemi tecnici;
— formazione e perfezionamento professionale.

Nel complesso sono stati utilizzati quasi 40 milioni. A causa delle misure volte ad attenuare le ripercussioni della pandemia di COVID-19, diversi singoli progetti subiscono ritardati, da cui risulta un residuo di credito di circa 3,2 milioni.

Nel 2021 la Confederazione ha disposto lo stanziamento di 29,9 milioni (+2,9 mio. rispetto all'anno precedente) per indennizzare i costi del servizio di sicurezza aerea negli aeroporti regionali, suddivisi come segue:

— Flughafen Bern AG	5 834 994
— Aéroport civil de Sion	2 377 880
— Engadin Airport AG	1 103 894
— Airport-Buochs AG	2 536 482
— Regionalflugplatz Jura-Grenchen AG	4 405 323
— Aéroport Les Eplatures	2 316 266
— Airport Altenrhein AG	5 258 244
— Lugano Airport SA	5 993 826

Sono inoltre stati versati aiuti finanziari pari a 6,1 milioni per 54 progetti concernenti la safety, approvati negli anni precedenti (dal 2012), di cui 15 nel quadro del programma pluriennale 2016–2019 e 38 nel quadro del programma pluriennale 2020–2023. Un versamento si riferisce a un programma pluriennale precedente.

Dal 2016 la Confederazione sovvenziona pure formazioni nel settore dell'aviazione (piloti, istruttori di volo e tecnici di aeromobili). A tale scopo sono stati erogati aiuti finanziari per 4 milioni a 236 candidati (+2 mio. rispetto al preventivo). Nel 2021 sono pervenute all'UFAC 157 domande. Una di queste è stata ritirata e 123 hanno ottenuto una decisione positiva. Le restanti domande sono attualmente ancora in sospeso. Inoltre, sono state approvate 83 domande, presentate prima del 2021. Su un totale di 206 nuovi importi vincolanti nel 2021, 79 si riferiscono a domande di futuri piloti professionisti, 112 a quelle di istruttori di volo e 15 a quelle di tecnici di volo. Il maggiore fabbisogno è dovuto principalmente al fatto che a causa delle misure volte ad attenuare le ripercussioni della pandemia di COVID-19, le formazioni del 2020 sono state rimandate al 2021.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 87*b*; LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*); LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 103*a* e 103*b*; O del 29.6.2011 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata per provvedimenti nel traffico aereo (OMinTA; RS *725.116.22*); O del 18.12.1995 concernente il servizio della sicurezza aerea (OSA; RS *748.132.1*); O dell'1.7.2015 sugli aiuti finanziari all'istruzione aeronautica (OAFA; RS *748.03*).

Note

Crediti di impegno «Credito quadro finanziamento speciale per il traffico aereo 2017–2019» (V0268.00) e «Credito quadro finanziamento speciale per il traffico aereo 2020–2023» (V0268.01), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A231.0299 MISURE DI PROTEZIONE DELL'AMBIENTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**6 230 895**	**9 284 200**	**4 534 195**	**-4 750 005**	**-51,2**

In virtù dell'articolo 87*b* Cost., la metà del prodotto netto dell'imposta di consumo sui carburanti per l'aviazione e il supplemento dell'imposta di consumo sui carburanti per l'aviazione sono impiegati per finanziare compiti e spese connessi al traffico aereo. Si prevede di utilizzare dal 12,5 al 25 % dei mezzi disponibili per finanziare misure di protezione dell'ambiente, ossia in particolare:
— protezione della popolazione da immissioni foniche e di sostanze nocive;
— sviluppo di procedure di avvicinamento e decollo rispettose dell'ambiente;
— lavori di ricerca nel campo delle ripercussioni del traffico aereo sull'ambiente;
— formazione e formazione continua tese all'impiego di procedure di volo rispettose dell'ambiente.

Sono stati versati aiuti finanziari pari a 4,5 milioni per 17 progetti concernenti la safety, approvati negli anni precedenti (dal 2012), di cui 12 nel quadro del programma pluriennale 2016–2019 e 3 nel quadro del programma pluriennale 2020–2023. 2 pagamenti si riferiscono a un programma pluriennale precedente. Ne è risultato un residuo di credito di quasi 4,8 milioni, riconducibile principalmente a ritardi e rinvii di progetti nonché alla mancanza di progetti sostanziali.

Basi giuridiche
Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 87*b*; LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*); O del 29.6.2011 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata per provvedimenti nel traffico aereo (OMinTA; RS *725.116.22*).

Note
Crediti di impegno «Credito quadro finanziamento speciale per il traffico aereo 2017–2019» (V0268.00), «Credito quadro finanziamento speciale per il traffico aereo 2020–2023» (V0268.01), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A231.0300 MISURE DI SICUREZZA, ATTIVITÀ NON SOVRANE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**3 711 572**	**10 284 200**	**5 469 295**	**-4 814 905**	**-46,8**

In virtù dell'articolo 87*b* Cost., la metà del prodotto netto dell'imposta di consumo sui carburanti per l'aviazione e il supplemento dell'imposta di consumo sui carburanti per l'aviazione sono impiegati per finanziare compiti e spese connessi al traffico aereo. Si prevede di utilizzare dal 12,5 al 25 % dei mezzi disponibili per finanziare misure di protezione da atti illeciti, ossia, in particolare:
— controllo e sorveglianza dei passeggeri, dei bagagli e degli aeromobili;
— protezione di impianti infrastrutturali e aeromobili da atti illeciti;
— formazione del personale di sicurezza negli aerodromi;
— ricerca, sviluppo e garanzia della qualità nel settore della sicurezza del traffico aereo.

Nel 2021 sono stati versati aiuti finanziari pari a 5,5 milioni per 20 progetti, di cui 4 nel quadro del programma pluriennale 2012–2015, 8 nel quadro del programma pluriennale 2016–2019 e ulteriori 8 nel quadro dell'attuale programma pluriennale 2020–2023. Dato il numero limitato di domande meritevoli di sostegno e considerati i ritardi accumulati nei progetti, risulta un residuo di credito pari a 4,8 milioni.

Basi giuridiche
Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 87*b*; LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*); O del 29.6.2011 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata per provvedimenti nel traffico aereo (OMinTA; RS *725.116.22*).

Note
Crediti di impegno «Credito quadro finanziamento speciale per il traffico aereo 2017–2019» (V0268.00) e «Credito quadro finanziamento speciale per il traffico aereo 2020–2023» (V0268.01), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico aereo, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A231.0301 INDENNIZZO A SKYGUIDE PER PERDITE DI PROVENTI ALL'ESTERO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	18 800 000	43 087 400	43 087 400	0	0,0

Nell'interesse degli aeroporti svizzeri, Skyguide fornisce prestazioni di controllo del traffico aereo negli spazi aerei esteri limitrofi. Eccezion fatta per la Francia, per queste prestazioni Skyguide non viene indennizzata per nulla (da Austria e Italia) o soltanto in misura limitata (dalla Germania). Per tale ragione ogni anno la società registra una notevole perdita di proventi che, secondo l'articolo 101b LNA, può essere compensata (parzialmente) dalla Confederazione attraverso la concessione di un indennizzo.

Nel 2020, l'indennità è diminuita di 24 milioni poiché, secondo l'accordo, è legata al numero di movimenti di volo. Tuttavia, visto che questo non tiene conto del fatto che Skyguide sostiene costi fissi elevati per mantenere la sua disponibilità a fornire prestazioni, l'impresa è passata a un modello di indennità basato sui costi per l'indennità del 2021. L'indennità è quindi aumentata di ulteriori 24 milioni rispetto all'anno precedente.

Basi giuridiche

LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 101*b*; O del 14.11.1973 sulla navigazione aerea (ONA; RS *748.01*); O del 18.12.1995 concernente il servizio della sicurezza aerea (OSA; RS *748.132.1*)

A231.0302 CONFERIMENTO AD ACCANTONAMENTI EUROCONTROL PENSION FUND

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	3 200 000	2 200 000	2 200 000	0	0,0
di cui mutazioni di credito		*2 200 000*			

La Svizzera è membro dell'Organizzazione europea per la sicurezza della navigazione aerea (Eurocontrol). Con decreto n. 102 del 5.11.2004 della competente Commissione europea è stato deciso di istituire un fondo pensioni per gli impiegati di Eurocontrol. Il 1.1.2005 è stato istituito il fondo con un capitale di circa 590 milioni di euro. I relativi versamenti degli Stati membri sono attivati annualmente e calcolati in base al contributo annuo versato a Eurocontrol. Nel 2021 la quota della Svizzera è del 2,4076 %. Per il debito restante della Svizzera, nel 2008 è stato creato un accantonamento. L'ammortamento sugli obblighi complessivi degli Stati membri varia da una parte in base ai pagamenti effettuati e, dall'altra, in base all'adeguamento del tasso di sconto determinante. Inoltre, l'ammontare dell'accantonamento viene adeguato ogni anno al tasso di cambio. Nel 2021 Skyguide ha versato circa 0,5 milioni al Pension Fund; a seguito del nuovo calcolo l'accantonamento è stato rivalutato e portato a 4,6 milioni. Tenendo conto della quota aggiornata della Svizzera e dopo aver tenuto conto del nuovo tasso di cambio, il risultato netto è stato un aumento dell'accantonamento di 2,2 milioni. Alla fine del 2021 il debito restante a carico della Svizzera ammontava a 30,7 milioni di Euro, corrispondenti a circa 31,8 milioni di franchi (tasso di cambio: 1.035890; stato 31.12.2021).

Mutazioni di credito

— Sorpasso di credito (art. 33 cpv. 3 LFC) di 2,2 milioni, poiché al momento del preventivo era stato ipotizzato un prelievo dagli accantonamenti (cfr. E130.0107).

Basi giuridiche

DCF del 4.10.1991 concernente la Convenzione internazionale di cooperazione per la sicurezza della navigazione aerea «EUROCONTROL» (RS *0.748.05*); Decision No. 102 of 5.11.2004 of Eurocontrol approving the setting up of a «Eurocontrol Pension Fund».

A231.0385 INDENNIZZO A SKYGUIDE PER VOLI ESENTI DA TASSE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	9 017 406	9 471 000	9 215 070	-255 930	-2,7

Skyguide fornisce servizi di sicurezza aerea per voli non soggetti al pagamento delle tasse di sicurezza (in particolare voli di ricerca e salvataggio, voli di controllo e misurazione, voli a vista, voli a scopo umanitario e missioni ufficiali). La perdita di proventi che ne deriva per Skyguide è compensata dalla Confederazione tramite il versamento di un indennizzo.

Basi giuridiche

LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 49; O del 18.12.1995 concernente il servizio della sicurezza aerea (OSA; RS *748.132.1*).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: SICUREZZA AEREA

A231.0394 SERVIZIO PER LA COLLEZIONE DI DATI DELL'AVIAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	2 614 200	1 288 604	-1 325 596	-50,7

I dati aeronautici comprendono geoinformazioni su infrastrutture aeronautiche, spazi aerei, procedure di volo e ostacoli alla navigazione aerea. Secondo l'articolo 40*a* LNA, entrato in vigore il 1.1.2019, la Confederazione è ora responsabile dell'istituzione e dell'esercizio di un'interfaccia di registrazione dei dati aeronautici civili e militari nazionale; essa può però delegare tali compiti a una persona giuridica di diritto privato.

Allo scopo di affidare questo compito a terzi, è stato pubblicato un bando di concorso OMC. Il volume del bando per l'istituzione e l'esercizio dell'interfaccia di registrazione dei dati ammonta a complessivamente 29,3 milioni. Di questi, 8,5 milioni sono destinati all'allestimento dell'interfaccia (2021–2024) e 21,8 milioni all'esercizio (2022–2036).

A causa della pandemia di COVID-19, il progetto è stato avviato solo all'inizio del 2021, con conseguente diminuzione delle spese.

Basi giuridiche
LF del 21.12.1948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 40*a*.

Note
Credito d'impegno «Servizio per la collezione di dati dell'aviazione» (V0325.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

A235.0114 COVID: RICAPITALIZZAZIONE DI SKYGUIDE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	250 000 000	250 000 000	0	0,0

I servizi della sicurezza aerea sono essenziali per il trasporto aereo. A causa delle misure dovute alla pandemia di COVID-19, il numero di movimenti aerei è crollato e anche i ricavi da emolumenti sono diminuiti drasticamente. Il 10.9.2020 le Camere federali avevano già approvato un credito aggiuntivo di 150 milioni come apporto di capitale. A seguito della prosecuzione della pandemia di COVID-19, la situazione finanziaria dell'impresa è rimasta tesa anche nell'anno in rassegna. Dopo aver esaminato la situazione, a ottobre 2021 è stato concesso a Skyguide un mutuo rimborsabile di 250 milioni con possibilità di postergazione.

Basi giuridiche
LF del 21.12.2948 sulla navigazione aerea (LNA; RS *748.0*), art. 40*d*.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	–	1 640 100	1 288 604	-351 496	-21,4

I contributi agli investimenti iscritti nel credito A231.0394 (Servizio per la collezione di dati dell'aviazione) vengono rettificati integralmente.

UFFICIO FEDERALE DELL'ENERGIA

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Creare i presupposti atti a garantire l'approvvigionamento energetico in Svizzera
— Garantire i requisiti tecnici in materia di sicurezza in campo energetico, accompagnare il graduale abbandono dell'energia nucleare
— Creare le condizioni quadro atte a garantire un mercato elettrico e del gas efficiente nonché un'infrastruttura adeguata
— Promuovere l'efficienza energetica e la quota delle energie rinnovabili, ridurre la dipendenza dalle energie fossili
— Promuovere la ricerca e l'innovazione in campo energetico orientate al mercato nonché l'informazione e la sensibilizzazione a tematiche energetiche.

PROGETTI NEL 2021

— Revisione della legge sull'approvvigionamento elettrico: adozione del messaggio;
— legge sull'approvvigionamento di gas: adozione del messaggio;
— revisione della legge sull'energia: adozione del messaggio;
— legge sulle forze idriche: avvio della consultazione;
— accordo sull'energia elettrica con l'UE: se possibile adozione del messaggio;
— revisione del Piano settoriale Elettrodotti: decisione del Consiglio federale;
— scenario di riferimento dello sviluppo delle reti elettriche: avvio della consultazione;
— revisione dell'ordinanza sull'applicazione delle salvaguardie: decisione del Consiglio federale.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Gli obiettivi sono stati raggiunti, fatta eccezione per i seguenti settori:

— *legge sull'approvvigionamento di gas:* il messaggio non ha potuto essere ancora adottato, poiché in considerazione degli obiettivi di politica climatica del Consiglio federale il Dipartimento responsabile verifica con quali misure il progetto di legge possa contribuire ai progressi nei settori del gas rinnovabile e delle reti termiche;
— *revisione del Piano settoriale Elettrodotti:* la consultazione relativa alla revisione del Piano settoriale Elettrodotti ha potuto essere avviata solo il 30.11.2021, poiché i lavori si sono rivelati più complessi e hanno comportato una maggiore necessità di coordinamento rispetto a quanto previsto inizialmente. A causa di questo ritardo, il Consiglio federale non ha potuto decidere la revisione del Piano settoriale. Alla luce della fine dei negoziati relativi all'accordo istituzionale con l'UE, anche i negoziati per l'accordo sull'energia elettrica sono stati sospesi fino a nuovo avviso;
— *legge sulle forze idriche:* nel quadro di una modifica della legge sull'energia, il 1.10.2021 il Parlamento ha adeguato anche la legge sulle forze idriche e ha prorogato l'attuale disposizione riguardante l'ammontare del canone annuo fino a fine 2030. La prevista consultazione è quindi diventata obsoleta.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**1 411,5**	**1 415,8**	**1 335,8**	**-75,7**	**-5,4**
Spese	**1 710,6**	**1 844,4**	**1 819,8**	**109,3**	**6,4**
Spese proprie	95,6	91,6	89,7	-5,9	-6,2
Spese di riversamento	1 614,9	1 752,7	1 730,1	115,2	7,1
Spese finanziarie	0,0	0,2	–	0,0	-100,0
Uscite per investimenti	**1 549,7**	**1 664,3**	**1 653,9**	**104,3**	**6,7**

COMMENTO

I ricavi sono composti in particolare dalle entrate del Fondo per il supplemento rete e dalle sanzioni per la mancata riduzione delle emissioni di CO_2 dei veicoli a motore leggeri. Le spese riguardano quasi esclusivamente le spese di riversamento (95 %). Poiché i mezzi provenienti dal Fondo per il supplemento rete e dal Programma Edifici sono a destinazione vincolata, oltre il 90 % dei mezzi dell'UFE devono essere considerati fortemente vincolati.

Il calo dei ricavi pari a circa 76 milioni rispetto al 2020 è da ricondurre essenzialmente ai minori ricavi dalle sanzioni per la riduzione del CO_2 dei veicoli a motore leggeri. Le spese proprie sono diminuite di ben il 6 % rispetto all'anno precedente, in particolare a causa di un maggiore star del credere nell'anno precedente (8,1 mio.). Le spese proprie sono inferiori di quasi 2 milioni rispetto a quelle preventivate. Le minori spese per beni e servizi e spese d'esercizio (ca. -3 mio.) sono parzialmente compensate da maggiori spese per il personale (ca. +1,9 mio.).

L'aumento delle spese di riversamento nonché delle uscite per investimenti rispetto all'anno precedente è da ricondurre all'incremento degli investimenti e delle relative rettificazioni di valore nel Programma Edifici e ai versamenti nel Fondo per il supplemento rete.

GP1: APPROVVIGIONAMENTO E SFRUTTAMENTO ENERGETICO NONCHÉ RICERCA NEL SETTORE ENERGETICO

MANDATO DI BASE

Attraverso la sua politica energetica la Confederazione si adopera a favore di un approvvigionamento energetico sufficiente, diversificato, sicuro, economico ed ecologico e di un consumo energetico parsimonioso e razionale. Elaborando documenti di base relativi a questioni economiche e tecnologiche, l'UFE fa sì che Consiglio federale e Parlamento possano svolgere il mandato in materia di politica energetica nel quadro delle proprie competenze costituzionali. L'UFE attua programmi di informazione, consulenza e promozione delle energie rinnovabili e dell'efficienza energetica, coordina le attività di ricerca e provvede affinché la politica energetica svizzera sia in sintonia con quella internazionale.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	6,3	7,3	6,6	-0,7	-9,8
Spese e uscite per investimenti	80,3	74,9	74,7	-0,2	-0,3

COMMENTO

Oltre l'80 % delle spese di funzionamento è ascrivibile al GP1. I ricavi sono inferiori di 0,7 milioni rispetto al preventivo. La differenza deriva in primo luogo dalle minori spese di esecuzione sostenute per il Fondo supplemento rete, con conseguente minore fatturazione. Le spese sono inferiori di 0,2 milioni rispetto ai valori di preventivo. Le minori spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono parzialmente compensate da maggiori spese per il personale e dalla costituzione di un delcredere su crediti per sanzioni per la mancata riduzione delle emissioni di CO_2 (+3,1 mio.).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Approvvigionamento e sfruttamento energetico: L'elaborazione e la modifica delle condizioni quadro procedono secondo calendario			
– Reti elettriche: durata media della procedura di alcuni importanti progetti di rete al livello della rete di trasporto (anni)	9,6	12,0	10,5
Promozione efficienza energetica ed energie rinnovabili: L'UFE promuove la riduzione del consumo finale di energia, l'efficienza energetica e le energie rinnovabili			
– Promozione efficienza energetica ed energie rinnovabili: rapporto di monitoraggio sulla Strategia energetica 2050 pubblicato entro i termini (sì/no)	sì	sì	sì
– Promozione dell'efficienza energetica attraverso il supplemento rete (bandi di concorso): quota delle spese d'esecuzione sui mezzi stanziati (%)	4,0	6,5	5,0
– Promozione energie rinnovabili (supplemento rete): quota dei costi d'esecuzione sulle spese di promozione (cifre def. fondo suppl. rete) (%)	1,56	1,75	1,72
Ricerca, innovazione e sensibilizzazione: Il coordinamento e la promozione della ricerca e dell'innovazione, come pure l'informazione e la sensibilizzazione ai temi energetici, contribuiscono al raggiungimento degli obiettivi di politica energetica			
– Ricerca energetica: quota delle spese UFE a favore di temi prioritari secondo il programma di ricerca (%, min.)	96	90	91
– Progetti pilota, faro e di dimostrazione: rapporto tra nuovi investimenti diretti e volume dei sussidi (quoziente)	2,82	1,50	2,02
– SvizzeraEnergia: quota di progetti conclusi con successo (%, min.)	92,0	95,0	95,0

COMMENTO

Tutti gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti.

GP2: SICUREZZA NEL SETTORE ENERGETICO

MANDATO DI BASE

L'UFE contribuisce a far sì che le conseguenze negative della produzione e distribuzione di energia sulla popolazione e sull'ambiente vengano minimizzate. In particolare crea i presupposti affinché, dopo la messa fuori servizio, le centrali nucleari svizzere vengano smantellate in modo corretto e le scorie radioattive confinate in depositi in strati geologici profondi. Provvede inoltre affinché le misure di salvaguardia prescritte dai trattati internazionali concernenti la non proliferazione di armi nucleari vengano rispettate.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	8,0	10,2	7,8	-2,4	-23,2
Spese e uscite per investimenti	15,4	17,0	15,0	-2,0	-11,5

COMMENTO

I ricavi sono inferiori al preventivo di 2,4 milioni; ciò è da ricondurre alle minori spese per il Piano settoriale dei depositi in strati geologici profondi nonché per il settore della vigilanza e della sicurezza. Come conseguenza la fatturazione è stata minore. Un motivo supplementare per tale diminuzione delle spese è dato dalle minori uscite per le spese per beni e servizi e le spese d'esercizio, che sono state parzialmente compensate da maggiori spese per il personale.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Smaltimento delle scorie radioattive: L'UFE crea le condizioni necessarie allo smaltimento delle scorie radioattive			
– Incontri informativi per le parti coinvolte sulla ricerca di depositi in strati geologici profondi (numero, min.)	0	4	4
Disattivazione delle centrali nucleari: L'UFE assume il proprio ruolo di autorità direttiva per la disattivazione delle centrali			
– Centrale nucleare di Mühleberg: lo smantellamento avviene senza interruzioni e nel rispetto della normativa ambientale (sì/no)	sì	sì	sì
Sicurezza degli impianti energetici: I rischi degli impianti, inerenti a produzione e distribuzione di energia, sono minimizzati per gli esseri umani, gli animali e l'ambiente			
– Deflussi incontrollati di ingenti volumi d'acqua dagli sbarramenti posti sotto diretta sorveglianza federale (numero)	0	0	0
Sorveglianza sul materiale nucleare svizzero: La Svizzera soddisfa pienamente l'Accordo con l'AIEA concernente l'applicazione di garanzie nell'ambito del Trattato di non proliferazione della armi nucleari (Trattato Safeguard) e il relativo protocollo aggiuntivo			
– L'AIEA rilascia alla Svizzera la «Broader Conclusion» (sì/no)	sì	sì	sì
– Impianti che non hanno raggiunto l'obiettivo «safeguard» (numero)	0	0	0

COMMENTO

Tutti gli obiettivi prefissati sono stati raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**1 431 652**	**1 423 489**	**1 344 165**	**-79 324**	**-5,6**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	14 309	17 474	14 401	-3 074	-17,6
Gettito fiscale						
E110.0121	Sanzione per mancata riduzione CO_2, veicoli a motore leggeri	148 015	105 850	28 969	-76 881	-72,6
E110.0122	Ricavi supplemento rete	1 245 025	1 288 000	1 288 250	250	0,0
Regalie e concessioni						
E120.0104	Parti del canone per i diritti d'acqua	4 303	4 304	4 303	-1	0,0
Settore dei trasferimenti						
Restituzione di contributi agli investimenti						
E132.0001	Restituzione di contributi agli investimenti	20 000	7 861	8 242	381	4,8
Spese / Uscite		**3 280 406**	**3 516 355**	**3 482 148**	**-34 207**	**-1,0**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	95 645	91 902	89 751	-2 151	-2,3
	Trasferimento di credito		*-3 068*			
	Cessione		*722*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Approvvigionamento e sfruttamento energetico nonché ricerca nel settore energetico						
A231.0303	Agenzia internazionale dell'energia nucleare	6 152	5 983	5 880	-103	-1,7
A231.0304	Programmi SvizzeraEnergia	22 521	22 923	20 244	-2 679	-11,7
A231.0307	Agenzia internazionale per le energie rinnovabili (IRENA)	260	295	220	-75	-25,4
A231.0366	Carta dell'energia	133	139	119	-20	-14,6
A231.0388	Ricerca energetica	15 288	26 055	26 008	-46	-0,2
A236.0116	Programma Edifici	325 296	378 330	378 260	-70	0,0
	Riporto di credito		*2 160*			
	Trasferimento di credito		*-9 518*			
A236.0117	Trasferimento di tecnologia	14 191	22 832	13 253	-9 579	-42,0
A236.0118	Conferimento al Fondo per il supplemento rete	1 245 025	1 288 251	1 288 250	-1	0,0
	Maggiore fabbisogno di crediti (art. 33 cpv. 3 LFC)		*251*			
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	1 549 646	1 673 386	1 653 905	-19 482	-1,2
	Riporto di credito		*2 160*			
GP 2: Sicurezza nel settore energetico						
A231.0305	Ispettorato federale della sicurezza nucleare (IFSN)	1 947	1 955	1 955	0	0,0
A231.0306	Perdite forza idrica	4 303	4 304	4 303	-1	0,0

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**14 308 525**	**17 474 200**	**14 400 671**	**-3 073 529**	**-17,6**

I ricavi di funzionamento dell'UFE sono composti da prestazioni di esecuzione e vigilanza computabili per legge dei gruppi di prestazioni Approvvigionamento e sfruttamento energetico nonché Ricerca e Sicurezza. Circa l'88 % dei ricavi è riconducibile a tutte le prestazioni ricomputate dell'UFE nel Fondo per il supplemento rete, al Piano settoriale dei depositi in strati geologici profondi nonché a emolumenti nell'ambito della vigilanza (sbarramenti, materiale nucleare e Commissione federale per la sicurezza nucleare, CSN).

Complessivamente i ricavi di funzionamento sono di circa 3,1 milioni inferiori all'importo preventivato. Le minori entrate sono riconducibili principalmente al Fondo per il supplemento rete (-0,7mio.; meno domande di contributi d'investimento e per l'esplorazione geotermica) e al Piano settoriale dei depositi in strati geologici profondi (-0,2 mio.; spese inferiori per conferenze regionali e riunioni di gruppi di esperti a causa della pandemia di COVID-19). Oltre agli ulteriori minori ricavi di funzionamento rispetto alle cifre preventivate, anche le multe come conseguenza di procedure giuridiche sono state infatti inferiori rispetto (-0,2 mio.).

Basi giuridiche
O del 22.11.2006 sugli emolumenti e sulle tasse di vigilanza nel settore dell'energia (OE-En; RS *730.05*).

E110.0121 SANZIONE PER MANCATA RIDUZIONE CO_2, VEICOLI A MOTORE LEGGERI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**148 015 496**	**105 850 000**	**28 968 938**	**-76 881 062**	**-72,6**
con incidenza sul finanziamento	*78 015 496*	*106 700 000*	*145 968 938*	*39 268 938*	*36,8*
senza incidenza sul finanziamento	*70 000 000*	*-850 000*	*-117 000 000*	*-116 150 000*	*n.a.*

In Svizzera, analogamente all'UE, dal 2020 sono in vigore prescrizioni più severe sulle emissioni di CO_2 per i nuovi veicoli. Le automobili immatricolate per la prima volta in Svizzera non devono superare in media 95 g CO_2/km (o 118 g, dal 2021, secondo la nuova procedura di prova per i consumi di carburante e le emissioni di veicoli a motore leggeri WLTP—Worldwide harmonized Light vehicles Test Procedure). Inoltre anche per gli autofurgoni e i trattori a sella leggeri (veicoli commerciali leggeri) immatricolati per la prima volta vige un limite massimo di 147 g/km CO_2/km. (o di 186 g CO_2/km, dal 2021, secondo la WLTP). A ogni importatore di automobili e di veicoli commerciali leggeri viene pertanto attribuito un obiettivo specifico per il parco veicoli importato e immatricolato per la prima volta. Se gli obiettivi non sono stati raggiunti, sono imposte delle sanzioni. L'UFE riscuote le sanzioni presso i grandi importatori, l'USTRA quelle inflitte ai piccoli importatori.

Il totale dei ricavi del 2021 (29 mio.) risulta dalla somma dei ricavi che incidono sul finanziamento e di quelli che non vi incidono. Poiché i conteggi finali per l'anno di riferimento sono disponibili soltanto nell'anno successivo, a fine anno viene costituita una corrispondente delimitazione. La quota dei ricavi senza incidenza sul finanziamento (117 mio.) per l'esercizio 2021 si compone dello storno della delimitazione per l'anno di riferimento 2020 (148 mio.) e della costituzione della delimitazione per l'anno di riferimento 2021 (31 mio.). La quota dei ricavi con incidenza sul finanziamento comprende i ricavi dalle sanzioni riscosse provenienti dal conteggio finale dell'anno di riferimento 2020 pari a quasi 146 milioni nonché gli acconti versati per l'anno di riferimento 2021 (0,3 mio.). I ricavi dalle sanzioni sono inferiori a quanto preventivato, poiché i maggiori importatori hanno potuto ottimizzare il bilancio del CO_2 del loro parco di automobili con un annuncio ulteriore dei dati relativi ai veicoli più favorevoli secondo l'ordinanza sul CO_2.

Basi giuridiche
L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 13.

Note
Entrate per il fondo a destinazione vincolata Sanzione per la riduzione delle emissioni di CO_2 delle automobili, fondo infrastrutturale, vedi volume 1, parte B numero 82/34. I ricavi netti della sanzione (ricavi lordi USTRA e UFE meno il totale delle spese di riscossione) sono attribuiti nell'anno successivo al Fondo per le strade nazionali e il traffico d'agglomerato (FOSTRA).

E110.0122 RICAVI SUPPLEMENTO RETE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**1 245 025 025**	**1 288 000 000**	**1 288 250 477**	**250 477**	**0,0**
con incidenza sul finanziamento	*1 245 027 025*	*1 288 000 000*	*1 284 422 477*	*-3 577 523*	*-0,3*
senza incidenza sul finanziamento	*-2 000*	*–*	*3 828 000*	*3 828 000*	*–*

Per promuovere la produzione di energia elettrica da fonti rinnovabili e per aumentare l'efficienza energetica, dal 2009 viene riscosso un supplemento sul corrispettivo per l'utilizzazione della rete (supplemento rete). Tale supplemento viene addebitato dai gestori della rete di distribuzione (GRD) ai consumatori finali. I ricavi del supplemento rete sono conteggiati nel conto della Confederazione e versati nel Fondo per il supplemento rete (cfr. A236.0118 Conferimento al Fondo per il supplemento rete). La riscossione del supplemento rete presso i GRD avviene attraverso l'organo di esecuzione Pronovo SA istituito dalla Confederazione.

I proventi del supplemento rete superano di circa 0,3 milioni il valore preventivato, circostanza che si spiega con un consumo di elettricità lievemente più elevato del previsto. Nell'anno in esame le misure di contrasto alla pandemia di COVID-19 non hanno più avuto lo stesso effetto frenante sul consumo di energia elettrica, motivo per cui si è registrato un aumento di 43 milioni rispetto al 2020.

Basi giuridiche

L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*), art. 37.

E120.0104 PARTI DEL CANONE PER I DIRITTI D'ACQUA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 302 676**	**4 303 500**	**4 302 676**	**-825**	**0,0**

Secondo la LUFI, la Confederazione può riscuotere parti del canone per i diritti d'acqua per finanziare le indennità di compensazione a seguito della rinuncia all'utilizzazione delle forze idriche. L'ammontare del canone per i diritti d'acqua è calcolato in base alle indennità di compensazione da erogare (cfr. A231.0306 Perdite forza idrica).

Basi giuridiche

L del 22.12.1916 sulle forze idriche (LUFI; RS *721.80*), art. 22; O del 16.4.1997 sulla parte del canone per i diritti d'acqua (RS *721.832*).

E132.0001 RESTITUZIONE DI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**20 000 000**	**7 861 000**	**8 242 093**	**381 093**	**4,8**

Lo scadere dell'accordo programmatico con la Conferenza dei direttori cantonali dell'energia (CdEN) ha fatto sì che, anche nel 2021, le risorse del Programma Edifici non utilizzate negli anni precedenti, pari a 8,2 milioni, ritornassero alla Confederazione. Il rimborso è stato versato ai Cantoni nell'ambito del credito a preventivo A236.0116 Programma Edifici. La differenza rispetto al valore preventivato dal consuntivo di circa 0,4 milioni rimane nel finanziamento speciale come residuo di credito e viene considerata nell'ambito del preventivo 2023 per il Programma Edifici.

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 34 cpv. 4, stato 1.1.2020.

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale Tassa CO_2 sui combustibili, ridistribuzione e fondo per le tecnologie, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**95 644 832**	**91 902 020**	**89 751 476**	**-2 150 544**	**-2,3**
di cui mutazioni di credito		*-2 346 080*			
con incidenza sul finanziamento	*78 867 547*	*82 918 620*	*80 227 000*	*-2 691 620*	*-3,2*
senza incidenza sul finanziamento	*8 468 612*	*670 000*	*3 323 799*	*2 653 799*	*396,1*
computo delle prestazioni	*8 308 673*	*8 313 400*	*6 200 677*	*-2 112 723*	*-25,4*
Spese per il personale	43 453 747	43 689 900	45 546 422	1 856 522	4,2
di cui personale a prestito	*28 247*	*160 400*	*182 352*	*21 952*	*13,7*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	52 161 941	47 207 120	44 173 906	-3 033 214	-6,4
di cui spese per beni e servizi informatici	*3 959 136*	*4 419 500*	*3 909 407*	*-510 093*	*-11,5*
di cui spese di consulenza	*3 765 161*	*4 751 900*	*3 603 874*	*-1 148 026*	*-24,2*
Spese di ammortamento	6 936	670 000	14 204	-655 796	-97,9
Uscite per investimenti	22 207	335 000	13 695	-321 305	-95,9
Posti a tempo pieno (Ø)	242	241	250	9	3,7

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Il deficit nelle spese per il personale pari a quasi 1,9 milioni risulta da un elevato numero di mandati, nuovi compiti e interventi parlamentari nell'ambito della politica energetica, alcuni dei quali sono stati presentati all'UFE a breve termine. Questo ha richiesto personale supplementare. Da una parte, a causa del maggiore volume di lavoro per i compiti esistenti è stato necessario un potenziamento dell'effettivo; dall'altra, dati i nuovi compiti e requisiti, le competenze esistenti hanno dovuto essere integrate in modo mirato attraverso ulteriori specialisti nel settore energetico. Inoltre, il deficit è dovuto alla fluttuazione piuttosto bassa, alla continuazione temporanea del rapporto di lavoro di apprendisti nonché a varie assunzioni a tempo determinato per la copertura di assenze per congedi malattia o di maternità. La media dei posti a tempo pieno è di circa il 4 % superiore al preventivo.

Spese d'esercizio e spese per beni e servizi

A causa di procedure ancora in corso nell'esercizio in esame, è stato necessario costituire uno star del credere su crediti per sanzioni dovute alla mancata riduzione delle emissioni di CO_2 pari a 3,1 milioni. Per correggere tale effetto, per le spese d'esercizio e le spese per beni e servizi nell'esercizio 2021 sono stati impiegati circa 6,1 milioni in meno rispetto al preventivo.

La differenza di circa 0,5 milioni per le spese per beni e servizi informatici è da ricondurre alle seguenti ragioni: nel caso di vari progetti, il fabbisogno di fondi è stato nettamente inferiore rispetto a quanto inizialmente previsto, a causa di modifiche nella pianificazione; altri progetti pianificati invece non erano ancora stati avviati. Inoltre, nel settore della manutenzione per varie applicazioni i tetti massimi di spesa non sono stati sfruttati (tra gli altri il sostegno di eventi e videoconferenze).

Per le spese di consulenza, le commissioni e il coordinamento della ricerca sono stati spesi circa 1,1 milioni in meno rispetto al preventivo, la maggior parte dei quali è imputabile al settore energetico. Da una parte erano preventivati mezzi per la copertura di ulteriori esigenze che sarebbero risultate dall'adozione della legge sul CO_2; dall'altra, le spese sono in gran parte imputabili a un altro gruppo di conti generali (rimanenti spese d'esercizio). In parte inferiore, sono invece da ricondurre alle minori spese per la vigilanza e la sicurezza (tra l'altro, per studi non commissionati).

Per le rimanenti spese d'esercizio si è determinata una differenza di circa 1,4 milioni, essenzialmente attribuibile ai seguenti effetti:

- *compiti esecutivi* (-1,4 mio.): fondi non utilizzati per la comunicazione relativa al Programma Edifici, vari ritardi nei progetti di geotermia, meno audit concernenti la riduzione delle emissioni di CO_2 nonché un numero ridotto di progetti dovuto a scarse risorse interne portano a spese inferiori del previsto;
- *piano settoriale dei depositi in strati geologici profondi* (-1,0 mio.): minori spese per conferenze regionali e meno riunioni di gruppi di esperti e sedute plenarie a causa della pandemia da coronavirus. Inoltre i tetti massimi di spesa dei mandati esterni non sono stati sfruttati interamente;
- *ricerca energetica* (-1,1 mio.): tetto massimo di spesa per il nuovo strumento di promozione SWEET (SWiss Energy research for the Energy Transition), attualmente in fase di creazione. Spese inferiori per gestioni esterne di progetti nonché per la pandemia da coronavirus per riunioni dell'Agenzia internazionale dell'energia (AIE);
- *compensazione di spese per il personale supplementari* (-1,9 mio.);
- *settore energetico* (+0,9 mio.): trasferimento delle spese dal gruppo di conti generali «spese di consulenza» alle rimanenti spese d'esercizio;
- *delcredere per sanzioni per la mancata riduzione delle emissioni di CO_2* (+3,1 mio.).

Uscite per investimenti
Per quanto concerne le uscite per investimenti, i 0,3 milioni preventivati per il progetto Convenzione sugli obiettivi post 2020 non sono state utilizzate, poiché, a causa di un ricorso pendente contro il bando di gara della decisione di aggiudicazione per la soluzione IT, il progetto è stato ulteriormente ritardato.

Spese di ammortamento
Dato che il progetto Convenzione sugli obiettivi post 2020 era già stato ritardato l'anno precedente e che gli investimenti previsti non hanno potuto essere effettuati, gli ammortamenti pianificati non si sono concretizzati.

Mutazioni di credito
Complessivamente sono stati mutati cessioni e trasferimenti di credito pari a 2,3 milioni:
— cessioni pari a 0,7 milioni dall'UFPER per apprendisti, praticanti universitari, custodia extrafamiliare, contributi supplementari alla cassa pensioni e premi d'incentivazione per l'integrazione professionale;
— trasferimento di 0,7 milioni all'UFCL per prestazioni di agenzia;
— trasferimento di 0,3 milioni alla SG-DATEC per l'ulteriore realizzazione del progetto E-GOV DATEC;
— trasferimento di 0,5 milioni alla SG-DFI per la copertura dei costi del sistema di archiviazione Acta Nova;
— vari trasferimenti di credito pari a 1,5 milioni a AFS, UFT, UST, UFU, RegInfra, UFC e MeteoSvizzera (tra l'altro NCCS).

Note
Le rimanenti risorse del programma SvizzeraEnergia sono iscritte nel credito A231.0304 Programmi SvizzeraEnergia.

Le spese in relazione al Piano settoriale dei depositi in strati geologici profondi (costi per il personale e per beni e servizi) sono imputate alla Nagra (cfr. E100.0001 Ricavi di funzionamento). Il finanziamento dei costi per il personale in relazione all'esecuzione delle sanzioni per la mancata riduzione delle emissioni di CO_2 delle automobili è coperto dalle entrate del fondo a destinazione vincolata Sanzione per la mancata riduzione delle emissioni di CO_2 delle automobili. Per quanto concerne la destinazione parzialmente vincolata della tassa sul CO_2 per la comunicazione del Programma Edifici sono finanziate spese di consulenza di massimo 1 milione a carico del finanziamento speciale Tassa CO_2 sui combustibili, Programma Edifici (cfr. vol. 1, parte B n. 82/34). Infine, attraverso il Fondo per il supplemento rete sono indennizzati all'UFE anche i costi dell'esecuzione della rimunerazione a copertura dei costi per l'immissione in rete di energia elettrica e delle gare pubbliche (cfr. E100.0001).

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Approvvigionamento e sfruttamento energetico nonché ricerca nel settore energetico		GP 2: Sicurezza nel settore energetico	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	80	75	15	15
Spese per il personale	32	34	11	11
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	48	40	4	4
di cui spese per beni e servizi informatici	*4*	*4*	*0*	*0*
di cui spese di consulenza	*3*	*3*	*0*	*0*
Spese di ammortamento	0	0	0	0
Uscite per investimenti	0	0	0	0
Posti a tempo pieno (Ø)	173	182	69	68

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Costituzione dal consuntivo 2020	–	3 371 222	3 371 222
Scioglimento/Impiego	–	-1 410 965	-1 410 965
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**1 960 257**	**1 960 257**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 365 000	1 365 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021
Sono state sciolte, senza incidenza sul risultato e inutilizzate, riserve pari a 1,4 milioni. Da una parte, gli eventi per il programma *Calore rinnovabile* (0,6 mio.) non hanno potuto essere svolti come originariamente previsto a causa della pandemia da coronavirus; dall'altra le spese per il progetto *Prospettive energetiche 2050+* (0,8 mio.) hanno potuto essere finanziate attraverso il credito ordinario.

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata esistenti pari a 2 milioni sono destinate al programma SvizzeraEnergia (0,1 mio. a testa per i servizi statistici di *Géothermie* Suisse e per la *realizzazione di un'interfaccia web*), il progetto *Convenzione sugli obiettivi post 2020* (1,5 mio. per prestazioni di servizi informatiche e investimenti nel settore IT) nonché a due progetti informatici (0,2 milioni per una *piattaforma per la presentazione di domande nel settore della ricerca e del Cleantech* e 0,1 milioni per la *gestione di progetti TIC* all'UFE).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

A causa di ritardi nei progetti, per l'esercizio in esame viene proposta la creazione delle seguenti riserve a destinazione vincolata pari a 1,4 milioni:

— 500 000 franchi per le applicazioni tecniche nell'ambito del progetto SUPERB. A causa della modifica della procedura nel programma SUPERB, i lavori previsti per tali applicazioni non hanno potuto essere eseguiti e saranno completati al più tardi al momento dell'armonizzazione;
— 74 000 franchi per il progetto di test di prodotti rilevanti dal punto di vista energetico. Con questo progetto, si effettuano misurazioni anulari di prodotti di impiantistica rilevanti dal punto di vista energetico e si elaborano i relativi rapporti. A causa di un ritardo nella consegna di un dispositivo necessario per i test, la fine del progetto è rimandata;
— 138 000 franchi per la campagna Fahr mit dem Strom che promuove l'impiego di automobili elettriche. La campagna si focalizza sulle automobili con un'elevata efficienza energetica e basse emissioni di CO_2. A causa di congestioni di capacità, il sito web previsto a questo scopo non potrà essere creato fino al 2022;
— 76 000 franchi per garantire il finanziamento dei già avviati progetti di certificazione SNBS-2.0. A causa di vari ritardi nei progetti di costruzioni SNBS, la maggior parte delle spese sarà sostenuta solo nel 2022;
— 73 000 franchi per un/una responsabile esterno/a della qualità e dei rischi nel progetto Convenzione sugli obiettivi post 2020. Come conseguenza del rifiuto della revisione della legge sul CO_2 e dei ricorsi contro le decisioni di aggiudicazione, il progetto nel suo complesso è ritardato;
— 141 000 franchi per prestazioni di agenzia per il programma SvizzeraEnergia (concezione e attuazione della comunicazione del programma). A causa di ritardi nella firma del contratto, i lavori sono iniziati più tardi del previsto e continueranno durante il 2022;
— 173 000 franchi per il programma calore rinnovabile che incoraggia la sostituzione di un riscaldamento fossile con energie rinnovabili. A causa della pandemia da coronavirus, vari eventi esterni, necessari per raggiungere e sensibilizzare i gruppi target, potranno essere tenuti probabilmente solo nel 2022;
— 131 000 franchi per il progetto Modellierung der angemessenen Erzeugungs- und Systemkapazität che mira a modellizzare le adeguate capacità di produzione e di sistema nel settore elettrico svizzero. Gli adeguamenti alla definizione dello scenario hanno causato ritardi;
— 59 000 franchi per l'accompagnamento esterno di un progetto di geotermia sovvenzionato, durante i lavori di prospezione. Poiché il progetto è ritardato, una parte delle prestazioni previste per il 2021 potranno essere fornite solo nel 2022.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: APPROVVIGIONAMENTO E SFRUTTAMENTO ENERGETICO NONCHÉ RICERCA E SICUREZZA NEL SETTORE ENERGETICO

A231.0303 AGENZIA INTERNAZIONALE DELL'ENERGIA NUCLEARE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**6 151 889**	**5 983 000**	**5 879 533**	**-103 467**	**-1,7**

Il credito serve a finanziare la quota di membro della Svizzera versata all'Agenzia internazionale per l'energia atomica (AIEA). Il contributo obbligatorio della Svizzera corrisponde all'1,1 % del budget complessivo dell'AIEA (4,6 mio.). Nel 2021 l'AIEA ha accolto nuovi Stati membri e quindi il contributo medio della totalità degli Stati membri è diminuito. L'importo restante corrisponde alla quota della Svizzera al Fondo per la cooperazione tecnica. L'adesione della Svizzera è finalizzata all'attuazione della Strategia energetica 2050 in seno all'AIEA e principalmente a migliorare continuamente la sicurezza nucleare e garantire le attività di salvaguardia. Al contempo, la Strategia energetica 2050 consente di continuare la ricerca in materia di energia nucleare con l'obiettivo di mantenere le competenze, permettendo così alla Svizzera di essere in grado di dare giudizi sulle questioni nucleari. La Svizzera si impegna inoltre per le applicazioni civili delle tecnologie nucleari, come la radioterapia, l'agricoltura e l'alimentazione, che sostengono gli obiettivi di sviluppo sostenibile (Sustainable Development Goals, SDG) delle Nazioni Unite (ONU).

Basi giuridiche

Statuto dell'Agenzia internazionale dell'energia nucleare (AIEA) del 26.10.1956 (RS *0.732.011*); L del 21.3.2003 sull'energia nucleare (LENu; RS *732.1*), art. 87.

A231.0304 PROGRAMMI SVIZZERAENERGIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	22 521 178	22 922 900	20 243 502	-2 679 398	-11,7

Il programma SvizzeraEnergia mira all'aumento dell'efficienza energetica e della quota di energie rinnovabili. Grazie a misure volontarie del settore economico, delle economie domestiche e del settore pubblico, SvizzeraEnergia dà un contributo al riassetto energetico in Svizzera. Entro il 2030 il programma dovrà in particolare rafforzare l'effetto dei provvedimenti regolatori e delle misure di promozione per l'attuazione della Strategia energetica 2050 e quindi contribuire considerevolmente al raggiungimento degli obiettivi nell'ambito dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili.

Circa il 70 % delle risorse del programma sono state destinate a progetti aventi come campi d'azione prioritari le energie rinnovabili, gli impianti e i processi nonché la mobilità. Il restante 30 % è stato speso per le tematiche trasversali città e Comuni, formazione e formazione continua, progetti che inglobano vari campi d'azione e gestione del programma. Il residuo di credito pari a 2,7 milioni è dovuto essenzialmente alle seguenti ragioni:

— gli ampi lavori di allestimento dovuti al nuovo decennio del programma SvizzeraEnergia e della conseguente strategia sono stati realizzati principalmente con risorse interne;
— in vari progetti si sono verificati ritardi che non potevano essere previsti in fase di pianificazione;
— conseguenze della pandemia di COVID-19 (ritardi, cancellazioni di progetti, numero inferiore di progetti).

Nel 2021 per il programma SvizzeraEnergia sono stati utilizzati complessivamente 37,5 milioni. Di questi, 17,3 milioni iscritti nelle spese di funzionamento (A200.0001) sono stati impiegati per l'acquisto di prestazioni di servizi.

Basi giuridiche

L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*), art. 47, 48 e 50.

A231.0307 AGENZIA INTERNAZIONALE PER LE ENERGIE RINNOVABILI (IRENA)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	260 082	295 000	220 106	-74 895	-25,4

L'Agenzia internazionale per le energie rinnovabili (IRENA) si adopera a favore di un maggiore impegno e di un'utilizzazione sostenibile delle energie rinnovabili. L'adesione della Svizzera all'IRENA si traduce in un rafforzamento della politica estera in materia energetica ed è in sintonia con gli obiettivi definiti nella Strategia energetica 2050 adottata dal Consiglio federale. Il credito serve a finanziare la quota della Svizzera (contributo obbligatorio), calcolata in base alla chiave di ripartizione generale dell'ONU.

Basi giuridiche

DF del 1.10.2010 che approva lo Statuto dell'Agenzia internazionale per le energie rinnovabili (IRENA; RS *0.731.1*).

A231.0366 CARTA DELL'ENERGIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	133 037	139 000	118 709	-20 291	-14,6

Il Trattato sulla Carta dell'energia è un accordo di protezione degli investimenti nel settore energetico e disciplina, tra l'altro, il commercio e il transito di energia, al fine di aumentare la sicurezza di approvvigionamento della Svizzera. Il credito serve a finanziare la quota della Svizzera, calcolata in base alla chiave di ripartizione generale dell'ONU; si tratta di un contributo obbligatorio.

Basi giuridiche

DF del 14.12.1995 concernente l'approvazione del Trattato sulla Carta dell'energia (RS *0.730.0*), art. 37.

A231.0388 RICERCA ENERGETICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	15 288 046	26 054 700	26 008 251	-46 449	-0,2

I temi della ricerca energetica si basano sul Piano direttivo della ricerca energetica della Confederazione, rielaborato ogni 4 anni dalla Commissione federale della ricerca energetica CORE. Con la partecipazione agli Implementing Agreement dell'Agenzia internazionale dell'energia nucleare (iniziative multilaterali nel settore tecnologico che consentono agli organismi pubblici e alle organizzazioni private di collaborare insieme a progetti di ricerca), la Svizzera garantisce ai ricercatori elvetici l'accesso ai progetti internazionali.

Dall'inizio del 2021, l'UFE dispone del nuovo strumento di promozione SWEET (SWiss Energy research for the Energy Transition). I 9,9 milioni stanziati dal Parlamento per l'anno di preventivo sono parte integrante del credito e sono stati completamente utilizzati.

Basi giuridiche

L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*), art. 49 e 51; LF del 14.12.2012 sulla promozione della ricerca e dell'innovazione (LPRI; *RS 420.1*); art 3 e 4.

Note

Credito d'impegno «Swiss Energy Research for the Energy Transition» (V0352.00), vedi volume 1, parte C numero 12 (quota sforzo di ricerca SWEET).

A236.0116 PROGRAMMA EDIFICI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**325 295 725**	**378 330 306**	**378 260 398**	**-69 908**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*-7 357 894*			

In virtù dell'articolo 34 della legge sul CO_2, un terzo dei proventi della tassa sul CO_2, ma al massimo 450 milioni all'anno, è utilizzato per finanziare i programmi di riduzione delle emissioni di CO_2 degli edifici (destinazione parzialmente vincolata). Questi mezzi confluiscono principalmente nel Programma Edifici e sono versati ai Cantoni come contributi globali, destinati in ultima istanza ai privati e alle imprese. Al massimo 30 milioni dei previsti mezzi a destinazione parzialmente vincolata possono essere impiegati dalla Confederazione a favore di progetti destinati allo sfruttamento diretto della geotermia per la produzione di acqua calda. Dei circa due terzi restanti dei ricavi della tassa sul CO_2, 25 milioni al massimo sono destinati alla promozione delle tecnologie di riduzione dei gas serra (fondo per le tecnologie). La differenza è ridistribuita alla popolazione e all'economia (art. 35 e 36 legge sul CO_2).

Le spese pari a circa 378,3 milioni comprendono contributi per circa 350,6 milioni per il risanamento dell'involucro degli edifici, la promozione delle energie rinnovabili, il recupero del calore residuo e la promozione dell'impiantistica. Le spese di esecuzione a carico dei Cantoni sono state indennizzate con contributi pari a circa 17,6 milioni. Per realizzare progetti di sfruttamento diretto della geotermia sono stati impiegati 10,1 milioni.

Mutazioni di credito

— La mutazione di credito è costituita da due componenti: in primo luogo, a causa di ritardi nelle domande nel settore della geotermia 2,2 milioni del 2020 sono stati riportati al 2021; in secondo luogo, dei mezzi a disposizione provenienti dalla destinazione parzialmente vincolata della tassa sul CO_2 per il Programma Edifici e la geotermia, nell'esercizio in esame sono rimasti inutilizzati 9,5 milioni;
— nel quadro di un trasferimento di credito in virtù dell'articolo 4 capoverso 5 del decreto federale concernente il preventivo per il 2021, i mezzi non sfruttati sono stati trasferiti dall'UFE all'UFAM e ridistribuiti all'economia e alla popolazione (ordinanza sul CO_2, art. 124, cfr. UFAM 810/A230 Ridistribuzione tassa CO_2 sui combustibili).

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*); L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*) art. 47, 48 e 50–52; O del 30.11.2012 sul CO_2 (RS *641.711*), art. 109 cpv. 1.

Note

Uscite a carico del finanziamento speciale «Tassa CO_2 sui combustibili, Programma Edifici», vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Credito d'impegno «Geotermia destinazione parzialmente vincolata tassa sul CO_2 2018–2025» (V0288.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

La parte di credito per l'attività di comunicazione del programma è imputata al credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale) ed è a destinazione parzialmente vincolata.

Cfr. 606 AFD / E110.0119 tassa sul CO_2 sui combustibili, 810 UFAM / A230.0111 Ridistribuzione tassa CO_2 sui combustibili, 810 UFAM/A236.0127 fondo per le tecnologie.

A236.0117 TRASFERIMENTO DI TECNOLOGIA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**14 190 652**	**22 832 000**	**13 253 035**	**-9 578 965**	**-42,0**

Il credito permette di cofinanziare progetti pilota e di dimostrazione che rappresentano un importante anello di congiunzione tra la ricerca e il mercato. L'aiuto finanziario serve a ridurre il rischio dei soggetti privati e in tal modo sostiene progetti innovativi che si trovano in una fase di sviluppo delicata. I contributi agli investimenti sono limitati al massimo al 40 % dei costi di sviluppo non ammortizzabili dei progetti.

Nel 2021 sono stati sostenuti complessivamente 94 progetti pilota e di dimostrazione. I contributi agli investimenti versati nel 2021 ammontano a circa 9,6 milioni e sono al di sotto dei circa 22,8 milioni preventivati. La differenza rispetto al preventivo è riconducibile sia a ritardi subiti dai progetti (tra l'altro anche a causa della pandemia da coronavirus), sia al minor numero di progetti presentati.

Basi giuridiche

L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*), art. 49.

A236.0118 CONFERIMENTO AL FONDO PER IL SUPPLEMENTO RETE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**1 245 025 025**	**1 288 251 000**	**1 288 250 477**	**-523**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*251 000*			
con incidenza sul finanziamento	*1 245 027 025*	*1 288 000 000*	*1 284 422 477*	*-3 577 523*	*-0,3*
senza incidenza sul finanziamento	*-2 000*	*251 000*	*3 828 000*	*3 577 000*	*n.a.*

I proventi del supplemento rete vengono versati interamente nel relativo fondo. Grazie al fondo si finanziano le rimunerazioni per l'immissione di elettricità e numerosi contributi d'investimento per le energie rinnovabili. Inoltre, a determinate condizioni, gli impianti idroelettrici esistenti possono richiedere un premio di mercato nonché indennità per misure di risanamento e di rinaturazione di fiumi e ruscelli. Inoltre, nell'ambito di gare pubbliche regolamentate vengono finanziate anche misure di efficienza elettrica. Mediante il fondo possono essere concessi anche garanzie e contributi per l'esplorazione delle risorse geotermiche per impianti geotermici. Infine le imprese con elevati consumi elettrici ricevono il rimborso parziale o totale del supplemento rete. I costi esecutivi sostenuti dall'organo di esecuzione, dall'UFAM e dall'UFE vengono interamente indennizzati mediante il Fondo per il supplemento rete.

Mutazioni di credito

— I proventi del supplemento rete (cfr. E110.0122) superano di circa 0,3 milioni il valore preventivato, circostanza che si spiega con un consumo di elettricità lievemente più elevato del previsto. Questo si riflette anche nel conferimento al Fondo per il supplemento rete, che è aumentato dello stesso importo.

Basi giuridiche

L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*), art. 37.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**1 549 645 730**	**1 673 386 400**	**1 653 904 763**	**-19 481 637**	**-1,2**
di cui mutazioni di credito		*2 160 000*			

Si è proceduto alla rettificazione completa dei valori dei contributi agli investimenti iscritti nei crediti Programma Edifici (cfr. A236.0116) e Trasferimento di tecnologia (cfr. A236.0117) nonché dei valori iscritti nel credito Conferimento al Fondo per il supplemento rete (cfr. A236.0118). Le rettificazioni più contenute rispetto alla pianificazione sono dovute principalmente ai residui di credito nell'ambito del trasferimento di tecnologia.

Mutazioni di credito

— La mutazione di credito di 2,2 milioni dipende dal trasferimento di fondi nel settore della geotermia dal 2020 al 2021 (cfr. A236.0116).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: SICUREZZA NEL SETTORE ENERGETICO

A231.0305 ISPETTORATO FEDERALE DELLA SICUREZZA NUCLEARE (IFSN)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	1 946 800	1 955 100	1 955 100	0	0,0

Il contributo serve a finanziare i progetti nell'ambito della ricerca sull'energia nucleare. Il destinatario è l'Ispettorato federale della sicurezza nucleare (IFSN). L'utilizzo dei mezzi si orienta ai poli di ricerca nazionali, secondo la strategia di ricerca dell'IFSN:

Basi giuridiche
LF del 22.6.2007 sull'Ispettorato federale della sicurezza nucleare (LIFSN; RS *732.2*), art. 12.

A231.0306 PERDITE FORZA IDRICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	4 302 676	4 303 500	4 302 675	-825	0,0

Secondo la LUFI, la Confederazione può riscuotere parti del canone per i diritti d'acqua per finanziare le indennità di compensazione a seguito della rinuncia all'utilizzazione delle forze idriche. I beneficiari sono i Cantoni Grigioni e Vallese. L'ammontare delle indennità di compensazione corrisponde ai canoni mancanti a seguito della rinuncia all'utilizzazione delle forze idriche secondo l'allegato all'articolo 6 OIFI. Finanziamento attraverso le parti del canone per i diritti d'acqua senza incidenza sul bilancio (cfr. E120.0104 Parti del canone per i diritti d'acqua).

Basi giuridiche
L del 22.12.1916 sulle forze idriche (LUFI; RS *721.80*), art. 22; O del 25.10.1995 sull'indennizzo delle perdite subite nell'utilizzazione delle forze idriche (OIFI; RS *721.821*).

Note
Credito d'impegno «Perdite forza idrica» (V0106.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

UFFICIO FEDERALE DELLE STRADE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Ottimizzare funzionalità, operatività, sicurezza e sostenibilità della rete delle strade nazionali;
— valorizzare la mobilità lenta in adempimento del nuovo mandato costituzionale;
— migliorare la sicurezza stradale oltre il programma d'intervento «Via sicura»;
— sfruttare le potenzialità della mobilità autonoma e connessa per migliorare l'utilizzo dell'infrastruttura e incrementare la sicurezza;
— a lungo termine, rendere il finanziamento della rete meno dipendente dai consumi di carburante.

PROGETTI NEL 2021

— Piano settoriale dei trasporti – parte infrastruttura stradale, 2ª edizione: consultazione dei Cantoni svolta;
— utilizzo più efficace dell'attuale capacità delle strade nazionali: programmazione pluriennale per la dotazione di sistemi armonizzati di impiantistica stradale;
— Building Information Modeling (BIM): proseguimento progetti pilota e assistenza come da piano progressivo della strategia BIM;
— integrazione dei tratti NEB nella rete delle strade nazionali: concluse le operazioni di rilevazione manutentiva e Road Safety Inspection di tutti i tratti;
— valutazione dell'opportunità di esternalizzare costruzione, manutenzione ed esercizio delle strade nazionali: documento interlocutorio all'attenzione del Consiglio federale;
— mobility pricing: messa a punto di un piano nazionale – 3a fase: studio di una tassa sul chilometraggio volta a garantire il finanziamento dell'infrastruttura stradale a lungo termine (documento interlocutorio).

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

La maggior parte dei traguardi fissati è stata raggiunta. Data la trasversalità dei contenuti, il DATEC ha deciso di svolgere l'indagine conoscitiva riguardo al Piano settoriale dei trasporti solo successivamente alla consultazione sul messaggio concernente il limite di spesa 2024–2027, fase di potenziamento 2023 e credito d'impegno.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**77,4**	**50,2**	**84,9**	**7,5**	**9,7**
Entrate per investimenti	**0,8**	**2,3**	**0,0**	**-0,7**	**-96,0**
Spese	**3 227,1**	**3 393,7**	**3 176,2**	**-50,9**	**-1,6**
Spese proprie	2 400,4	2 381,5	2 398,5	-1,9	-0,1
Spese di riversamento	826,8	1 012,2	777,7	-49,1	-5,9
Uscite per investimenti	**2 394,8**	**2 597,0**	**2 445,3**	**50,5**	**2,1**

COMMENTO

I ricavi sono costituiti principalmente da mezzi di terzi e cofinanziamenti nonché da proventi da tasse. Le entrate per investimenti comprendono i ricavi dalla vendita di terreni non più necessari.

Le spese proprie, di cui circa il 68 % consiste in ammortamenti relativi all'infrastruttura stradale, sono state ampiamente in linea con i valori dell'anno precedente.

Le spese di riversamento includono essenzialmente i contributi agli oneri stradali dei Cantoni e ai programmi europei di navigazione satellitare Galileo ed EGNOS. Le uscite per investimenti riguardano principalmente il versamento al Fondo per le strade nazionali e il traffico d'agglomerato (FOSTRA). La maggior parte delle uscite, che concerne in particolare le spese di riversamento e le uscite per investimenti, è fortemente vincolata.

Rispetto all'anno precedente, le spese di riversamento sono diminuite, soprattutto a causa di minori rettifiche dei contributi agli investimenti; l'aumento delle uscite per investimenti è riconducibile principalmente a maggiori versamenti al FOSTRA degli introiti dell'imposta sugli oli minerali.

GP1: RETI STRADALI E GESTIONE DEL TRAFFICO

MANDATO DI BASE

L'USTRA è incaricato di studiare i requisiti necessari per l'infrastruttura stradale, definirne gli standard e monitorarne la funzionalità, pianificare le reti stradali a livello intermodale ed elaborare progetti e programmi d'agglomerato. Una gestione del traffico attenta alle esigenze degli utenti contribuisce a soddisfare la crescente domanda di mobilità, rafforza il sistema economico del Paese e riduce l'impatto negativo su ambiente, natura e popolazione.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	1,1	0,2	1,0	0,8	409,9
Entrate per investimenti	0,0	0,0	0,0	0,0	-95,7
Spese e uscite per investimenti	37,2	45,4	41,7	-3,7	-8,2

COMMENTO

I ricavi di questo gruppo di prestazioni provengono da tasse e da iscrizioni all'attivo di prestazioni proprie per lo sviluppo di sistemi informatici. Il GP1 ha generato il 2,3 % delle spese di funzionamento e uscite per investimenti, che sono risultate leggermente inferiori alle attese poiché determinati progetti di gestione del traffico non si sono potuti svolgere integralmente.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Garanzia della funzionalità delle strade nazionali: L'USTRA ottimizza i propri strumenti, studi e misure in modo da garantire a lungo termine la funzionalità delle strade nazionali			
– Analisi svolte per garantire e ottimizzare la funzionalità delle strade nazionali in base al programma annuale USTRA (%, min.)	80	80	80
Traffico fluido sulle strade nazionali: L'USTRA mette in atto misure volte a fluidificare il traffico e perfeziona costantemente la viabilità sulle strade nazionali			
– Verifica, aggiornamento e integrazione dei documenti di riferimento sulla gestione del traffico in base al programma pluriennale USTRA (%, min.)	90	80	92
– Operatività garantita della centrale di gestione del traffico (VMZ-CH) (%, min.)	99,6	99,5	99,7
– Lunghezza della rete delle strade nazionali monitorata da VMZ-CH (%, min.)	65	70	70
– Ore di coda sulla rete stradale nazionale (ore, max., valore effettivo = anno precedente)	–	24 900	22 575
Definizione e mantenimento di standard delle SN: L'USTRA assicura la continuità degli standard per le strade nazionali stabiliti attraverso norme, istruzioni e direttive			
– Verifica e rielaborazione degli standard in base al programma pluriennale (%, min.)	90	80	94
– Svolgimento del programma di audit annuale a cura del settore Standard e sicurezza infrastrutture (numero, min.)	5	5	5
Rafforzamento e sviluppo del traffico lento: L'USTRA promuove l'aumento e lo sviluppo della mobilità lenta sul trasporto persone mediante misure adeguate			
– Basi per il miglioramento delle condizioni quadro tecniche, organizzative e giuridiche della mobilità lenta (numero, min.)	4	4	4

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

GP2: INFRASTRUTTURA DELLE STRADE NAZIONALI

MANDATO DI BASE

Il mantenimento di una rete di strade nazionali efficiente, sicura e quanto più sostenibile e operativa in condizioni ottimali contribuisce a garantire i benefici economici connessi alla viabilità stradale. L'USTRA provvede a tutelare il patrimonio infrastrutturale e garantire la funzionalità delle strade nazionali a lungo termine. Un obiettivo perseguito in particolare attraverso il completamento, il potenziamento e la manutenzione ordinaria della rete, ma anche l'adozione di misure specifiche volte ad aumentare il livello di fruibilità, sostenibilità e sicurezza. Tali sforzi sono al tempo stesso intesi a sostenere il traffico stradale privato in quanto elemento importante del sistema della mobilità.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	64,7	37,6	70,9	33,3	88,4
Entrate per investimenti	0,8	2,3	0,0	-2,3	-98,7
Spese e uscite per investimenti	1 739,4	1 740,4	1 727,7	-12,7	-0,7

COMMENTO

Rispetto al preventivo, nei ricavi si registra una quota maggiore di partecipazioni di terzi e cofinanziamenti nell'ambito delle strade nazionali. Tali ricavi sono accreditati all'USTRA e conferiti al FOSTRA. Poiché nell'anno in esame sono stati alienati soltanto pochi terreni residui, i ricavi risultanti da disinvestimenti sono stati inferiori alla media degli ultimi anni. Il GP2 ha generato il 95,4 % delle spese di funzionamento e uscite per investimenti. Circa il 95 % delle spese riguarda gli ammortamenti delle strade nazionali, che hanno subito un leggero calo rispetto alle previsioni, a motivo della messa in esercizio di un numero minore di impianti.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Mantenimento della qualità delle strade nazionali: L'USTRA assicura tramite manutenzione preventiva il mantenimento del patrimonio infrastrutturale delle strade nazionali			
– Quota di ponti che necessitano di riparazioni urgenti (%, max.)	1,0	5,0	1,0
Stima precisa dei costi dei progetti: L'USTRA assicura il rispetto dei vincoli di precisione nella stima dei costi dei progetti generali utilizzando strumenti di progettazione moderni			
– Progetti in cui i costi del progetto esecutivo sono superiori al 110 % dei costi del progetto generale (numero, max.)	0	0	0
Disponibilità della superficie stradale: L'USTRA assicura un'elevata disponibilità della superficie stradale			
– Riduzione di corsie per più di 72 ore consecutive nello stesso punto su tratti moltro trafficati (Ø traffico giornaliero ≥ 40 000 veicoli) (numero, max.)	10	15	10
– Cantieri a turni (escl. KBU), con o senza lavoro notturno, di durata superiore a 20 giorni e Ø traffico giornaliero ≥ 40 000 veicoli (%, min.)	85	80	80
BIM - Progettazione virtualizzata: L'USTRA punta su know-how e standard per gestire in modo più efficiente opere e lavori stradali progettate con tecniche BIM.			
– Numero di progetti pilota pubblicati su simap (numero, min.)	–	20	21

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati pienamente raggiunti.

GP3: CIRCOLAZIONE STRADALE

MANDATO DI BASE

Lo scopo di questo comparto prevede l'emanazione di norme e prescrizioni al fine di rendere la circolazione stradale più sicura per gli utenti. A tutela di persone, natura e ambiente occorre infatti ridurre i rischi legati al traffico, tra cui anzitutto il numero elevato di vittime di incidenti e gli effetti negativi di inquinamento acustico e gas di scarico. Le prescrizioni relative a conducenti e veicoli nonché le norme di comportamento in materia di sicurezza e tutela ambientale devono essere equivalenti a quelle europee, in modo da ridurre le barriere commerciali e favorire la ricerca di soluzioni adatte a realizzare gli obiettivi fissati per la sicurezza stradale e la salvaguardia dell'ambiente.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi	10,2	11,2	12,2	0,9	8,1
Entrate per investimenti	0,0	0,0	0,0	0,0	-95,7
Spese e uscite per investimenti	40,4	40,8	42,4	1,7	4,1

COMMENTO

I ricavi provengono essenzialmente dalle tasse relative ai registri dei veicoli e dei conducenti e risulta un incremento dovuto a iscrizioni all'attivo di prestazioni proprie per lo sviluppo di sistemi informatici. Il GP3 ha generato il 2,3 % delle spese di funzionamento e uscite per investimenti. Le spese e uscite per investimenti di questo gruppo di prestazioni, comprendenti principalmente spese per personale e informatica nonché ammortamenti dei sistemi informatici, sono state superiori ai valori di preventivo per i maggiori costi legati al Sistema d'informazione sull'ammissione alla circolazione (SIAC).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Aumento della sicurezza stradale: L'USTRA contribuisce a ridurre il numero di morti e feriti gravi adottando misure di sicurezza stradale per persone, veicoli e infrastrutture.			
– Morti per incidenti stradali (numero, max.)	227	190	200
– Feriti gravi (numero, max.)	3 793	3 400	3 933
Certezza del diritto: L'USTRA assicura la trasmissione tempestiva ai Cantoni delle informazioni necessarie per la corretta attuazione del diritto federale			
– Quota di richieste evase entro 10 giorni (%, min.)	95	90	93
Armonizzazione delle norme di circolazione stradale CH e UE: L'USTRA segue l'evoluzione del diritto UE in merito a conducenti, veicoli e norme di comportamento. Se del caso, procede all'adeguamento dei relativi testi legislativi svizzeri			
– Quota di atti normativi svizzeri sulla circolazione stradale compatibili con il diritto UE (%, min.)	90	90	95

COMMENTO

Nel 2021 gli obiettivi concernenti il numero massimo di morti e di feriti gravi in incidenti stradali non sono stati raggiunti: la pandemia da COVID-19 e il conseguente cambiamento delle abitudini in tema di mobilità hanno determinato un incremento del traffico motorizzato privato (automobili e motoveicoli), causa principale dell'aumento dei feriti gravi. La bici elettrica continua ad avere successo, di conseguenza permane elevato il numero dei feriti gravi alla guida di e-bike.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**78 216**	**52 549**	**85 692**	**33 143**	**63,1**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	75 960	49 075	84 107	35 032	71,4
E101.0001	Disinvestimenti (preventivo globale)	773	2 307	31	-2 276	-98,7
Singole voci						
E102.0108	Ricavi dal trasferimento delle strade nazionali	24	195	182	-13	-6,7
Gettito fiscale						
E110.0124	Sanzione per mancata riduzione CO_2, veicoli a motore leggeri	1 459	972	1 372	400	41,2
Spese / Uscite		**5 621 961**	**5 990 677**	**5 622 193**	**-368 484**	**-6,2**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	1 817 051	1 826 573	1 811 817	-14 756	-0,8
	Trasferimento di credito		*-258*			
	Cessione		*2 897*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Reti stradali e gestione del traffico						
A231.0308	Controlli di polizia sul traffico pesante	25 929	30 147	25 034	-5 113	-17,0
A231.0309	Traffico lento, percorsi pedonali e sentieri	2 363	2 766	2 287	-479	-17,3
A236.0129	Vie di comunicazione storiche	2 364	2 382	2 367	-15	-0,6
Attribuiti a più gruppi di prestazioni						
A230.0108	Contributi generali a favore delle strade	300 615	337 126	324 667	-12 459	-3,7
A230.0109	Cantoni privi di strade nazionali	6 672	7 418	7 163	-254	-3,4
A231.0310	Programmi europei di navigazione satellitare Galileo e EGNOS	52 192	59 160	59 157	-3	0,0
	Aggiunta		*5 610*			
A236.0119	Strade principali	140 785	140 785	140 785	0	0,0
A236.0128	Strade principali nelle regioni di montagna e periferiche	39 535	39 535	39 535	0	0,0
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	438 990	575 537	359 400	-216 137	-37,6
Rimanenti spese e investimenti						
A250.0101	Conferimento al FOSTRA	2 795 466	2 969 249	2 849 982	-119 268	-4,0

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**75 960 086**	**49 075 400**	**84 107 016**	**35 031 616**	**71,4**
con incidenza sul finanziamento	*69 741 178*	*49 075 400*	*73 964 424*	*24 889 024*	*50,7*
senza incidenza sul finanziamento	*6 218 908*	–	*10 142 593*	*10 142 593*	–

I ricavi di funzionamento sono composti principalmente dai seguenti elementi: mezzi di terzi e cofinanziamenti nell'ambito delle strade nazionali (49,7 mio.), ricavi derivanti da locazioni e da contratti sottoscritti con la polizia edilizia stradale (9,9 mio.; ad es. contratti per l'installazione di antenne per la telefonia mobile, per la concessione di diritti di passaggio, di locazione), proventi delle tasse relative ai registri dei conducenti e dei veicoli (2,5 mio.), al rilascio di carte tachigrafiche (1,6 mio.), alle omologazioni (5,9 mio.) e alle autorizzazioni speciali (4,1 mio.). I ricavi senza incidenza sul finanziamento derivano dall'iscrizione all'attivo di prestazioni proprie per lo sviluppo di sistemi informatici (9,3 mio.) e dallo scioglimento di accantonamenti per saldi attivi accumulati (0,7 mio.).

L'aumento rispetto al preventivo è dovuto principalmente a quote partecipative più elevate del previsto per mezzi di terzi e cofinanziamenti.

Basi giuridiche
O del 7.11.2007 sugli emolumenti USTRA (OEmo-USTRA, RS *172.047.40*); O del 19.6.1995 concernente l'approvazione del tipo di veicoli stradali (OATV; RS *741.511*).

E101.0001 DISINVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**773 457**	**2 306 700**	**30 670**	**-2 276 030**	**-98,7**

Nei disinvestimenti sono esposti i ricavi lordi dalla vendita di terreni non più necessari alla costruzione di strade nazionali (ad es. superfici destinate alla costruzione o alle installazioni, riserva di ricomposizione particellare).

Poiché le vendite dipendono in parte dalla disponibilità dei terreni e in parte dalla situazione del mercato, non è possibile pianificarle nel dettaglio. Il valore iscritto a preventivo era in linea con la media degli ultimi anni. Nell'anno in esame sono risultati ricavi inferiori alla media in quanto sono stati alienati meno terreni residui.

Note
Entrate a favore del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

E102.0108 RICAVI DAL TRASFERIMENTO DELLE STRADE NAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**23 676**	**194 800**	**181 822**	**-12 978**	**-6,7**

Secondo la nuova perequazione finanziaria (NPC), il completamento della rete delle strade nazionali stabilita è compito congiunto di Confederazione e Cantoni. Al momento dell'apertura al traffico, i tratti realizzati diventano di proprietà della Confederazione. La parte cofinanziata dai Cantoni genera per la Confederazione ricavi senza incidenza sul finanziamento.

Nell'anno in esame si è avuta la mera attivazione posticipata di un tratto stradale già operativo.

Basi giuridiche
LF dell'8.3.1960 sulle strade nazionali (LSN; RS *725.11*), art. 62*a*.

E110.0124 SANZIONE PER MANCATA RIDUZIONE CO_2, VEICOLI A MOTORE LEGGERI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 459 267**	**972 100**	**1 372 329**	**400 229**	**41,2**

In Svizzera vigono valori limite per le emissioni di CO_2/km delle automobili di nuova immatricolazione, analogamente a quanto avviene nell'UE. Dal 2020 questo valore è di 95 g CO_2/km ed è stato introdotto un valore limite di 147 g CO_2/km per autofurgoni e trattori a sella leggeri. Gli importatori che non raggiungono l'obiettivo sono sanzionati.

Le sanzioni a carico dei grandi importatori sono riscosse dall'UFE; quelle a carico di soggetti che importano meno di 50 veicoli di nuova immatricolazione all'anno («piccoli importatori») competono invece all'USTRA.

Il valore preventivato corrisponde alla media degli esercizi 2016–2019. La riduzione dei valori limite introdotta nel 2020 ha generato ricavi maggiori rispetto a quanto preventivato.

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 10–13 e 37.

Note

Entrate a favore del fondo a destinazione vincolata Sanzione per la mancata riduzione delle emissioni di CO_2 dei veicoli a motore leggeri, vedi volume 1, parte B numero 82/34. Il prodotto netto della sanzione (ricavi lordi USTRA e UFE al netto delle spese di riscossione complessive) è assegnato al Fondo per le strade nazionali e il traffico d'agglomerato (FOSTRA). Le disponibilità del fondo sono remunerate.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**1 817 051 124**	**1 826 572 800**	**1 811 816 809**	**-14 755 991**	**-0,8**
di cui mutazioni di credito		*2 638 600*			
con incidenza sul finanziamento	*140 513 205*	*160 836 400*	*147 181 490*	*-13 654 910*	*-8,5*
senza incidenza sul finanziamento	*1 643 474 376*	*1 629 262 600*	*1 628 302 808*	*-959 792*	*-0,1*
computo delle prestazioni	*33 063 543*	*36 473 800*	*36 332 511*	*-141 289*	*-0,4*
Spese per il personale	104 574 992	108 945 700	107 653 763	-1 291 937	-1,2
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	64 043 680	80 766 100	72 515 920	-8 250 180	-10,2
di cui spese per beni e servizi informatici	*38 864 010*	*44 977 300*	*44 163 763*	*-813 537*	*-1,8*
di cui spese di consulenza	*10 404 264*	*14 734 400*	*14 925 933*	*191 533*	*1,3*
Spese di ammortamento	1 643 731 237	1 629 262 600	1 627 848 901	-1 413 699	-0,1
Uscite per investimenti	4 701 215	7 598 400	3 798 225	-3 800 175	-50,0
Posti a tempo pieno (Ø)	561	576	582	6	1,0

Spese per il personale ed equivalenti a tempo pieno (FTE)
Le *spese per il personale* dell'USTRA sono state di 1,3 milioni (1,2 %) inferiori al preventivo in quanto alcune delle nuove posizioni non sono state ricoperte sull'intero anno.

Le spese senza incidenza sul finanziamento sono da ricondurre in particolare alla contrazione degli accantonamenti per saldi di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi accumulati. Il 31.12.2021 gli accantonamenti complessivi in questo settore ammontavano a 6,4 milioni (anno precedente: 7,1 mio.).

L'organico è aumentato in maniera significativa: si sono concluse le assunzioni scaglionate legate all'attuazione del nuovo decreto NEB, ci si sono state nuove assunzioni nelle unità di acquisizione terreni, ricerca stradale, mobilità lenta e nonché internalizzazioni nell'unità informatica. Inoltre, si sono registrate estensioni di contratti a tempo determinato per motivi legati ai progetti. La media dell'organico risulta pertanto leggermente superiore alle previsioni.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio
Nell'ambito delle spese per beni e servizi e spese d'esercizio risulta un residuo di credito di 8,3 milioni (locazione -1,6 mio., consulenza -1,1 mio. e rimanenti spese d'esercizio -5,6 mio.).

I *beni e servizi informatici* hanno richiesto 33,2 milioni per la gestione delle applicazioni tecniche e 11 milioni per la realizzazione di progetti e lo sviluppo di applicazioni già in uso, tra cui: il Sistema d'informazione sull'ammissione alla circolazione (SIAC), Data warehouse USTRA (DWH), Analisi e valutazioni USTRA (ASTRANA), TDCost (applicazione tecnica per la gestione dei costi e dei progetti edilizi). Rispetto al preventivo si registra una riduzione dei costi di rispettivamente 0,5 milioni per la gestione e circa 0,3 milioni per i progetti e lo sviluppo.

Per quanto concerne le *spese di consulenza*, circa 9,6 milioni sono confluiti nella ricerca su mandato e 5,3 milioni nelle spese generali, che hanno riguardato prestazioni di assistenza tecnica come normazione in materia di strade e trasporti, riforme strutturali, predisposizione di sottoreti locali per gli impianti elettromeccanici delle strade nazionali e mobilità intelligente. Le risorse destinate alla ricerca su mandato sono confluite in attività inerenti all'evoluzione della viabilità, all'ingegneria civile, alla sicurezza delle strade e della circolazione nonché alla viabilità sostenibile. Nel complesso, le spese di consulenza sono risultate leggermente superiori a quanto preventivato: nella ricerca stradale la chiusura di diversi progetti ha comportato eccezionalmente spese supplementari (+1,3 mio.), mentre sono calate le spese generali di consulenza (-1,1 mio.), in particolare nei progetti Mobilità intelligente e BIM (Building Information Modeling).

Le *spese di ammortamento* sono costituite principalmente dagli ammortamenti per la costruzione delle strade nazionali e la manutenzione su base progettuale.

Le *uscite per investimenti* sono state nettamente inferiori a quanto pianificato a causa di ritardi. Le differenze riguardano principalmente la sostituzione di applicazioni, in parte dovute a ritardi nel progetto SUPERB: progetto Silverlight (-1,1), progetto GeoSI (Geoportal SI) (-1,5), piattaforma di dati sul traffico (-0,3), progetto di gestione integrale degli acquisti e valutazione e analisi (0,7).

Mutazioni di credito

— Cessioni pari a 2,9 milioni dall'UPFER per la formazione di apprendisti e praticanti universitari nonché contributi alle assicurazioni sociali più elevati;
— trasferimento di 24 200 franchi dall'UST per l'uso di domini Sedex;
— trasferimento di 0,2 milioni all'UFT per il progetto Mobilità multimodale;
— trasferimento di 0,1 milioni all'UST per il progetto Microcensimento mobilità e trasporti (MCMT);

Note

Credito d'impegno «Manutenzione e perfezionamento SIAC 2019–2033» (V0305.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Reti stradali e gestione del traffico		GP 2: Infrastruttura delle strade nazionali		GP 3: Circolazione stradale	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	37	42	1 739	1 728	40	42
Spese per il personale	19	20	69	71	16	17
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	17	20	27	30	21	23
di cui spese per beni e servizi informatici	*6*	*6*	*15*	*18*	*17*	*20*
di cui spese di consulenza	*8*	*13*	*1*	*1*	*1*	*1*
Spese di ammortamento	0	1	1 640	1 624	3	3
Uscite per investimenti	1	0	4	3	0	0
Posti a tempo pieno (Ø)	103	107	366	381	92	94

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	4 080 000	4 080 000

Proposta per la costituzione di riserve

È proposta la costituzione di riserve a destinazione vincolata pari a 4 080 000 franchi:

— Adeguamenti applicazioni SUPERB 2 114 000 franchi

Poiché il kernel SUPERB non è potuto essere completamente testato e sono necessarie rielaborazioni, lo sviluppo e il lancio delle applicazioni sono stati ritardati. Gran parte delle attività programmate per il 2021 in riferimento alle applicazioni, tra cui la sostituzione di TDCost con BKM, sono state rinviate al 2022. Questo fa sì che i mezzi iscritti a preventivo per il 2021 dovranno essere messi a disposizione del progetto in un momento successivo (dal 2022 in poi).

— Programma BIM (Building Information Modeling) 1 966 000 franchi

Nel programma BIM, per mancanza di risorse interne, non si sono potuti realizzare come previsto l'adattamento e la predisposizione dell'intero sistema di dispositivi, piattaforme e software per l'elaborazione digitale dei dati delle infrastrutture stradali nazionali. La realizzazione e i relativi costi slittano al 2022.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: RETI STRADALI E GESTIONE DEL TRAFFICO

A231.0308 CONTROLLI DI POLIZIA SUL TRAFFICO PESANTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**25 928 753**	**30 147 100**	**25 034 234**	**-5 112 866**	**-17,0**
con incidenza sul finanziamento	*24 120 737*	*30 147 100*	*25 775 642*	*-4 371 458*	*-14,5*
senza incidenza sul finanziamento	*1 808 016*	*–*	*-741 408*	*-741 408*	*–*

Al fine di garantire il rispetto della normativa sulla circolazione stradale e il raggiungimento degli obiettivi della legge sul trasferimento del traffico merci, i Cantoni svolgono controlli supplementari del traffico pesante presso gli appositi centri di Unterrealta (GR), Sciaffusa (SH), Ostermundigen (BE), Ripshausen (UR) e St. Maurice (VS) e sulle strade. I fondi stanziati con questo credito servono a compensare i costi sostenuti dai Cantoni; nell'anno in esame tali costi sono risultati complessivamente inferiori a quanto preventivato perché i Cantoni hanno potuto effettuare meno controlli. La differenza senza incidenza sul finanziamento di 0,7 milioni risulta dal disimpegno della delimitazione costituita l'anno precedente e dalla ricostituzione nell'esercizio in esame.

Basi giuridiche

LF del 19.12.1958 sulla circolazione stradale (LCStr; RS *741.01*), art. 53*a*; L del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTTP; RS *641.81*), art. 19 cpv. 2; L del 19.12.2008 sul trasferimento del traffico merci (LTrasf; RS *740.1*).

Note

Finanziamento tramite TTPCP (cfr. rubrica di ricavo Amministrazione federale delle Dogane E110.0116 Tassa sul traffico pesante).

A231.0309 TRAFFICO LENTO, PERCORSI PEDONALI E SENTIERI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 363 115**	**2 766 000**	**2 287 130**	**-478 871**	**-17,3**

Con i suoi contributi la Confederazione intende migliorare la viabilità quotidiana negli agglomerati, promuovendo in particolare la mobilità ciclistica e pedonale, intese sia come forme autonome sia in combinazione con altre modalità di trasporto. Inoltre, intende accrescere l'interesse nei confronti delle escursioni pedestri. L'incremento della quota di queste forme di mobilità rispetto al traffico complessivo dovrebbe consentire di ridurre l'impatto ambientale. A tal fine la Confederazione sovvenziona progetti pilota selezionati ritenuti significativi per esemplarità e impatto a livello nazionale e fornisce consulenza a Cantoni, agglomerati e Comuni nell'attuazione di misure in questo ambito. I destinatari finali sono, in base a convenzioni dettagliate sulle prestazioni, organizzazioni specializzate di importanza nazionale (ad es. Sentieri Svizzeri, Fondazione SvizzeraMobile, Mobilità pedonale Svizzera). Circa il 70 % delle spese è destinato a percorsi pedonali e sentieri, il restante 30 % alla mobilità lenta.

Un numero minore di progetti inoltrati comporta costi inferiori rispetto a quanto preventivato.

Basi giuridiche

LF del 4.10.1985 sui percorsi pedonali ed i sentieri (LPS; RS *704*), art. 8, 11 e 12; LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 25.

Note

30 % delle uscite (quota mobilità lenta) a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A236.0129 VIE DI COMUNICAZIONE STORICHE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 363 889**	**2 381 900**	**2 367 296**	**-14 604**	**-0,6**

Mediante questo credito la Confederazione accorda contributi per la conservazione e la tutela delle vie di comunicazione storiche inventariate (paesaggi da proteggere e monumenti culturali). I beneficiari finali sono soprattutto i proprietari delle vie di comunicazione, generalmente Comuni o altri enti di diritto pubblico. I contributi sono calcolati secondo le disposizioni della legge sulla protezione della natura e del paesaggio.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin, RS *725.116.2*), art. 28 e 29; LF del 1.7.1966 sulla protezione della natura e del paesaggio (LPN; RS *451*), art. 5, 13 e 14*a*; O del 14.4.2010 riguardante l'inventario federale delle vie di comunicazione storiche della Svizzera (OIVS; RS *451.13*).

Note

30 % delle uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

CREDITI DI TRASFERIMENTO ATTRIBUITI A PIÙ GRUPPI DI PRESTAZIONI

A230.0108 CONTRIBUTI GENERALI A FAVORE DELLE STRADE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**300 615 064**	**337 125 500**	**324 666 593**	**-12 458 907**	**-3,7**

Il 27 % della metà dei ricavi netti dell'imposta sugli oli minerali applicata ai carburanti del traffico stradale è assegnato ai Cantoni per il finanziamento di compiti legati al settore stradale. Di questa quota, il 98 % è ripartito fra tutti i Cantoni, mentre il restante 2 % è distribuito tra i Cantoni privi di strade nazionali (cfr. voce finanziaria A230.0109). I contributi da stanziare a ciascun Cantone sono proporzionali alla lunghezza delle strade aperte al traffico motorizzato (senza strade nazionali) e agli oneri stradali. Con l'integrazione nella rete nazionale di circa 400 chilometri di strade cantonali (tratti NEB), dal 2020 rientra nei contributi generali il contributo compensativo dei Cantoni commisurato alla lunghezza dei tratti trasferiti, che ammonta complessivamente a 60 milioni, di cui 26,3 milioni sono ascrivibili a contributi generali a favore delle strade.

Rispetto al preventivo sono stati destinati ai Cantoni circa 12,5 milioni in meno di contributi generali a favore delle strade poiché il gettito dell'imposta sugli oli minerali, determinante per la valutazione, è risultato inferiore al previsto: ha perdurato la ridotta mobilità per effetto dei provvedimenti adottati per arginare la pandemia di COVID-19.

Basi giuridiche
LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 4 e 34.

Note
Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A230.0109 CANTONI PRIVI DI STRADE NAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**6 672 355**	**7 417 500**	**7 163 203**	**-254 297**	**-3,4**

Ai Cantoni privi di strade nazionali sono versati annualmente contributi compensativi, da utilizzare per il finanziamento di compiti legati al settore stradale, pari al 2 % della quota cantonale sulle entrate dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata. L'entità stanziata per ciascun Cantone è proporzionale alla lunghezza delle strade aperte al traffico motorizzato e agli oneri stradali del Cantone.

Il gettito dell'imposta sugli oli minerali, determinante per la valutazione, è risultato inferiore al previsto a causa del perdurare della mobilità ridotta per effetto dei provvedimenti adottati per arginare la pandemia di COVID-19.

Basi giuridiche
LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 4 e 35.

Note
Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A231.0310 PROGRAMMI EUROPEI DI NAVIGAZIONE SATELLITARE GALILEO E EGNOS

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**52 191 904**	**59 160 000**	**59 156 576**	**-3 424**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*5 610 000*			

Il contributo annuo della Svizzera ai programmi europei di navigazione satellitare Galileo ed EGNOS è calcolato in base ai fondi stanziati a tale scopo dall'UE e al rapporto fra il prodotto interno lordo della Svizzera e quello dell'UE. Sulla base di un quadro finanziario pluriennale dell'UE, vengono definite le misure e le attività dei programmi che vengono attuati annualmente.

Per effetto delle misure ed attività attuate relativamente ai programmi GNSS, l'UE ha stanziato più fondi a breve termine; di riflesso il contributo della Svizzera supera di 5,6 milioni l'importo preventivato.

Basi giuridiche
DCF del 13.12.2013 concernente l'applicazione provvisoria dell'accordo parafato il 12.3.2013 sui programmi europei di navigazione satellitare.

Mutazioni di credito

— Credito supplementare di 5,6 milioni per contributi obbligatori a Galileo ed EGNOS.

A236.0119 STRADE PRINCIPALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	140 784 500	140 784 500	140 784 500	0	0,0

La Confederazione versa ai Cantoni contributi globali per la copertura dei costi delle strade principali; tali contributi sono stati decurtati di 27,5 milioni, equivalenti al ricorrente contributo compensativo dei Cantoni per i tratti NEB rilevati dalla Confederazione nel 2020.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 13; O del 7.11.2007 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale (OUMin; RS *725.116.21*), all. 2.

Note

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A236.0128 STRADE PRINCIPALI NELLE REGIONI DI MONTAGNA E PERIFERICHE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	39 535 000	39 535 000	39 535 000	0	0,0

La Confederazione versa ai Cantoni contributi globali per la copertura dei costi delle strade principali in regioni di montagna e regioni periferiche; tali contributi sono stati decurtati di 6,2 milioni, equivalenti al ricorrente contributo compensativo dei Cantoni per i tratti NEB rilevati dalla Confederazione nel 2020.

Basi giuridiche

LF del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 14; O del 7.11.2007 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale (OUMin; RS *725.116.21*), all. 3.

Note

Credito d'impegno per le strade principali in regioni di montagna e regioni periferiche (V0168.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	438 990 020	575 537 000	359 399 605	-216 137 395	-37,6

Le rettifiche di valore relative ai trasferimenti si riferiscono ai contributi agli investimenti per le strade principali e le vie di comunicazione storiche nonché alle quote separate dei versamenti nel FOSTRA. Non determinando un incremento del patrimonio federale in termini di infrastrutture realizzate, queste uscite vengono completamente rettificate nello stesso esercizio.

Le rettifiche sono state minori rispetto al preventivo in quanto i Cantoni hanno attinto dal FOSTRA contributi agli investimenti per il traffico d'agglomerato nettamente inferiori agli importi previsti a causa di ritardi nei progetti.

ALTRI CREDITI

A250.0101 CONFERIMENTO AL FOSTRA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**2 795 465 601**	**2 969 249 400**	**2 849 981 595**	**-119 267 805**	**-4,0**

Nel FOSTRA confluiscono le entrate a destinazione vincolata della Confederazione a favore della rete delle strade nazionali, proventi da mezzi di terzi e altre entrate. Le risorse del FOSTRA servono a soddisfare in modo razionale ed ecocompatibile le esigenze di mobilità di una società e un'economia efficienti in tutte le regioni del Paese.

I versamenti al FOSTRA del 2021 si compongono come segue:

— supplemento fiscale sugli oli minerali	1 761 102 850
— imposta sugli oli minerali (10 %) al netto di 72 milioni confluiti nel bilancio	192 817 214
— imposta sugli autoveicoli	310 111 044
— tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	321 093 128
— sanzione per la mancata riduzione di CO_2 dei veicoli a motore leggeri	145 359 900
— ricavi di gestione strade nazionali / ricavi da mezzi di terzi	59 497 458
— contributi compensativi dei Cantoni per tratti NEB	60 000 000

Nell'anno in esame, il perdurare di una mobilità ridotta per effetto dei provvedimenti adottati per arginare la pandemia di COVID-19 ha determinato un calo degli introiti del supplemento fiscale sugli oli minerali e dell'imposta sugli oli minerali (-80,5 mio.), dell'imposta sugli autoveicoli (-62,2 mio.) e della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (41,1 mio.). Al contempo si è registrato un incremento dei conferimenti dalle sanzioni per mancata riduzione del CO_2 (+38,8 mio.) e dei ricavi da mezzi di terzi (+25,8 mio.). Complessivamente i versamenti al FOSTRA sono stati inferiori alle attese.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS *101*), art. 86; LF del 30.9.2016 concernente il Fondo per le strade nazionali e il traffico d'agglomerato (LFOSTRA; RS *725.13*), art. 4 e 12; L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 10–13 e 37.

Note

Versamenti temporanei accantonamenti FSTS vecchio a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

UFFICIO FEDERALE DELLE COMUNICAZIONI

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Promuovere un sistema dei media variegato che contribuisca alla formazione democratica delle opinioni e della volontà;
— offrire servizi postali e di telecomunicazione diversificati, competitivi e a prezzi vantaggiosi (incl. le prestazioni del traffico dei pagamenti);
— garantire infrastrutture di comunicazione sicure e moderne;
— garantire un utilizzo efficiente e duraturo delle risorse in materia di frequenze, elementi di indirizzo e risorse critiche di Internet;
— garantire un traffico radio senza interferenze e regolamentare l'accesso al mercato degli impianti di telecomunicazione e degli apparecchi elettrici;
— coordinare la Strategia Svizzera digitale e rafforzare la sicurezza e la fiducia nell'ambito dell'evoluzione digitale;
— contribuire a plasmare la governance digitale globale e consolidare il ruolo di Ginevra quale centro internazionale in questo settore.

PROGETTI NEL 2021

— Pacchetto di misure a favore dei media: adozione delle ordinanze d'esecuzione;
— canone radiotelevisivo: versamento della restituzione forfettaria dell'imposta sul valore aggiunto a tutte le economie domestiche;
— rapporto Intelligenza artificiale, media e opinione pubblica: adozione da parte del Consiglio federale;
— revisione parziale delle ordinanze LTC in materia di sicurezza delle reti di telecomunicazione: avvio della consultazione;
— rapporto Rete di radiocomunicazione mobile sostenibile in adempimento del Po. 19.4043 Brigitte Häberli-Koller: adozione da parte del Consiglio federale.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Non tutte le tappe principali hanno potuto essere raggiunte.
Pacchetto di misure a favore dei media: contro il pacchetto di misure è stato lanciato il referendum. Il Consiglio federale non ha quindi ancora potuto adottare disposizioni esecutive nell'anno in esame.
Rapporto Rete di radiocomunicazione mobile sostenibile in adempimento del postulato 19.4043 Brigitte Häberli-Koller: il trattamento del rapporto è stato rinviato al primo trimestre 2022 al fine di coordinare i lavori con la revisione parziale dell'ordinanza sulla protezione dalle radiazioni non ionizzanti (ORNI; RS *814.710*).

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**35,2**	**35,9**	**31,2**	**-4,0**	**-11,3**
Entrate per investimenti	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**471,5**
Spese	**136,0**	**381,0**	**156,8**	**20,8**	**15,3**
Spese proprie	59,0	64,5	61,0	2,0	3,4
Spese di riversamento	77,0	316,5	95,8	18,8	24,4
Uscite per investimenti	**1,5**	**2,1**	**1,6**	**0,1**	**8,2**
Ricavi ed entrate straordinari	**87,1**	**87,1**	**87,1**	**0,0**	**0,0**
Spese e uscite straordinarie	**11,8**	**–**	**–**	**-11,8**	**-100,0**

COMMENTO

I ricavi di 31,2 milioni sono in gran parte dovuti a emolumenti nel settore delle telecomunicazioni. Le minori entrate risultano prevalentemente dall'entrata in vigore della revisione della legge sulle telecomunicazioni il 1.1.2021 (-3,7 mio.).

Le spese proprie di 61 milioni consistono per quasi tre quarti in spese per il personale. Il leggero aumento delle maggiori spese rispetto all'anno precedente risulta principalmente da un maggiore utilizzo del credito per il personale (+0,8 mio.) e da maggiori spese di informatica (+2,0 milioni) in seguito a un grande progetto di digitalizzazione. Per contro vi sono state spese minori in varie categorie di spesa, principalmente nelle spese di consulenza generali e nelle rimanenti spese d'esercizio.

Le spese di riversamento sono essenzialmente imputabili al settore dei media, ossia al sostegno indiretto alla stampa (50 mio.) e al contributo per l'offerta della SSR destinata all'estero (19 mio.). L'aumento rispetto all'anno precedente risulta principalmente nel sostegno indiretto alla stampa: a causa della situazione straordinaria legata alla pandemia di COVID-19 i media stampati hanno ricevuto un maggiore sostegno (17,5 mio.; 2020 11,8 mio. in quanto spese straordinarie).

I ricavi straordinari provengono dagli introiti dell'asta per l'attribuzione delle frequenze di radiocomunicazione mobile effettuata nel 2012 e nel 2019.

GP1: MEDIA

MANDATO DI BASE

Sono garantite le condizioni quadro per promuovere un sistema dei media variegato che contribuisca alla formazione democratica delle opinioni e della volontà, tenendo conto dei processi di trasformazione tecnici ed economici nonché delle nuove abitudini di fruizione. Sono creati i presupposti necessari ad assicurare un servizio pubblico identitario a livello nazionale, di regione linguistica e locale nel campo dei media elettronici e sono gettate le basi per un sostegno durevole ai media.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	4,1	4,1	4,7	0,6	15,4
Spese e uscite per investimenti	12,1	13,3	12,5	-0,8	-5,7

COMMENTO

Circa il 93 % dei ricavi (4,4 mio.) proviene dalla quota dei proventi del canone radiotelevisivo, che serve a finanziare le attività dell'UFCOM in questo ambito (cfr. art. 68*a* cpv. 1 lett. f LRTV). Nell'anno in esame questo importo è aumentato di 0,4 milioni per i compiti aggiuntivi. Altri 0,3 milioni sono riconducibili alle indennità per spese relative al cambiamento di sistema per la riscossione del canone radiotelevisivo (da Billag SA a SERAFE AG).

Circa il 20 % delle spese di funzionamento è ascrivibile a questo GP. Le spese e le uscite per investimenti sono di 0,8 milioni inferiori al preventivo. Le minori spese risultano in particolare dalle spese per il personale e di consulenza.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Paesaggio mediatico svizzero: Sono create le basi tese a rafforzare la piazza mediatica svizzera			
– Pubblicazione del Monitoraggio media Svizzera sul potere dei media (sì/no)	sì	sì	sì
– Creazione degli indicatori di misura relativi alla fruizione dei social media nel Monitoraggio media Svizzera (sì/no)	–	sì	sì
Servizio pubblico – Adempimento dei mandati di prestazione: La SSR, le emittenti radiotelevisive locali e regionali e l'agenzia di stampa Keystone ATS forniscono le prestazioni previste nel quadro del servizio pubblico			
– I sondaggi presso il pubblico e le analisi dei programmi sono realizzati (sì/no)	sì	sì	sì
Canone radiotelevisivo: Il finanziamento della radio e della televisione è garantito			
– Revisione annua intesa a garantire la qualità (vigilanza giuridica e finanziaria) presso l'ufficio di riscossione (sì/no)	sì	sì	sì
– Revisioni finanziarie annue presso emittenti radiotelevisive private e terzi (numero, min.)	2	5	0
– Valutazione delle tariffe del canone radio-televisivo (sì/no)	sì	–	–
Digitalizzazione: Si ascolta la radio su canali digitali			
– Quota di fruizione radiofonica tramite canali digitali (DAB+, reti IP) (%, min.)	73	79	75

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti con le seguenti eccezioni:
Canone radiotelevisivo: le 4 revisioni finanziarie presso le emittenti radiotelevisive private riguardanti le tasse di concessione, che non sono state completate nel 2020 a causa della pandemia di COVID-19, non hanno potuto essere concluse nemmeno nell'anno in esame. Siccome la procedura pilota è pendente presso il Tribunale amministrativo federale, le altre 4 procedure sono sospese. Inoltre, si è rinunciato ad altre revisioni finanziarie più approfondite perché la verifica del rispetto dei requisiti per l'aiuto di emergenza COVID-19 presso 56 emittenti radiotelevisive private ha richiesto risorse di personale.
Digitalizzazione: il risultato atteso per l'ascolto radiofonico esclusivamente digitale è stato quasi raggiunto. Nell'agosto 2021, il settore radiofonico ha deciso di abbandonare le FM per la fine del 2024. In quel momento giungono a scadenza anche le concessioni di radiocomunicazione FM. Da altri progetti di spegnimento (ad es. in Norvegia) è noto che a partire da un utilizzo di circa il 75 % fino allo spegnimento effettivo, non ci si aspettano quasi più aumenti significativi.

GP2: TELECOMUNICAZIONI E POSTA

MANDATO DI BASE

Garantire le condizioni quadro per assicurare una concorrenza efficace e un servizio universale adeguato alle necessità, affinché delle infrastrutture di comunicazione sicure e moderne nonché dei servizi di telecomunicazione e postali variati, vantaggiosi e concorrenziali (compreso il servizio pubblico nell'ambito del traffico dei pagamenti) possano essere messi a disposizione della popolazione e dell'economia. Nel campo delle telecomunicazioni, occorre inoltre: garantire un'allocazione sufficiente in materia di frequenze di radiocomunicazione ed elementi d'indirizzo, assicurare delle radiocomunicazioni senza interferenze, regolamentare l'accesso al mercato degli impianti di telecomunicazione e degli apparecchi elettrici, favorire un'utilizzazione efficace delle frequenze e l'attuazione delle innovazioni tecnologiche, e accompagnare l'evoluzione della «Svizzera digitale» identificando i rischi e le opportunità.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	20,3	19,7	16,8	-2,9	-14,5
Spese e uscite per investimenti	48,3	53,0	50,0	-3,0	-5,7

COMMENTO

I ricavi sono stati di circa 2,9 milioni inferiori al preventivo. Le minori entrate sono dovute all'entrata in vigore della revisione della legge sulle telecomunicazioni il 1.1.2021, in seguito alla quale autorità e organizzazioni attive nel campo del salvataggio e della sicurezza (AOSS) sono ora esentate dal pagamento delle tasse amministrative per le concessioni radio (-2,4 mio.) e l'obbligo di notifica per i servizi di telecomunicazione è limitato ai servizi che utilizzano frequenze radio soggette a concessione e/o elementi d'indirizzo (-0,5 mio.).

Circa l'80 % delle spese di funzionamento è imputabile a questo GP. Le minori spese pari a 3,0 milioni sono dovute a posti vacanti che hanno potuto essere rioccupati soltanto con ritardi. Inoltre vi è stata una diminuzione delle spese di consulenza e per beni e servizi, nonché ritardi nell'acquisto di beni d'investimento.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Digitalizzazione: Si rafforza la fiducia della popolazione e dell'economia nelle TIC, si coordina lo sviluppo successivo della Svizzera digitale e si contribuisce a plasmare la governance digitale globale			
– Interesse per la pubblicazione "Storie di quotidianità digitale" - consultazioni (stampe e online) (numero, min.)	117 501	100 000	97 107
Mercato delle telecomunicazioni: Sono create le basi tese a promuovere la concorrenza per portare avanti l'evoluzione e la diversità nell'infrastruttura dei servizi e delle reti			
– Creazione e pubblicazione statistica sulle telecomunicazioni (sì/no)	sì	sì	sì
– Fornitura negli edifici di collegamenti a banda ultra larga con una velocità minima di 100 Mbit/s (%, min.)	80	78	83
– Quota delle domande per elementi d'indirizzo presentate tramite lo sportello virtuale sul totale delle domande di attribuzione (%, min.)	89	80	76
Frequenze di radiocomunicazione: La disponibilità e l'attribuzione secondo le esigenze, l'accesso indiscriminato e l'utilizzazione priva di interferenze sono garantiti			
– Approvazione annua del Piano nazionale di attribuzione delle frequenze (PNaF) da parte del CF (sì/no)	sì	sì	sì
– Quota di reclami giustificati riguardo all'attribuzione e alla modifica di concessioni di radiocomunicazione prese in esame (%, max.)	0,39	0,50	0,58
– Controlli delle concessioni realizzati per garantire un utilizzo delle frequenze privo di interferenze (numero, min.)	201	200	203
Accesso al mercato: L'accesso al mercato degli impianti di telecomunicazione e degli apparecchi elettrici è regolamentato in linea con gli sviluppi a livello europeo e internazionali			
– Controlli dei prodotti realizzati nell'ambito della sorveglianza del mercato (numero, min.)	200	200	242
Legislazione postale: Il contenuto del servizio universale nel settore dei servizi postali e del traffico dei pagamenti nonché le condizioni quadro per la concorrenza nel settore postale sono esaminati e vengono proposti eventuali adeguamenti			
– Valutazione della legislazione sulle poste e rapporto all'attenzione del Parlamento (sì/no)	no	–	–

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti con le seguenti eccezioni.

Digitalizzazione: il numero di consultazioni per la pubblicazione Storie di quotidianità digitale è stato leggermente inferiore, poiché l'utilizzo del sito Internet per il momento non può essere valutato e preso in considerazione per motivi di protezione dei dati.

Mercato delle telecomunicazioni: la quota più bassa di domande di attribuzione di elementi d'indirizzo inoltrate elettronicamente risulta essenzialmente dal numero eccezionalmente elevato di trasferimenti di elementi d'indirizzo richiesti nell'anno in esame. Il motivo è una disposizione dell'ordinanza sui servizi di telecomunicazione (OST) entrata in vigore nel 2021 secondo la quale i titolari di numeri 090x devono avere una sede in Svizzera. I trasferimenti tra titolari necessitano il consenso formale di entrambe le parti coinvolte in una domanda, il che non era possibile tramite il portale elettronico.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**122 342**	**123 013**	**303 391**	**180 378**	**146,6**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	24 403	23 769	21 551	-2 218	-9,3
Regalie e concessioni						
E120.0105	Tasse di concessione versate dalle emittenti	1 826	1 000	1 391	391	39,1
E120.0106	Tasse per le concessioni di radiocomunicazione	8 908	10 710	8 250	-2 460	-23,0
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0109	Prelievo da accantonamenti nel settore dei sussidi	–	–	185 000	185 000	–
Rimanenti ricavi e disinvestimenti						
E150.0111	Entrate da procedure amministrative/penali amministrative	71	400	66	-334	-83,6
Transazioni straordinarie						
E190.0102	Ricavi straor. attribuzione frequenze telefonia mobile	87 134	87 134	87 134	0	0,0
Spese / Uscite		**149 206**	**383 090**	**343 349**	**-39 741**	**-10,4**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	60 341	66 269	62 494	-3 775	-5,7
	Cessione		*936*			
	Sorpasso di credito, riserve (art. 35 lett. a LFC)		*2 289*			
Singoli crediti						
A202.0148	Perdite su debitori	78	322	65	-256	-79,7
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Media						
A231.0311	Contributo per l'offerta SSR destinata all'estero	18 768	19 284	19 074	-210	-1,1
A231.0312	Contributo alla formazione di programmisti	1 018	1 024	1 021	-4	-0,3
A231.0313	Contributo alla diffusione nelle regioni di montagna	808	854	782	-72	-8,4
A231.0315	Contributo alla ricerca mediatica	2 437	2 202	1 985	-217	-9,8
A231.0318	Riduzione per la distribuzione di giornali e periodici	50 000	85 000	50 000	-35 000	-41,2
A231.0390	Restituzione IVA canoni di ricezione	–	186 000	186 000	0	0,0
A231.0409	COVID: potenziamento del sostegno indiretto alla stampa	–	17 500	17 490	-10	-0,1
GP 2: Telecomunicazioni e posta						
A231.0314	Contributi a organizzazioni internazionali	3 977	4 635	4 439	-197	-4,2
	Riporto di credito		*200*			
Transazioni straordinarie						
A290.0125	COVID: potenziamento del sostegno indiretto alla stampa	11 778	–	–	–	–

MOTIVAZIONE

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**24 403 411**	**23 769 400**	**21 551 180**	**-2 218 220**	**-9,3**
con incidenza sul finanziamento	*24 399 220*	*23 769 400*	*21 527 234*	*-2 242 166*	*-9,4*
senza incidenza sul finanziamento	*4 190*	*–*	*23 947*	*23 947*	*–*

I ricavi di funzionamento dell'UFCOM provengono principalmente dalle tasse amministrative nel settore delle telecomunicazioni. La maggior parte è ascrivibile a tasse amministrative per la gestione e il controllo tecnico dello spettro delle frequenze (10,7 mio.), i ricavi risultano dalla gestione e attribuzione di elementi d'indirizzo (3,0 mio.), dalle indennità accordate all'UFCOM per la riscossione del canone radiotelevisivo e dall'applicazione dell'obbligo di pagare il canone ai sensi della LRTV (ca. 4,7 mio.), nonché dall'attribuzione e gestione del dominio Internet .swiss (1,7 mio.).

I minori ricavi sono dovuti all'entrata in vigore della revisione della legge sulle telecomunicazioni il 1.1.2021, in seguito alla quale le autorità e organizzazioni attive nel campo del salvataggio e della sicurezza (AOSS) sono ora esonerate dal pagamento delle tasse amministrative per le concessioni radio (-2,4 mio.), l'obbligo di notifica per i servizi di telecomunicazione è limitato ai servizi che utilizzano frequenze radio soggette a concessione e/o elementi d'indirizzo (-0,5 mio.) e l'attribuzione degli elementi d'indirizzo è stata modificata (-0,2 mio.).

I ricavi senza incidenza sul finanziamento risultano dalla vendita di 2 veicoli dell'Amministrazione.

Basi giuridiche
LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 68*a* cpv. 1 lett. f e art. 100; L del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*), art. 40.

E120.0105 TASSE DI CONCESSIONE VERSATE DALLE EMITTENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 826 330**	**1 000 000**	**1 390 621**	**390 621**	**39,1**

Le emittenti di programmi svizzeri concessionarie versano annualmente una tassa di concessione. Per ogni anno civile la tassa ammonta allo 0,5 % delle entrate lorde dell'emittente superiori a 500 000 franchi derivanti da pubblicità e sponsorizzazione.

Le entrate sono di quasi 0,4 milioni superiori al valore preventivato. Durante l'allestimento del preventivo, l'impatto della pandemia di COVID-19 è stato stimato con prudenza. Tuttavia alla fine gli introiti pubblicitari determinanti si sono rivelati più elevati del previsto.

Basi giuridiche
LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 22.

Note
Entrate a favore del finanziamento speciale Ricerca mediatica e tecnologie di diffusione, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

E120.0106 TASSE PER LE CONCESSIONI DI RADIOCOMUNICAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**8 908 095**	**10 710 000**	**8 249 920**	**-2 460 080**	**-23,0**

I concessionari versano una tassa di concessione per il diritto loro trasferito di usare lo spettro delle frequenze. La maggior parte delle entrate proviene dalle tasse di concessione per i ponti radio, che servono principalmente al trasporto dei dati dalle antenne di radiocomunicazione mobile alle linee di trasmissione.

Le entrate provenienti dalle tasse per le concessioni di radiocomunicazione sono di circa 2,5 milioni inferiori alla media degli ultimi 4 esercizi. Le minori entrate sono soprattutto imputabili al fatto che per il collegamento delle antenne i fornitori di servizi di radiocomunicazione mobile puntano maggiormente sulla fibra ottica piuttosto che sui ponti radio.

Basi giuridiche
L del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*), art. 39; O del 7.12.2007 sulle tasse di telecomunicazione (OTST; RS *784.106*).

E150.0111 ENTRATE DA PROCEDURE AMMINISTRATIVE/PENALI AMMINISTRATIVE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**70 744**	**400 000**	**65 599**	**-334 401**	**-83,6**

Le entrate da procedure amministrative e penali erano di circa 0,3 milioni inferiori alla media degli ultimi 4 esercizi. Derivano da confische e da multe per infrazioni nel settore delle telecomunicazioni (fr. 30 000) e da multe per infrazioni contro l'obbligo di pagare il canone radiotelevisivo (opting out: fr. 35 000).

Basi giuridiche

LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*); L del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*).

E190.0102 RICAVI STRAOR. ATTRIBUZIONE FREQUENZE TELEFONIA MOBILE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**87 133 848**	**87 133 800**	**87 133 848**	**48**	**0,0**

Nel 2012 i ricavi dell'asta di attribuzione delle frequenze di radiocomunicazione mobile ammontavano complessivamente a 1,025 miliardi (interessi inclusi) e sono stati percepiti in via eccezionale negli anni 2012, 2015 e 2016. Nel 2019 i ricavi dell'asta per l'attribuzione delle frequenze di radiocomunicazione mobile ammontavano rispettivamente a 379 milioni e a 376 milioni in seguito a deduzione dell'indennizzo volto a coprire i costi amministrativi. Per ripartire i ricavi in base al periodo contabile, dal 2017 viene operata una delimitazione annua di 62,1 e 25 milioni sull'intero periodo di validità delle concessioni di radiocomunicazione rilasciate a seguito delle aste (fino al 2028 o al 2034).

Basi giuridiche

L del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**60 341 226**	**66 269 032**	**62 493 794**	**-3 775 238**	**-5,7**
di cui mutazioni di credito		*3 224 932*			
con incidenza sul finanziamento	*51 169 447*	*57 559 932*	*53 696 715*	*-3 863 217*	*-6,7*
senza incidenza sul finanziamento	*1 545 798*	*1 440 000*	*1 145 546*	*-294 454*	*-20,4*
computo delle prestazioni	*7 625 981*	*7 269 100*	*7 651 534*	*382 434*	*5,3*
Spese per il personale	44 101 851	45 869 542	44 883 404	-986 138	-2,1
di cui personale a prestito	*24 018*	–	–	–	–
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	13 658 217	16 854 890	14 847 096	-2 007 794	-11,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*6 797 862*	*8 645 540*	*8 146 971*	*-498 569*	*-5,8*
di cui spese di consulenza	*1 460 502*	*2 237 980*	*1 280 279*	*-957 701*	*-42,8*
Spese di ammortamento	1 130 947	1 440 000	1 193 847	-246 153	-17,1
Uscite per investimenti	1 450 210	2 104 600	1 569 447	-535 153	-25,4
Posti a tempo pieno (Ø)	249	255	251	-4	-1,6

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale sono state inferiori di quasi 1,0 milioni rispetto al preventivo (-2,1 %). Ciò è dovuto a numerosi posti vacanti che hanno potuto essere nuovamente rioccupati soltanto con ritardi. Tale aspetto si riflette anche nello sviluppo del numero dei posti a tempo pieno.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi informatici* sono state di quasi 0,5 milioni più basse del previsto. Degli 8,1 milioni a disposizione, circa 4,4 milioni sono stati destinati all'esercizio delle TIC dell'UFCOM e 3,8 milioni a progetti. I fondi del progetto sono stati utilizzati principalmente per il programma e-government DATEC (nuova piattaforma online con l'UFCOM in qualità di ufficio pilota). Per l'esercizio delle TIC l'UFIT ha fatturato quasi 3,6 milioni per la burotica, le telecomunicazioni e SAP.

Le *spese di consulenza* sono state utilizzate soprattutto per aumentare la notorietà del dominio Internet .swiss e per studi nel settore delle telecomunicazioni e della posta sull'allocazione dei costi e sulla regolamentazione, nonché per studi in relazione alle topologie delle reti mobili. Sono poco meno di 1,0 milioni inferiori al preventivo, poiché si è rinunciato a ulteriori mandati di consulenza previsti e singoli compiti hanno potuto essere eseguiti senza sostegno esterno.

Per quanto concerne le *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio* risulta un residuo di quasi 0,6 milioni rispetto al preventivo. Questo minore fabbisogno è essenzialmente dovuto a uscite inferiori per spese effettive (-0,6 mio.) nel contesto della pandemia di COVID-19.

Uscite per investimenti

Le uscite per investimenti, che riguardano sostanzialmente l'infrastruttura della rete nazionale di misurazione radio dell'UFCOM, hanno potuto essere realizzate solo in parte come previsto a causa di ritardi nel processo di acquisizione. Principalmente sono stati attuati gli acquisti iniziati nell'anno precedente.

Mutazioni di credito

- Cessioni pari a 1,5 milioni dall'UFPER per contributi del datore di lavoro supplementari, custodia di bambini complementare alla famiglia, apprendisti e praticanti universitari;
- sorpasso di credito (art. 35 lett. a LFC) pari a 2,3 milioni in seguito all'utilizzo di riserve a destinazione vincolata (v. panoramica delle riserve);
- cessioni pari a 0,6 milioni alla CaF in seguito al trasferimento della Direzione operativa Svizzera digitale a partire dal 1.1.2021.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Media		GP 2: Telecomunicazioni e posta	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	12	12	48	50
Spese per il personale	9	9	35	36
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	3	3	11	12
di cui spese per beni e servizi informatici	*1*	*2*	*5*	*7*
di cui spese di consulenza	*0*	*0*	*1*	*1*
Spese di ammortamento	0	0	1	1
Uscite per investimenti	0	0	1	1
Posti a tempo pieno (Ø)	55	52	194	199

A202.0148 PERDITE SU DEBITORI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**77 665**	**321 700**	**65 336**	**-256 364**	**-79,7**

Le perdite su debitori che riguardano le entrate provenienti da tasse di concessione versate dalle emittenti (E120.0105), da tasse per le concessioni di radiocomunicazione (E120.0106) e le entrate provenienti da procedure amministrative/penali amministrative (E150.0111) contabilizzate al di fuori del preventivo globale sono a loro volta computate al di fuori del preventivo globale.

Le perdite su debitori sono state prevalentemente di piccola entità. Il numero e la portata finanziaria sono rimasti al livello dell'anno precedente.

Basi giuridiche

LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*); L del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*).

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	513 000	4 490 731	5 003 731
Costituzione dal consuntivo 2020	–	2 836 000	2 836 000
Scioglimento/Impiego	–	-3 410 591	-3 410 591
Saldo finale al 31.12.2021	**513 000**	**3 916 140**	**4 429 140**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	1 843 000	1 843 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel 2021 sono state utilizzate riserve a destinazione vincolata per un totale di 2,3 milioni per la realizzazione di studi e progetti in ritardo nei settori dell'informatica (1,6 mio.), del radio monitoring (0,4 mio.) e delle telecomunicazioni (0,2 mio.). Inoltre sono state sciolte riserve a destinazione vincolata inutilizzate pari a 1,1 milioni, poiché i compiti e progetti hanno potuto essere finanziati con il budget corrente o non sono stati realizzati.

Riserve in essere

Le riserve di 4,4 milioni sono composte da riserve generali (0,5 mio.) e riserve a destinazione vincolata (3,9 mio.), riconducibili principalmente ai seguenti progetti:

— programma BAKOM digital 2019–2023 (2,0 mio.);
— investimenti nella rete nazionale di misurazione radio dell'UFCOM (1,5 mio.);
— basi normative per i servizi di telecomunicazione (0,2 mio.);
— basi per le tecnologie di radiocomunicazione e la compatibilità elettromagnetica (CEM; 0,1 mio.).

Proposta per la costituzione di nuove riserve

È chiesta la costituzione di riserve a destinazione vincolata per un totale di 1,8 milioni.

— UFCOM digitale 2019–2023 (0,9 mio.): il programma ha subito nuovamente ritardi a causa di lavori supplementari e chiarimenti;
— e-government DATEC (0,9 mio.): il programma, tramite cui viene sviluppata una piattaforma e-government a livello di dipartimento per i prodotti e i servizi di tutte le unità amministrative del DATEC, ha subito dei ritardi. L'attuazione nella fase pilota Potenziamento 1 ha dimostrato che la pianificazione temporale era in parte troppo ottimistica. I conseguenti ritardi del progetto nella fase Potenziamento 2 si protraggono fino al 2023.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: MEDIA

A231.0311 CONTRIBUTO PER L'OFFERTA SSR DESTINATA ALL'ESTERO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**18 768 369**	**19 284 100**	**19 074 053**	**-210 047**	**-1,1**

La Confederazione versa contributi alla SSR per le piattaforme Internet swissinfo.ch e tvsvizzera.it, nonché per i programmi internazionali TV5Monde e 3Sat. Questi canali servono a rafforzare il legame degli Svizzeri all'estero con il proprio Paese d'origine, e a promuovere la presenza della Svizzera e la comprensione per le sue aspirazioni all'estero.

Il Consiglio federale stabilisce d'intesa con la SSR l'offerta destinata all'estero nell'ambito di una convenzione sulle prestazioni. Il 24.6.2020 ha approvato l'accordo per gli anni 2021–2022 (periodo corrispondente alla durata della concessione SSR). La Confederazione indennizza alla SSR la metà dei costi di questa offerta. Nella convenzione sulle prestazioni con la SSR è fissato un limite di spesa massimo.

Nel 2021 le spese erano lievemente inferiori al valore preventivato (-0,2 mio.). Le minori spese riguardavano TV5Monde. Per l'offerta destinata all'estero in lingua francese di TV5 le spese sono state livellate dai Paesi membri e, allo stesso tempo, i costi di Radio Télévision Suisse (RTS) per le produzioni a favore di TV5Monde sono risultati leggermente inferiori al previsto.

Componenti del contributo:

— swissinfo.ch	8 767 079
— TV5Monde	5 977 643
— 3Sat	3 840 331
— tvsvizzera.it	489 000

Basi giuridiche

LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 28.

Note

Limite di spesa Accordo sulle prestazioni con la SSR per l'offerta destinata all'estero (Z0054.02), vedi volume 1, parte C numero 21.

A231.0312 CONTRIBUTO ALLA FORMAZIONE DI PROGRAMMISTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**1 018 483**	**1 024 200**	**1 020 625**	**-3 575**	**-0,3**

La Confederazione può promuovere la formazione e la formazione continua dei programmisti, in particolare mediante contributi a favore di istituzioni attive in questo settore. I contributi sono concessi sulla base di convenzioni sulle prestazioni di durata pluriennale, stipulate con istituzioni di formazione e formazione continua con offerte regolari in materia radiotelevisiva, segnatamente nel settore del giornalismo d'informazione. I beneficiari più importanti nel 2021 sono stati la Scuola svizzera di giornalismo (MAZ), il Centro di formazione per il giornalismo e i media (Centre de Formation au Journalisme et aux Médias – CFJM), la scuola radiofonica Radioschule klipp+klang e il Corso di giornalismo.

Basi giuridiche

LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 76.

Note

La formazione e la formazione continua dei dipendenti di emittenti con partecipazione al canone sono promosse a titolo complementare tramite i proventi del canone radiotelevisivo fino ad esaurimento delle eccedenze del precedente canone di ricezione destinate a questo scopo (v. art. 109*a* cpv.1 lett. a LRTV). Conformemente all'articolo 68 capoverso 3 LRTV, il computo avviene al di fuori del consuntivo; vedi volume 1 parte B numero 82/34.

A231.0313 CONTRIBUTO ALLA DIFFUSIONE NELLE REGIONI DI MONTAGNA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**808 142**	**853 900**	**782 323**	**-71 577**	**-8,4**

La Confederazione versa contributi a emittenti titolari di una concessione con partecipazione al canone, le cui spese d'esercizio annue per la diffusione del programma e il trasporto del segnale d'emissione sono estremamente elevate. Il credito è ripartito tra le emittenti aventi diritto ai contributi in funzione delle spese per utente. Le spese d'esercizio dell'anno precedente per la

diffusione del programma e il trasporto del segnale costituiscono la base di calcolo. Il contributo non può tuttavia superare un quarto delle spese d'esercizio.

Nell'esercizio in esame 9 emittenti hanno adempiuto i criteri per il sostegno finanziario. Le uscite erano lievemente inferiori al livello dell'anno precedente e ai valori di preventivo.

Basi giuridiche
LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 57.

A231.0315 CONTRIBUTO ALLA RICERCA MEDIATICA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	2 437 008	2 201 600	1 984 847	-216 753	-9,8

Mediante la promozione di progetti di ricerca scientifica sarà possibile ottenere indicazioni sull'evoluzione della radiotelevisione a livello di programmi, società, economia, nonché sull'adempimento dei mandati di programma, permettendo così all'Amministrazione e al settore di rispondere a tali sviluppi. I beneficiari sono istituti di ricerca e di consulenza.

Il residuo di credito serve alla compensazione intertemporale di un credito aggiuntivo del 2020. Inoltre sono state presentate meno domande di sussidio del previsto.

Basi giuridiche
LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*), art. 22 e 77.

Note
Nel 2020 è stato approvato un credito aggiuntivo di 0,5 milioni, che sarà compensato negli anni successivi. Tale credito è stato utilizzato per svolgere attività di vigilanza secondo le nuove condizioni legali definite nella concessione e per redigere un rapporto sull'uso dell'intelligenza artificiale nel settore della formazione delle opinioni e delle volontà pubbliche.

Uscite a carico del finanziamento speciale Ricerca mediatica e tecnologie di diffusione, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A231.0318 RIDUZIONE PER LA DISTRIBUZIONE DI GIORNALI E PERIODICI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	50 000 000	85 000 000	50 000 000	-35 000 000	-41,2

La Confederazione sostiene la distribuzione regolare di giornali e periodici in abbonamento da parte della Posta Svizzera con contributi definiti per legge. I beneficiari sono gli editori di quotidiani e settimanali in abbonamento della stampa regionale e locale e le organizzazioni senza scopo di lucro della stampa associativa e delle fondazioni. L'approvazione delle domande per il sostegno indiretto alla stampa è un compito dell'UFCOM. Le riduzioni per esemplare vengono ora ricalcolate ogni anno per le due categorie e approvate dal Consiglio federale.

La Confederazione accorda annualmente 30 milioni per la stampa regionale e locale nonché 20 milioni per la stampa associativa e delle fondazioni. Al momento dell'allestimento del preventivo, si supponeva che la nuova base legale del pacchetto di misure a favore dei media sarebbe entrata in vigore il 1.7.2021, motivo per cui è stata accantonata la metà dell'aumento dei fondi previsto per il sostegno indiretto alla stampa.

Basi giuridiche
L del 17.12.2010 sulle poste (LPO; RS *783.0*), art. 16; O del 29.8.2012 sulle poste (OPO, RS *783.01*); L sulle poste nella versione della LF del 18.6.2021 su un pacchetto di misure a favore dei media (FF *2021* 1495, su riserva di un referendum).

A231.0390 RESTITUZIONE IVA CANONI DI RICEZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	186 000 000	186 000 000	0	0,0

Considerate le quattro sentenze del Tribunale federale emanate nel 2018 che costituiscono dei precedenti giurisprudenziali e nel quadro dell'adempimento della mozione 15.3416 Flückiger-Bäni, è stata creata una base giuridica per consentire il rimborso dell'IVA a tutte le economie domestiche e alle imprese.

Nel 2021, le economie domestiche private e le collettività hanno ricevuto un importo forfettario di 50 franchi, che è stato detratto da una fattura dall'organo di riscossione SERAFE AG per il canone radiotelevisivo. A certe condizioni, le aziende hanno anche ricevuto una restituzione su richiesta. Le minori entrate risultanti dagli accrediti per il canone radiotelevisivo sono state compensate tramite le risorse della Confederazione.

Basi giuridiche
LF del 25.9.2020 concernente il rimborso forfettario dell'imposta sul valore aggiunto sul canone di ricezione radiotelevisivo (RS *784.41*).

Note
Il credito a preventivo non è stato sufficiente a coprire tutte le minori entrate. Il conteggio finale sarà steso soltanto nel 2022. Successivamente sarà richiesto un credito aggiuntivo.

A231.0409 COVID: POTENZIAMENTO DEL SOSTEGNO INDIRETTO ALLA STAMPA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	17 500 000	17 489 616	-10 384	-0,1

In relazione alla pandemia di COVID-19, la Confederazione ha predisposto misure di aiuto per il sostegno indiretto alla stampa: per i quotidiani e i settimanali in abbonamento dell'attuale stampa regionale e locale (art. 16 cpv. 4 lett. a LPO e art. 36 cpv. 1 e 2 OPO) i costi della distribuzione regolare da parte della Posta Svizzera sono stati interamente coperti dalla Confederazione (12,5 mio.). Inoltre la Confederazione ha partecipato ai costi di distribuzione dei quotidiani e settimanali in abbonamento della stampa sovraregionale e nazionale recapitati tramite la distribuzione regolare della Posta Svizzera, i quali finora non beneficiavano del sostegno, avevano una tiratura superiore ai 40 000 esemplari per edizione ma soddisfacevano gli altri criteri (art. 36 cpv. 1 OPO) (27 ct. per esemplare; 5,0 mio.). Gli editori dovevano impegnarsi a non versare dividendi per l'esercizio 2021.

Basi giuridiche
L COVID-19 del 25.9.2020 (RS *818.102*), art. 14 cpv. 1 lett. a e b; O COVID-19 media stampati del 20.5.2020 (RS *783.03*).

Note
Nel 2020 il sostegno è stato registrato come spesa straordinaria (A290.0125).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: TELECOMUNICAZIONI E POSTA

A231.0314 CONTRIBUTI A ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	3 976 558	4 635 400	4 438 534	-196 866	-4,2
di cui mutazioni di credito		*200 000*			

I contributi erogati sono stati di 0,2 milioni inferiori rispetto al valore preventivato. Sono stati versati contributi a 10 organizzazioni internazionali. La parte principale, pari a 3,2 milioni, è stata destinata all'Unione internazionale delle telecomunicazioni (UIT). La Svizzera ha versato altri contributi annui di rilievo alle seguenti organizzazioni internazionali: Unione Postale Universale (UPU; fr. 375 773), European Communications Office (ECO; fr. 140 726); Istituto europeo delle norme di telecomunicazione (ETSI; fr. 125 129); Memorandum of Understanding on Satellite Monitoring (fr. 55 684); Observatoire européen de l'audiovisuel (fr. 54 114).

Per contribuire a plasmare la governance digitale globale e rafforzare la Ginevra internazionale come suo relativo centro, nell'anno in rassegna sono state sostenute attività per un importo di 475 000 franchi.

Mutazioni di credito
— Riporto di credito pari a 0,2 milioni per la promozione della governance digitale globale nel quadro dell'ONU.

Basi giuridiche
LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*); L del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*).

UFFICIO FEDERALE DELL'AMBIENTE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Proteggere l'uomo dalle immissioni dannose per la salute;
— proteggere l'ambiente dalle immissioni nocive;
— conservare e promuovere le risorse naturali (comprese le materie prime), la diversità biologica (biodiversità) e il paesaggio;
— proteggere l'uomo e i beni dai pericoli naturali;
— mitigare i cambiamenti climatici e adattarsi ai cambiamenti climatici.

PROGETTI NEL 2021

— Pericoli naturali: accompagnamento dei dibattimenti parlamentari concernenti la modifica della legge sulla sistemazione dei corsi d'acqua;
— iniziativa per i ghiacciai: adozione del messaggio con controprogetto diretto all'attenzione del Parlamento;
— iniziativa sulla biodiversità: adozione del messaggio all'attenzione del Parlamento
— revisione parziale della legge sulla protezione dell'ambiente (LPAmb) per l'attuazione della strategia sulle specie esotiche invasive: adozione del messaggio all'attenzione del Parlamento;
— revisione parziale della LPAmb per l'attuazione delle Mo. Flach (16.3529) e Salzmann (18.3018): avvio della procedura di consultazione;
— revisione totale dell'ordinanza sul CO_2: adozione da parte del Consiglio federale;
— rapporti sulla plastica: rapporto comune per i quattro postulati Thorens Goumaz (18.3196), Munz (18.3496), Flach (19.3818), Gruppo PPD (19.4355) e attuazione della mozione CAPTE-N (18.3712) «Meno rifiuti plastici nelle acque e nei suoli»: adozione da parte del Consiglio federale.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Gli obiettivi sono stati realizzati solo parzialmente. Si sono verificati dei ritardi nei seguenti progetti:

Pericoli naturali: i dibattimenti parlamentari sono rimandati al 2023.

Iniziativa sulla biodiversità: il Consiglio federale ha proposto un controprogetto indiretto. Il termine di presentazione del progetto di messaggio è di conseguenza prolungato fino a marzo 2022;

Revisione parziale della legge sulla protezione dell'ambiente (LPAmb) per l'attuazione della strategia sulle specie esotiche invasive: il progetto di messaggio sarà presentato a metà 2022, poiché occorre tenere conto dei lavori relativi al controprogetto indiretto all'iniziativa sulla biodiversità;

Revisione totale dell'ordinanza sul CO_2: dopo il respingimento della legge sul CO_2 da parte del popolo, sono state elaborate due revisioni parziali dell'ordinanza sul CO_2 invece di una revisione totale. La prima è stata adottata dal Consiglio federale nel novembre 2021, la seconda dovrebbe essere presentata al Consiglio federale nel primo trimestre 2022.

Rapporti Plastica e attuazione della mozione CAPTE-N (18.3712) «Meno rifiuti di plastica nelle acque e nei suoli»: per consentire il completamento dei lavori concernenti l'iniziativa parlamentare 20.433 «Rafforzare l'economia circolare svizzera», il rapporto sarà pubblicato a metà 2022.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**138,8**	**215,3**	**232,6**	**93,7**	**67,5**
Entrate per investimenti	**9,0**	**5,0**	**23,0**	**14,0**	**154,7**
Spese	**1 608,3**	**1 766,2**	**1 708,5**	**100,2**	**6,2**
Spese proprie	212,4	225,0	217,9	5,6	2,6
Spese di riversamento	1 395,4	1 541,0	1 490,6	95,1	6,8
Spese finanziarie	0,5	0,2	–	-0,5	-100,0
Uscite per investimenti	**343,7**	**390,0**	**365,6**	**21,9**	**6,4**

COMMENTO

La maggior parte dei ricavi proviene dai proventi delle tasse sulle acque di scarico (69,2 mio.) e per il risanamento dei siti contaminati (55 mio.). Inoltre, dal 2021 nel conto economico dell'UFAM vengono computati anche i proventi delle tasse per lo smaltimento del vetro (39,3 mio.) e delle pile (45,4 mio.).

Nel 2021 sono state contabilizzate spese pari a oltre 1,7 miliardi, di cui circa il 13 % riconducibili alle spese proprie e circa l'87 % alle spese di riversamento. L'aumento rispetto al 2020 si spiega in particolare con i nuovi crediti per il riciclaggio del vetro (cfr. A231.0402) e delle pile (cfr. A231.0403) nonché con il credito supplementare per le foreste (cfr. A231.0327). Le spese di riversamento sono composte dalla ridistribuzione di tasse d'incentivazione (COV 116,8 mio. e CO_2 747,7 mio.) come pure da sussidi. A causa di ritardi nei progetti, risultano residui di credito in particolare negli investimenti per il risanamento di siti contaminati, il potenziamento di impianti di depurazione delle acque e la protezione contro le piene.

GP1: POLITICA CLIMATICA E PREVENZIONE DEI PERICOLI

MANDATO DI BASE

Mediante misure che garantiscono la sicurezza in ambito ambientale, l'UFAM contribuisce a una protezione ottimale della vita e dei beni dai pericoli naturali (piene, terremoti, cadute di massi, valanghe, frane e incendi boschivi) e dai pericoli causati dall'intervento antropico su ambiente e clima. I rischi sono ridotti al minimo e l'ambiente è protetto sia partecipando alla politica climatica nazionale e internazionale sia tramite prevenzione, previsioni, allerte e cooperazione in caso di danni nella gestione di catastrofi.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,5	0,7	0,8	0,1	10,1
Spese e uscite per investimenti	84,9	88,0	85,3	-2,6	-3,0

COMMENTO

Come negli anni precedenti, quasi il 39 % delle spese di funzionamento è riconducibile al GP1. Le spese riguardano in particolare misure a livello di personale, esecuzione, ricerca e osservazione ambientale negli ambiti della mitigazione e della gestione dei cambiamenti climatici, della protezione dai pericoli naturali e dagli incidenti rilevanti, della biosicurezza, della gestione dei prodotti chimici e delle basi idrologiche.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Politica climatica: Le emissioni di gas serra sono ridotte a livello nazionale e la Svizzera si è adattata ai cambiamenti climatici			
– Emissioni di gas serra della Svizzera (riduzione rispetto al 1990) (%, min., valore effettivo = anno precedente)	14	21	–
Prevenzione dei pericoli: La sicurezza della popolazione contro i pericoli naturali, tecnici, chimici e biologici è garantita			
– Bosco di protezione: superficie minima curata (per un totale di 580 000 ha) (ha, migliaia, valore effettivo = anno precedente)	10	10	9
– Presenza di colza transgenica lungo i binari (quota di campioni positivi) (%, max.)	0,00	0,25	0,00

COMMENTO

Politica climatica: al momento della pubblicazione, il valore effettivo delle emissioni di gas serra per il 2020 non è ancora disponibile. Le misure di lotta contro la pandemia da coronavirus e le temperature invernali miti hanno contributo in misura determinante alla riduzione delle emissioni rispetto all'anno precedente.

Prevenzione dei pericoli: la prevista superficie di 10 ettari di bosco di protezione da curare non è stata pienamente raggiunta, poiché i danni al bosco sono stati così estesi che i Cantoni hanno dovuto utilizzare una quota maggiore dei fondi federali per rimediarvi (tempeste, bostrico). Con l'adozione della mozione Fässler, il Parlamento ha approvato ulteriori 25 milioni (di cui ca. 15 mio. per il bosco di protezione) per i prossimi 4 anni. In tal modo dovrebbe in futuro essere raggiunto il valore obiettivo per la cura del bosco di protezione.

GP2: PROTEZIONE DALLE IMMISSIONI

MANDATO DI BASE

Con misure volte a proteggere e conservare la salute, in ambito ambientale gli effetti antropici sulle risorse naturali acqua, suolo e aria vengono influenzati in modo da poter mantenere il più possibile le ripercussioni negative dell'inquinamento ambientale e le conseguenti minacce. Ciò concerne il cofinanziamento del risanamento dei siti contaminati e degli impianti di depurazione delle acque di scarico come pure misure contro il rumore e la protezione dalle radiazioni non ionizzanti.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	1,0	1,4	1,6	0,1	10,1
Spese e uscite per investimenti	52,7	58,9	57,4	-1,4	-2,4

COMMENTO

Come gli anni precedenti, iltre il 26 % delle spese di funzionamento è riconducibile al GP2. Le spese riguardano in particolare il settore del personale, misure a livello di esecuzione, ricerca e osservazione nell'ambito dell'ambiente a basse radiazioni non ionizzanti, della protezione dell'aria e delle acque, dei siti contaminati, dei rifiuti e delle materie prime e della lotta contro l'inquinamento fonico o della protezione della tranquillità.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Impatto ambientale del rumore: Il carico misurabile di rumore per l'ambiente è ridotto			
– Numero di persone protette contro il rumore stradale (altre strade; obiettivo entro il 2022: 190 900 persone) (numero, valore effettivo = anno precedente)	172 000	183 700	206 853
Effetti materiali, qualità di acque, suolo e aria: Gli effetti materiali che causano un inquinamento per la popolazione sono eliminati, prevenuti o ridotti; la qualità delle acque, del suolo e dell'aria è migliorata			
– Immissioni di polveri fini PM10 (1000 t) (t, migliaia, valore effettivo = anno precedente)	14,2	14,9	13,5
– IDA risanate: immissioni di acque di scarico nelle acque depurate di sostanze in tracce (rispetto all'obiettivo di circa 100 nel 2035) (numero cumulato)	14	22	19
– Siti contaminati risanati (obiettivo circa 4000) (numero cumulato)	1 542	1 640	1 624

COMMENTO

Impatto ambientale del rumore: in questo ambito viene misurato il numero di persone protette dal rumore, che sarebbe dovuto aumentare a 190 900 entro il 2022. L'obiettivo è stato superato, poiché molti Cantoni hanno rafforzato o modificato le loro strategie e attuato un numero maggiore di misure alla fonte (ad es. pavimentazioni fonoassorbenti e riduzione della velocità).
Effetti materiali, qualità di acque, suolo e aria: l'obiettivo pianificato di 22 IDA potenziati non è stato raggiunto, poiché in singoli casi l'inizio dei progetti di potenziamento ha subito ritardi a causa di questioni di pianificazione o di opposizioni.

GP3: PROTEZIONE E UTILIZZO DEGLI ECOSISTEMI

MANDATO DI BASE

L'UFAM promuove la gestione sostenibile delle risorse naturali e l'uso efficiente delle materie prime, contribuendo in tal modo alla conservazione duratura degli habitat e delle basi vitali naturali. Misure nel quadro del piano d'azione Biodiversità devono consentire di salvaguardare la diversità della fauna e della flora nei rispettivi spazi vitali, permettendo quindi agli ecosistemi di svolgere le loro funzioni naturali. L'UFAM si impegna inoltre a favore di un uso efficiente e parsimonioso delle risorse naturali e delle materie prime quali il legno, i minerali, il suolo o l'acqua.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	2,5	3,6	3,9	0,4	10,1
Spese e uscite per investimenti	76,2	79,3	76,5	-2,8	-3,6

COMMENTO

Come gli anni precedenti, il 35 % circa delle spese di funzionamento è riconducibile al GP3. Le spese riguardano in particolare il personale, misure a livello di esecuzione, ricerca e osservazione ambientale nell'ambito dell'utilizzo sostenibile del suolo, della biodiversità, del paesaggio, delle acque, del bosco e del legno.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Efficienza delle risorse: Le risorse naturali e le materie prime sono gestite in modo efficiente e sostenibile. Il consumo di risorse da parte del settore dei consumi in Svizzera viene ridotto			
– Raccolta di legname per assortimento (mio. m^3) (numero, min., valore effettivo = anno precedente)	5,5	5,2	5,7
– Bosco giovane curato al di fuori del bosco di protezione (superficie min.) (ha, migliaia, valore effettivo = anno precedente)	17	15	15
– Quota di riciclaggio dei rifiuti urbani (%, min., valore effettivo = anno precedente)	53	53	53
Biodiversità e paesaggio: Il calo della qualità del paesaggio e del suolo si riduce. La biodiversità è conservata sul lungo termine. I caratteri del paesaggio sono mantenuti e sviluppati			
– Aree consacrate alla biodiversità (%)	13,4	13,7	13,4
– Lunghezza dei tratti di corsi d'acqua rivitalizzati (1000 km fino al 2030) (km, min., valore effettivo = anno precedente)	153	300	187
– Quota di riserve forestali rispetto alla superficie complessiva del bosco (10 % entro il 2030) (%, min., valore effettivo = anno precedente)	6,5	7,2	6,7

COMMENTO

Efficienza delle risorse: gli obiettivi sono stati raggiunti.

Biodiversità e paesaggio: l'obiettivo delle aree destinate alla biodiversità non è stato pienamente raggiunto. Da un lato, nel 2021 non sono state definite ulteriori importanti aree (quali i biotopi). Inoltre, le riserve forestali, la cui superficie è anche inclusa in questo valore obiettivo, non sono aumentate come previsto.

La lunghezza complessiva dei tratti di corsi d'acqua rivitalizzati non è ancora stata raggiunta, poiché i progetti hanno una fase di preparazione molto lunga e in parte , a livello locale, sussistono conflitti di interesse (ad es. messa a disposizione del terreno).

La quota di riserve forestali prefissata è stata parzialmente raggiunta, in quanto un cambiamento del metodo di calcolo ha comportato una leggera diminuzione. Il nuovo calcolo e i valori obiettivo leggermente inferiori associati sono tenuti in considerazione nell'obiettivo a partire dal preventivo 2022.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**151 716**	**235 050**	**257 429**	**22 379**	**9,5**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	4 057	5 700	6 277	577	10,1
Gettito fiscale						
E110.0100	Tassa sulle acque di scarico	68 709	67 900	69 204	1 304	1,9
E110.0123	Tassa per il risanamento dei siti contaminati	55 805	50 000	54 993	4 993	10,0
E110.0125	Entrate dalla tassa di smaltimento per vetro	–	37 800	39 347	1 547	4,1
E110.0126	Entrate dalla tassa per lo smaltimento delle pile	–	34 200	45 421	11 221	32,8
Regalie e concessioni						
E120.0107	Vendita all'asta di diritti di emissione di CO_2	8 401	18 700	17 016	-1 684	-9,0
Settore dei trasferimenti						
Rimborsi di contributi e indennità						
E130.0001	Rimborsi di contributi e indennità	9 999	14 750	19 555	4 805	32,6
Restituzione di mutui e partecipazioni						
E131.0104	Rimborso di mutui	4 040	5 000	5 617	617	12,3
Ricavi finanziari						
E140.0001	Ricavi finanziari	703	1 000	–	-1 000	-100,0
Spese / Uscite		**1 955 787**	**2 170 884**	**2 075 900**	**-94 984**	**-4,4**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	213 784	226 175	219 245	-6 931	-3,1
	Trasferimento di credito		*-3 071*			
	Cessione		*3 391*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Politica climatica e prevenzione dei pericoli						
A230.0111	Ridistribuzione della tassa CO_2 sui combustibili	758 816	751 864	747 681	-4 183	-0,6
	Trasferimento di credito		*9 518*			
A236.0122	Protezione contro i pericoli naturali	36 125	38 171	38 171	0	0,0
A236.0124	Protezione contro le piene	128 203	134 053	115 641	-18 413	-13,7
A236.0127	Versamento al fondo per le tecnologie	25 000	25 000	25 000	0	0,0
GP 2: Protezione dalle immissioni						
A230.0110	Ridistribuzione della tassa d'incentivazione sui COV	100 578	121 200	116 759	-4 441	-3,7
A231.0325	Risanamento dei siti contaminati	12 285	25 000	14 844	-10 156	-40,6
A231.0402	Riciclaggio vetro	–	28 800	28 792	-8	0,0
A231.0403	Riciclaggio pile	–	14 000	13 975	-25	-0,2
A236.0102	Impianti di depurazione delle acque di scarico	18 798	41 000	36 159	-4 841	-11,8
A236.0121	Tecnologie ambientali	4 021	5 017	4 988	-29	-0,6
A236.0125	Protezione contro l'inquinamento fonico	9 000	9 000	9 000	0	0,0
GP 3: Protezione e utilizzazione degli ecosistemi						
A231.0319	Parco nazionale	4 095	4 110	4 110	0	0,0
A231.0323	Animali selvatici, caccia e pesca	6 953	7 891	7 293	-598	-7,6
	Aggiunta		*800*			
A231.0324	Fondo svizzero per il paesaggio	–	5 000	5 000	0	0,0
A231.0326	Acque	2 127	5 413	2 542	-2 871	-53,0
A231.0370	Formazione e ambiente	3 357	4 100	3 609	-491	-12,0
A235.0106	Crediti d'investimento forestali	1 000	1 986	1 000	-986	-49,6
A236.0123	Natura e paesaggio	81 493	98 755	98 755	0	0,0
A236.0126	Rivitalizzazione	38 600	35 784	35 779	-5	0,0
Attribuiti a più gruppi di prestazioni						
A231.0321	Commissioni e organizzazioni internazionali	20 661	20 646	20 524	-122	-0,6
A231.0322	Fondi ambientali multilaterali	36 266	36 640	36 640	0	0,0
A231.0327	Foresta	118 381	144 297	144 297	0	0,0
	Aggiunta		*25 000*			
A238.0001	Rettificazioni di valore nel settore dei trasferimenti	336 245	386 781	346 098	-40 683	-10,5
Spese finanziarie						
A240.0105	Interessi tassa CO_2 sui combustibili	–	200	–	-200	-100,0

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**4 057 033**	**5 700 000**	**6 277 173**	**577 173**	**10,1**
con incidenza sul finanziamento	*4 057 033*	*5 700 000*	*6 061 203*	*361 203*	*6,3*
senza incidenza sul finanziamento	–	–	*215 970*	*215 970*	–

I ricavi di funzionamento dell'UFAM sono costituiti da emolumenti per diversi atti ufficiali. In particolare, sono riscossi emolumenti per prestazioni idrologiche, tasse annuali per la tenuta dei conti del Registro nazionale dello scambio di quote di emissioni, tasse per l'ottenimento di moduli di accompagnamento elettronici per il traffico di rifiuti speciali e tasse per il controllo del materiale di consumo del legno non trattato. Dei ricavi, circa 1,2 milioni provengono dal Fondo per il supplemento rete per spese nell'ambito del risanamento ecologico della forza idrica e circa 0,5 milioni dal Fondo per l'infrastruttura ferroviaria (FIF) per la protezione fonica. Il ricavo senza incidenza sul finanziamento di oltre 0,2 milioni si riferisce ad accantonamenti per ferie e straordinari. Questi hanno potuto essere ridotti rispetto agli anni precedenti.

L'aumento rispetto al consuntivo 2020 è riconducibile principalmente alle spese per il personale (oltre 0,8 mio.) da computare al Fondo svizzero per il paesaggio (FSP) e ai proventi della tassa per il controllo del materiale di consumo del legno non trattato (ca. 0,4 mio.). Inoltre, le altre entrate sono state leggermente superiori al previsto.

Basi giuridiche

O generale dell'8.9.2004 sugli emolumenti (OgeEm; RS *172.041.1*); O del 3.6.2005 sugli emolumenti dell'UFAM (OE-UFAM; RS *814.014*); O del 22.6.2005 sul traffico di rifiuti (OTRif; RS *814.610*); O del 18.5.2005 sugli emolumenti in materia di prodotti chimici (OEPChim; RS *813.153.1*); L del 30.9.2016 sull'energia (LEne; RS *730.0*), art. 35; L del 21.6.2013 sul fondo per l'infrastruttura ferroviaria (LFIF; RS *742.140*).

Note

Circa 0,2 milioni dei proventi delle tasse sono utilizzati per finanziare le spese per il personale per l'attuazione del Servizio fitosanitario federale (cfr. A200.0001 Spese di funzionamento).

Entrate pari a circa 0,5 milioni provenienti dal FIF sono utilizzate per finanziare le spese per il personale nel quadro di misure di protezione fonica (cfr. A200.0001 Spese di funzionamento).

Entrate pari a circa 1,2 milioni provenienti dal Fondo per il supplemento rete sono utilizzate per finanziare le spese per il personale e d'esecuzione di misure per il risanamento della forza idrica (cfr. A200.0001 Spese di funzionamento).

Entrate pari a circa 0,8 milioni provenienti dal FSP sono utilizzate per finanziare le spese per il personale della segreteria del Fondo svizzero per il paesaggio (cfr. A200.0001 Spese di funzionamento).

E110.0100 TASSA SULLE ACQUE DI SCARICO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**68 709 429**	**67 900 000**	**69 203 682**	**1 303 682**	**1,9**

A inizio 2016 è entrata in vigore la modifica della legge sulla protezione delle acque per un finanziamento dell'eliminazione delle sostanze in tracce nelle acque di scarico conforme al principio di causalità. Con questa modifica è stato introdotto un finanziamento speciale che consente di potenziare un certo numero di impianti di depurazione delle acque (IDA) al fine di ridurre l'immissione di microinquinanti nelle acque. Nel finanziamento confluiscono anche i proventi di una tassa vincolata allo scopo pari a nove franchi l'anno per abitante collegato a un IDA. Con queste entrate, la Confederazione finanzia il 75 % dei costi di costruzione e di acquisto di impianti e installazioni per l'eliminazione di sostanze organiche in tracce negli IDA.

Gli impianti di trattamento delle acque potenziati sono esentati dalla tassa. Le entrate supplementari di circa 1,3 milioni rispetto al preventivo sono dovute al ritardo nell'esecuzione dei progetti di potenziamento.

Basi giuridiche

L del 24.1.1991 sulla protezione delle acque (LPAc; RS *814.20*), art. 60*a*, 60*b*, 61*a*, 61*b* e 84.

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale «Tassa sulle acque di scarico», vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Le entrate sono utilizzate per finanziare le indennità della Confederazione per il potenziamento degli impianti di depurazione delle acque (cfr. A236.0102 Impianti di depurazione delle acque).

E110.0123 TASSA PER IL RISANAMENTO DEI SITI CONTAMINATI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	55 805 218	50 000 000	54 992 538	4 992 538	10,0

La Confederazione riscuote una tassa per il deposito definitivo dei rifiuti. I proventi sono utilizzati per erogare indennità relative all'indagine, alla sorveglianza e al risanamento di siti inquinati nonché all'indagine su siti che non risultano inquinati.

Nel preventivo si presupponeva un'attività edilizia ridotta a causa della pandemia di COVID-19 e quindi un conferimento ridotto di rifiuti in discarica. Grazie a una congiuntura edilizia inaspettatamente buona, i proventi sono stati sottostimati di 3 milioni. Inoltre, nelle discariche di tipo D (prevalentemente residui di IIRU) ed E (rifiuti diversi) sono stati depositati volumi sensibilmente superiori che hanno portato a proventi supplementari pari a circa 1 milione.

Basi giuridiche

L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 32*e*; O del 26.9.2008 sulla tassa per il risanamento dei siti contaminati (OTaRSi; RS *814.681*).

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale Fondo destinato al risanamento dei siti contaminati, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Le entrate sono utilizzate per finanziare le indennità della Confederazione per il risanamento dei siti contaminati (cfr. A231.0325 Risanamento di siti contaminati).

E110.0125 ENTRATE DALLA TASSA DI SMALTIMENTO PER VETRO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	37 800 000	39 346 826	1 546 826	4,1

Gli imballaggi per bevande in vetro usati sono considerati rifiuti urbani particolarmente adatti per la valorizzazione. Conformemente al principio di causalità, il Consiglio federale ha introdotto una tassa di smaltimento anticipata (TSA) per finanziare lo smaltimento rispettoso dell'ambiente degli imballaggi per bevande in vetro. La Confederazione stabilisce l'importo della TSA. La riscossione, la gestione e l'utilizzazione della TSA sono state delegate a un'organizzazione privata sotto la vigilanza dell'UFAM.

L'organizzazione privata utilizza la TSA esclusivamente per finanziare la raccolta e il trasporto del vetro usato, la pulizia e la separazione degli imballaggi per bevande intatti e in frammenti come pure per finanziare le attività di informazione, in particolare per promuovere la riconsegna del materiale da imballaggio, e altre attività proprie nel quadro del suo mandato.

Dal 2021, sia i proventi della tassa di smaltimento sia il loro impiego per finanziare lo smaltimento del vetro figurano nel conto economico della Confederazione come finanziamento speciale. Nel preventivo 2021 era stato indicato un provento complessivo di 37,8 milioni, di cui oltre 32 milioni generati dalle tasse. Inoltre, nel finanziamento speciale è confluito un importo pari a quasi 7 milioni per le tasse di smaltimento del vetro incassate negli anni precedenti e finora gestite dall'organizzazione privata.

Basi giuridiche

L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 32*a*^{bis} e 43; O del 5.7.2000 sugli imballaggi per bevande (OIB; RS *814.621*); O del 7.9.2001 relativa all'ammontare della tassa di smaltimento anticipata sugli imballaggi per bevande in vetro (RS *814.621.4*).

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale Tassa di smaltimento anticipata vetro, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Le entrate vengono utilizzate per finanziare i costi di smaltimento del vetro (cfr. A231.0402 Riciclaggio vetro) e le spese proprie dell'organizzazione privata (cfr. A200.0001 Preventivo globale).

E110.0126 ENTRATE DALLA TASSA PER LO SMALTIMENTO DELLE PILE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	34 200 000	45 421 344	11 221 344	32,8

Lo smaltimento rispettoso dell'ambiente delle pile usate è finanziato attraverso una TSA. La Confederazione stabilisce l'importo della TSA. Riscossione, gestione e utilizzazione della TSA sono state delegate a un'organizzazione privata. La Confederazione (UFAM) vigila sull'organizzazione. L'organizzazione privata riscuote la TSA presso i fabbricanti e i commercianti in funzione del numero di pile da loro immesse sul mercato.

L'organizzazione privata utilizza la TSA esclusivamente per finanziare lo smaltimento delle pile (raccolta, trasporto e riciclaggio), le attività di informazione, in particolare per promuovere la riconsegna delle pile usate, e finanziare altre attività proprie nel quadro del suo mandato.

Dal 2021, sia i proventi della tassa di smaltimento sia l'impiego della tassa per finanziare lo smaltimento delle pile figurano nel conto economico della Confederazione come finanziamento speciale. I proventi della tassa per il 2021 sono pari a circa 17,5 milioni. Inoltre, nel finanziamento speciale è confluito un importo pari a quasi 28 milioni (preventivo: 17 mio.) per le tasse di smaltimento delle pile incassate negli anni precedenti e finora gestite dall'organizzazione privata.

Basi giuridiche

L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 32*a*^{bis} e 43; O del 18.5.2005 concernente la riduzione dei rischi nell'utilizzazione di determinate sostanze, preparati e oggetti particolarmente pericolosi (ORRPChim; RS *814.81*), all. 2.15; O del DATEC del 28.11.2011 sull'ammontare della tassa di smaltimento anticipata per pile (RS *814.670.1*).

Note

Entrate a favore del finanziamento speciale «Tassa di smaltimento anticipata pile», vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Le entrate vengono utilizzate per finanziare i costi di smaltimento delle pile (cfr. A231.0403 Riciclaggio pile) e le spese proprie dell'organizzazione privata (cfr. A200.0001 Preventivo globale).

E120.0107 VENDITA ALL'ASTA DI DIRITTI DI EMISSIONE DI CO_2

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	8 400 923	18 700 000	17 016 397	-1 683 603	-9,0

Il sistema di scambio di quote di emissioni (SSQE) è uno strumento di economia di mercato nell'ambito della politica climatica che consente ai partecipanti di ridurre a basso costo le proprie emissioni di gas serra. Il SSQE svizzero include circa 50 impianti industriali con elevate emissioni che, in contropartita, sono esentati dalla tassa sul CO_2 sui combustibili. L'UFAM assegna diritti di emissione ai gestori di questi impianti che partecipano al SSQE. Tali diritti sono assegnati a titolo gratuito se sono necessari per la gestione efficiente dei gas serra da parte delle imprese SSQE. I diritti di emissione rimanenti sono messi all'asta tramite il Registro nazionale dello scambio di quote di emissioni (max. 10 % del limite massimo delle emissioni dell'anno precedente). Con l'accordo tra la Svizzera e l'UE sul collegamento dei rispettivi SSQE, dal 2020 i diritti di emissione dei due sistemi sono reciprocamente riconosciuti e il traffico aereo è integrato nel SSQE svizzero. Oltre ai diritti di emissione per gli impianti non assegnati a titolo gratuito, l'UFAM mette all'asta il 15 % del volume massimo di diritti di emissione disponibili per gli aeromobili. Le aste vengono interrotte senza aggiudicazione se il prezzo di aggiudicazione diverge sensibilmente da quello determinante sul mercato secondario dell'UE. Pertanto, i prezzi dei diritti di emissione svizzeri tengono conto di quelli dell'UE.

I valori preventivati si basano su una stima della quantità di diritti di emissione che saranno venduti all'asta nel 2021 (ca. fr. 700 000) e sul prezzo di aggiudicazione medio realizzato nell'UE nel 2019 (ca. fr. 25).

Un totale di 175 000 diritti di emissione per gli impianti sono stati messi all'asta a un prezzo di 39.25 euro e 160 850 diritti di emissione per gli aerei a un prezzo di 58.05 euro. Nonostante l'aumento dei prezzi di aggiudicazione, le entrate sono state di circa 1,7 milioni inferiori al preventivo a causa del minor volume messo all'asta.

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 15–21.

E130.0001 RIMBORSI DI CONTRIBUTI E INDENNITÀ

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	9 999 307	14 750 000	19 554 607	4 804 607	32,6

Questa voce include i rimborsi da progetti di sovvenzione computati e da accordi programmatici con i Cantoni per prestazioni non fornite come pure le restituzioni non versate della tassa sul CO_2.

Al termine del periodo programmatico 2016–2019 (nonché dell'anno di miglioramento), i Cantoni hanno dovuto rimborsare nell'esercizio in rassegna fondi per un totale di ben 18 milioni per prestazioni non fornite. Inoltre, è stato effettuato un rimborso della tassa sul CO_2 pari a oltre 1,1 milioni, che non ha potuto essere ridistribuito all'economia come previsto a causa di fallimenti nel 2020. Tale importo è stato ridistribuito all'economia l'anno successivo.

Note

I rimborsi sono parzialmente accreditati al finanziamento speciale Traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

I rimborsi sono parzialmente accreditati al finanziamento speciale Tassa sul CO_2 applicata ai combustibili, restituzione e fondo per le tecnologie, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

E131.0104 RIMBORSO DI MUTUI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	4 040 197	5 000 000	5 616 656	616 656	12,3

Conformemente alla legge forestale, nel quadro del credito d'investimento forestale la Confederazione concede mutui limitati nel tempo per crediti di costruzione e costi residui di progetti forestali come pure mutui per finanziare l'acquisto di veicoli, macchine, apparecchi e impianti forestali. La restituzione di crediti di investimento forestali in sospeso è contabilizzata in questo credito.

L'importo del rimborso dei prestiti per investimenti forestali indicato nel preventivo 2021 si basava sui periodi di rimborso ordinari dei prestiti concessi. Inoltre, 5 Cantoni hanno chiesto di effettuare rimborsi straordinari (anticipi volontari). Pertanto, l'importo del consuntivo 2021 è leggermente superiore al preventivo.

Basi giuridiche

L forestale del 4.10.1991 (LFo; RS *921.0*), art. 40.

Note

Le uscite per la concessione dei prestiti per investimenti forestali sono imputate al conto A235.0106 Crediti d'investimento forestali.

E140.0001 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	703 480	1 000 000	–	-1 000 000	-100,0

Conformemente alla legge forestale, la Confederazione concede mutui limitati nel tempo per crediti di costruzione e costi residui di progetti forestali come pure mutui per finanziare l'acquisto di veicoli, macchine, apparecchi e impianti forestali. I mutui sono investiti dai Cantoni su conti a rendimento e restano a disposizione dei beneficiari per 20 anni. Dall'introduzione del nuovo modello contabile, i mutui senza interessi per crediti d'investimento forestali sono valutati nei beni patrimoniali al costo d'acquisto ammortizzato. I futuri previsti rimborsi saranno compensati applicando un tasso di interesse costante per tutta la durata contrattuale del mutuo. La differenza fra l'importo inserito a bilancio e quello effettivamente pagato rappresenta la componente di sussidio calcolata. È registrata come spesa di trasferimento al momento in cui viene concessa. Di conseguenza, ai mutui viene applicato un tasso d'interesse per eccesso su tutta la durata contrattuale. Questa capitalizzazione periodica degli interessi è registrata senza incidenza sul finanziamento nei ricavi finanziari.

La capitalizzazione periodica decade, poiché la somma dei mutui a fine 2021 era inferiore a 50 milioni. Di conseguenza, nel 2021 non è stata effettuata nessuna registrazione.

Basi giuridiche

L forestale del 4.10.1991 (LFo; RS *921.0*), art. 40; L del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 50 cpv. 2.

Note

Cfr. A235.0106 Crediti d'investimento forestali.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**213 784 032**	**226 175 275**	**219 244 529**	**-6 930 746**	**-3,1**
di cui mutazioni di credito		*320 075*			
con incidenza sul finanziamento	*194 052 014*	*207 031 075*	*201 330 687*	*-5 700 388*	*-2,8*
senza incidenza sul finanziamento	*2 396 355*	*2 000 000*	*1 885 415*	*-114 585*	*-5,7*
computo delle prestazioni	*17 335 662*	*17 144 200*	*16 028 426*	*-1 115 774*	*-6,5*
Spese per il personale	93 191 014	95 166 800	93 898 065	-1 268 735	-1,3
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	117 216 801	127 808 475	122 362 952	-5 445 523	-4,3
di cui spese per beni e servizi informatici	*16 249 804*	*14 095 600*	*18 458 331*	*4 362 731*	*31,0*
di cui spese di consulenza	*47 104 684*	*47 300 000*	*47 112 884*	*-187 116*	*-0,4*
Spese di ammortamento	1 955 864	2 000 000	1 885 415	-114 585	-5,7
Uscite per investimenti	1 420 353	1 200 000	1 098 096	-101 904	-8,5
Posti a tempo pieno (Ø)	513	512	519	7	1,4

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Tenuto conto delle cessioni dell'UFPER, le spese per il personale sono inferiori di circa 1,3 milioni rispetto al preventivo. La retribuzione del personale ammonta a 75,6 milioni e i contributi del datore di lavoro a 17,6 milioni. Per la custodia di bambini complementare alla famiglia, la formazione e la formazione continua nonché per la formazione linguistica sono stati spesi 0,7 milioni. Le minori spese sono dovute in particolare al ritardo nell'occupazione dei posti. Nel preventivo non erano inclusi 5 FTE per il Fondo svizzero per il paesaggio, ciò che giustifica in particolare la differenza di 7 FTE.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* sono state pari a quasi 122,4 milioni. Si registrano minori spese rispetto al preventivo pari a circa 5,5 milioni (-4,3 %). La differenza è dovuta ai ritardi di diversi progetti nell'ambito dei 3 gruppi di prestazioni.

Le *spese per beni e servizi informatici* ammontano a circa 18,4 milioni. La quota di credito con incidenza sul finanziamento è pari a circa 13 milioni. Per la fornitura di prestazioni con computo interno all'Amministrazione (BIT-ISCeco) sono stati utilizzati circa 5,4 milioni. Le spese sono di circa 4,3 milioni inferiori al preventivo. Il superamento delle spese informatiche è dovuto in particolare a un maggior numero di servizi informatici esterni di quanto originariamente previsto, necessari per l'esercizio e per progetti informatici (ad es. processi elettronici per i rifiuti, sviluppo del SAM; elaborazione dei dati necessari per la gestione di eventi come incendi boschivi, piene e magre).

Le *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* includono inoltre le spese di consulenza, le altre spese d'esercizio e la locazione (in totale ca. 103,4 mio.). I fondi sono stati utilizzati in particolare per i compiti seguenti.

Quasi 16 milioni nel settore della *ricerca* e dello *sviluppo* (ricerca applicata). Mandati di ricerca specifici sono conferiti in diverse leggi speciali. Non disponendo di istituti di ricerca propri, l'UFAM lavora in stretta collaborazione con specialisti esterni (università, scuole universitarie, istituti di ricerca, privati).

Nell'ambito dei *compiti fondamentali relativi all'esecuzione*, circa 31 milioni sono stati utilizzati per spese di consulenza e 16 milioni per il finanziamento di prestazioni esterne. L'esecuzione comprende l'individuazione tempestiva di problemi ambientali, la preparazione delle decisioni in materia di politica ambientale all'attenzione del Consiglio federale e del Parlamento, l'esecuzione da parte delle autorità federali, l'accompagnamento e il sostegno nell'esecuzione della legislazione da parte dei Cantoni, il controllo dell'efficacia e l'assicurazione della coerenza delle basi legali e dei provvedimenti. A causa di ritardi nei progetti, i fondi previsti non sono stati utilizzati completamente; ciò ha consentito di compensare il superamento delle spese informatiche.

Circa 20 dei 22 milioni previsti sono stati utilizzati per l'*osservazione ambientale*.

Per la fornitura di prestazioni con computo interno all'Amministrazione (tra cui pigioni) sono stati utilizzati 10,6 milioni.

I restanti 9,8 milioni circa sono stati utilizzati per altre spese nel settore dell'idrologia, il rilevamento del profilo trasversale e le misurazioni dei corsi d'acqua, i rimborsi di spese, le traduzioni come pure per altre spese d'esercizio.

Spese di ammortamento

Gli ammortamenti su apparecchi e strumenti sono stati in linea con le spese previste.

Uscite per investimenti

Investimenti in apparecchi sono stati effettuati soprattutto per la Rete nazionale d'osservazione degli inquinanti atmosferici (NABEL), per il laboratorio della Rete nazionale di osservazione del deterioramento del suolo (NABO) e per la rete di misurazione idrologica.

Mutazioni di credito

— Cessioni pari a 3 390 900 franchi dall'UFPER per posti di formazione, integrazione professionale, praticantati universitari, contributi alla cassa pensioni e alla SUVA nonché per rimanenti spese per il personale;
— trasferimenti pari a 3 070 825 franchi ad Agroscope per diversi progetti (- 2,1 mio.), a swisstopo nel quadro dell'accordo Movimenti di superficie (-0,5 mio.), all'UST (-0,1 mio.), all'UFV (-0,05 mio.), all'AFS (-0,05 mio.) e a MeteoSvizzera (-0,3 mio.).

Note

Le uscite per l'esecuzione della legge sul CO_2 (10,9 mio.) sono finanziate con i proventi della tassa sul CO_2 sui combustibili (cfr. 606/E110.0119 Tassa sul CO_2 sui combustibili).

Spese per il personale pari a circa 0,5 milioni derivanti da misure per la protezione fonica sono addebitate al FIF, mentre le relative entrate sono contabilizzate nei ricavi di funzionamento (cfr. E100.0001).

Spese per il personale derivanti dall'attuazione del Servizio fitosanitario federale sono finanziate attraverso emolumenti, mentre le relative entrate sono contabilizzate nei ricavi di funzionamento (cfr. E100.0001).

Uscite per 1,2 milioni per spese per il personale e di esecuzione in relazione al risanamento ecologico della forza idrica sono a carico del Fondo per il supplemento rete, mentre le relative entrate sono contabilizzate nei ricavi di funzionamento (cfr. E100.0001).

Uscite per circa 0,8 milioni per spese per il personale derivanti dalla direzione del segretariato del FSP sono addebitate a detto fondo, mentre le relative entrate sono contabilizzate nei ricavi di funzionamento (cfr. E100.0001).

Riserve

L'unità amministrativa non presenta riserve. Inoltre, non è stato chiesto di costituire nuove riserve, né sono state sciolte o utilizzate riserve esistenti durante l'anno.

PREVENTIVO GLOBALE SECONDO GRUPPI DI PRESTAZIONI

	GP 1: Politica climatica e prevenzione dei pericoli		GP 2: Protezione dalle immissioni		GP 3: Protezione e utilizzazione degli ecosistemi	
Mio. CHF	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021	C 2020	C 2021
Spese e uscite per investimenti	85	85	53	57	76	77
Spese per il personale	37	38	28	28	29	28
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	47	47	24	29	46	47
di cui spese per beni e servizi informatici	*6*	*7*	*3*	*4*	*6*	*7*
di cui spese di consulenza	*19*	*18*	*9*	*11*	*19*	*18*
Spese di ammortamento	1	1	0	0	1	1
Uscite per investimenti	1	0	0	0	1	0
Posti a tempo pieno (Ø)	208	208	147	147	158	164

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP1: POLITICA CLIMATICA E PREVENZIONE DEI PERICOLI

A230.0111 RIDISTRIBUZIONE DELLA TASSA CO_2 SUI COMBUSTIBILI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**758 816 323**	**751 863 894**	**747 680 547**	**-4 183 347**	**-0,6**
di cui mutazioni di credito		*9 517 894*			

Dal 2008 viene riscossa una tassa d'incentivazione applicata ai combustibili fossili (ad es. olio da riscaldamento, gas naturale, carbone) contabilizzata dall'Amministrazione federale delle dogane (AFD). I proventi della tassa sono ridistribuiti nell'anno di riscossione. Nel 2021 sono stati ridistribuiti alla popolazione e all'economia i proventi stimati del 2021 (dedotti gli importi destinati al Programma Edifici, alla promozione della geotermia e al fondo per le tecnologie). L'importo ridistribuito nel 2021 include anche la correzione in base ai proventi del 2019, ora noti, e gli importi rimanenti della ridistribuzione del 2019. Le quote destinate alla popolazione e all'economia corrispondono all riespettive quote di contribuzione alla tassa. La ridistribuzione alla popolazione avviene pro capite attraverso le casse malati. Le spese di esecuzione delle casse malati sono indennizzate con un importo annuo pari a 20 centesimi per assicurato. La ridistribuzione all'economia avviene in modo proporzionale alla massa salariale AVS delle imprese interessate attraverso le casse di compensazione. L'indennizzo alle casse di compensazione è addebitato alla quota economica.

Il residuo di credito pari a poco meno di 4,2 milioni rispetto al preventivo si spiega in particolare con il fatto che gli importi arrotondati a cinque centesimi sono distribuiti mensilmente alla popolazione.

L'importo ridistribuito nel 2021 è inferiore di circa 11 milioni rispetto all'anno precedente. Ciò è riconducibile in particolare alla ridistribuzione più elevata nel 2020 dei fondi non utilizzati del Programma Edifici come pure a rettifiche delle stime.

Mutazioni di credito

— Trasferimento di 9,5 milioni dall'UFE (cfr. 805/A236.0116) in virtù dell'articolo 4 capoverso 7 del DF concernente la prima aggiunta al preventivo 2021 a seguito di fondi non utilizzati nel Programma Edifici.

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 29–31 e 36.

Note

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa CO_2 sui combustibili, ridistribuzione e fondo per le tecnologie, vedi volume 1, parte B numero 82/34. La tassa d'incentivazione è contabilizzata dall'AFD (vedi 606/E110.0119).

A236.0122 PROTEZIONE CONTRO I PERICOLI NATURALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**36 124 746**	**38 171 400**	**38 171 395**	**-5**	**0,0**

In base alla legge forestale, la Confederazione indennizza la costruzione, il ripristino e il rinnovo di opere e impianti di protezione contro le valanghe, la caduta di massi, gli smottamenti e l'erosione per la protezione delle persone, degli insediamenti e delle vie di comunicazione. Inoltre, sono indennizzate l'elaborazione di carte dei pericoli e l'installazione di punti di misurazione e di servizi di preallerta (comprese le previsioni e l'ottimizzazione dell'allarme e dell'allerta).

Due terzi circa dei contributi federali vengono stanziati a favore dei Cantoni in base ad accordi programmatici e il resto a singoli progetti sotto forma di contributi.

Basi giuridiche

L forestale del 4.10.1991 (LFo; RS *921.0*), art. 36.

Note

Crediti d'impegno «Protezione contro i pericoli naturali 2012–2015» (V0144.01), «Protezione contro i pericoli naturali 2016–2019» (V0144.02) e «Protezione contro i pericoli naturali 2020–2024» (V0144.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

50 % delle uscite per le opere e gli impianti di protezione per vie di comunicazione a carico del Finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A236.0124 PROTEZIONE CONTRO LE PIENE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**128 203 357**	**134 053 200**	**115 640 601**	**-18 412 599**	**-13,7**

Sulla base della legge sulla sistemazione dei corsi d'acqua, la Confederazione stanzia contributi per la protezione contro le piene. Gli indennizzi sono utilizzati per il ripristino, l'integrazione e il rinnovo di opere e impianti di protezione contro i pericoli legati alle acque. Inoltre, sono compensate l'elaborazione di carte dei pericoli e l'installazione di punti di misurazione e di servizi di preallerta (comprese le previsioni e l'ottimizzazione dell'allarme e dell'allerta).

I contributi federali sono erogati ai Cantoni in ragione di oltre un terzo in base ad accordi programmatici e di quasi due terzi a singoli progetti. Il residuo di credito ammonta a circa 18,4 milioni. Ciò è dovuto principalmente ai ritardi nel processo di approvazione dei grandi progetti (in particolare la terza correzione del Rodano).

Basi giuridiche

L del 21.6.1991 sulla sistemazione dei corsi d'acqua (LSCA; RS *721.100*), art. 6–10.

Note

Crediti d'impegno «Protezione contro le piene 2012–2015» (V0141.01), «Protezione contro le piene 2016–2020» (V0141.02), «Protezione contro le piene 2020–2024» (V0141.03), «3ª correzione del Rodano 2009–2021» (V0201.00) e «3ª correzione del Rodano 2020–2025» (V0201.01), vedi volume 1, parte C numero 12.

30 % delle spese per le opere e gli impianti di protezione lungo vie di comunicazione a carico del Finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A236.0127 VERSAMENTO AL FONDO PER LE TECNOLOGIE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**25 000 000**	**25 000 000**	**25 000 000**	**0**	**0,0**

Conformemente alla legge sul CO_2, un importo annuo massimo di 25 milioni dai proventi della tassa sul CO_2 è versato al fondo per le tecnologie. Il fondo concede fideiussioni della durata massima di dieci anni a imprese svizzere per dare loro la possibilità di sviluppare tecnologie innovative per la ridurre in modo sostenibile le emissioni di gas serra. Si tratta di un fondo speciale giuridicamente indipendente secondo l'articolo 52 LFC. Il versamento nel fondo avviene tramite il presente credito. Il fondo serve a finanziare le perdite da fideiussioni.

Dalla creazione del fondo alla fine del 2021 sono state concesse 141 fideiussioni per un importo pari a 214 milioni. Ad oggi, si sono verificati casi di danno in nove aziende sostenute (11 mio.). Nove prestiti (13,7 mio.) sono già stati rimborsati. Con il fondo per le tecnologie viene indennizzato con un importo dell'ordine di circa 2,1 milioni annui anche il servizio esterno che, nel quadro di un mandato di prestazione stipulato con l'UFAM, si occupa dell'esame e della gestione delle fideiussioni. Alla fine del 2021, lo stato del fondo ammontava a circa 205 milioni.

Basi giuridiche

L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 35.

Note

Credito d'impegno «Fideiussioni per il fondo per le tecnologie» (V0223.00), vedi volume 1, parte C numero 13.

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa CO_2 sui combustibili, ridistribuzione e fondo per le tecnologie, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

La tassa d'incentivazione è contabilizzata dall'AFD (vedi 606/E110.0119).

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: PROTEZIONE DALLE IMMISSIONI

A230.0110 RIDISTRIBUZIONE DELLA TASSA D'INCENTIVAZIONE SUI COV

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**100 577 669**	**121 200 000**	**116 758 913**	**-4 441 087**	**-3,7**

La Confederazione preleva una tassa d'incentivazione sui composti organici volatili. Nel 2021 sono stati ridistribuiti alla popolazione i proventi del 2019, compresi gli interessi. Dato che la tassa è riscossa dagli uffici doganali al momento dell'importazione, le entrate vengono contabilizzate dall'AFD. La ridistribuzione dei proventi alla popolazione è una componente importante del piano di tassazione e viene effettuata sotto la sorveglianza dell'UFAM. La ridistribuzione avviene pro capite attraverso le casse malati. Le spese di esecuzione delle casse malati sono indennizzate con un importo annuo pari a 10 centesimi per assicurato. I proventi della tassa d'incentivazione sui COV servono inoltre a coprire i costi sostenuti dai Cantoni per l'esecuzione della legislazione (ca. 1,9 mio.).

Il residuo di credito pari a poco meno di 4,4 milioni rispetto al preventivo si spiega in particolare con il fatto che gli importi arrotondati a 5 centesimi sono distribuiti mensilmente alla popolazione.

Basi giuridiche

L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 35*a* e 35*c*; O del 12.11.1997 sui COV (RS *814.018*).

Note

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa d'incentivazione sui COV, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

La tassa di incentivazione è contabilizzata dall'AFD (cfr. 606/E110.0118).

A231.0325 RISANAMENTO DEI SITI CONTAMINATI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**12 284 740**	**25 000 000**	**14 843 731**	**-10 156 269**	**-40,6**

L'ordinanza sulla tassa per il risanamento dei siti contaminati (OTaRSi) disciplina la riscossione di una tassa sul deposito di rifiuti, vincolandone la destinazione dei proventi. I fondi, riscossi direttamente dall'UFAM, vengono impiegati per indennità relative all'indagine, alla sorveglianza e al risanamento dei siti inquinati nonché all'indagine dei siti che non risultano inquinati. Con questo strumento di finanziamento a destinazione vincolata, la Confederazione contribuisce a realizzare i necessari risanamenti dei siti contaminati in Svizzera all'insegna dell'efficienza e secondo lo stato della tecnica.

Il residuo di credito ammonta a circa 10,2 milioni. Ciò è dovuto principalmente al fatto che non è stato possibile versare gli importi preventivati, in quanto diversi risanamenti importanti sono bloccati per controversie legali o divergenze in merito al previsto smaltimento del materiale di scavo inquinato (discarica Feldreben a Muttenz [BL], sito industriale Rheinlehne [BL]) o sono troppo poco avanzati (ex discarica di La Pila a Hauterive [FR] o discariche Stadtmist [SO]). Il numero di domande di indennizzo è, per contro, rimasto costante, in particolare quelle per il risanamento di impianti di tiro. I costi per queste misure sono nella maggior parte dei casi piuttosto esigui.

Basi giuridiche

L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 32*e*; O del 26.9.2008 sulla tassa per il risanamento dei sisti contaminati (OTaRSi; RS *814.681*).

Note

Crediti d'impegno «Risanamento di siti contaminati 2012–2017» (V0118.01) e «Risanamento di siti contaminati 2018–2023» (V0118.02), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa per il risanamento dei siti contaminati, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

La tassa è contabilizzata nel credito E110.0123 Tassa per il risanamento dei siti contaminati.

A231.0402 RICICLAGGIO VETRO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**–**	**28 800 000**	**28 791 525**	**-8 475**	**0,0**

Lo smaltimento rispettoso dell'ambiente delle bottiglie per bevande in vetro è finanziato attraverso una TSA. I fabbricanti e gli importatori di imballaggi per bevande in vetro devono versare la TSA a un'organizzazione privata incaricata dall'UFAM. Gli indennizzi per la raccolta, il trasporto, la pulitura, la cernita e la preparazione di frammenti di vetro per la fabbricazione di imballaggi e altri prodotti da vetro usato nonché per i frammenti selezionati per colore raccolti per la produzione di vetro nuovo sono versati conformemente a una chiave di ripartizione approvata dall'UFAM. Le attività di terzi sono indennizzate solo nella misura in cui sono state effettuate in modo appropriato, rispettoso dell'ambiente ed economico. I pagamenti sono effettuati nel quadro dei fondi disponibili, tenendo conto della quantità e della qualità del vetro usato e dell'inquinamento ambientale prodotto da tali attività.

Dall'esercizio 2021, sia i proventi della tassa che le spese per finanziare lo smaltimento del vetro sono esposti nel conto economico della Confederazione come finanziamento speciale e nel complesso non hanno incidenza sul bilancio.

Basi giuridiche

LF del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 32*a*^{bis} e 43; O del 5.7.2000 sugli imballaggi per bevande (OIB; RS *814.621*).

Note

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa di smaltimento anticipata vetro, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

La tassa è contabilizzata nel credito E110.0125 Entrate dalla tassa di smaltimento per vetro.

A231.0403 RICICLAGGIO PILE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	14 000 000	13 975 000	-25 000	-0,2

Lo smaltimento rispettoso dell'ambiente delle pile usate è finanziato attraverso una TSA. L'organizzazione privata incaricata dalla Confederazione riscuote la TSA presso i fabbricanti e i commercianti in funzione del numero di pile da loro immesse sul mercato. L'organizzazione privata utilizza la TSA esclusivamente per finanziare la raccolta, il trasporto e il riciclaggio delle pile, le attività di informazione, in particolare per promuovere la riconsegna delle pile usate, e finanziare altre attività proprie nel quadro del suo mandato. L'organizzazione elargisce finanziamenti a terzi soltanto se essi svolgono le attività in modo economico, appropriato e conforme allo stato della tecnica.

Dal 2021, sia i proventi della tassa che le spese per finanziare lo smaltimento delle pile sono esposti nel conto economico della Confederazione come finanziamento speciale e nel complesso non hanno incidenza sul bilancio. I fondi sono stati utilizzati per il riciclaggio (11,0 mio.), la raccolta (1,4 mio.) e il trasporto (1,6 mio.).

Basi giuridiche

L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 32*a*^{bis} e 43; O del 18.5.2005 concernente la riduzione dei rischi nell'utilizzazione di determinate sostanze, preparati e oggetti particolarmente pericolosi (ORRPChim; RS *814.81*), all. 2.15.

Note

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa di smaltimento anticipata pile, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

La tassa è contabilizzata nel credito E110.0126 Entrate dalla tassa di smaltimento per pile.

A236.0102 IMPIANTI DI DEPURAZIONE DELLE ACQUE DI SCARICO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	18 797 570	41 000 000	36 158 763	-4 841 237	-11,8

Il potenziamento di impianti di depurazione (IDA) selezionati consentirà di ridurre l'immissione di microinquinanti nelle acque. Il finanziamento avviene conformemente al principio di causalità attraverso la riscossione a livello nazionale di una tassa pari a 9 franchi all'anno per abitante allacciato a un IDA. I proventi di questa tassa a destinazione vincolata, gestita come finanziamento speciale, servono esclusivamente a finanziare il potenziamento mirato degli IDA. Con queste entrate, la Confederazione finanzia il 75 % dei costi di costruzione e di acquisto di impianti e installazioni per l'eliminazione di sostanze organiche in tracce negli IDA.

Dal 2016 sono già stati potenziati 19 IDA e diversi altri impianti hanno avviato i lavori di costruzione.

Il residuo di credito pari a oltre 4,8 milioni è riconducibile a un utilizzo parziale dei fondi stanziati per il 2021. Ciò è dovuto a ritardi nei progetti dovuti alla pandemia e a costi di esecuzione meno elevati del previsto.

Basi giuridiche

L del 24.1.1991 sulla protezione delle acque (LPAc; RS *814.20*), art. 60*a*, 60*b*, 61*a*, 61*b* e 84.

Note

Crediti d'impegno «Smaltimento delle acque di scarico 2016–2019» (V0254.00) e «Smaltimento delle acque di scarico 2020–2024» (V0254.01), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite a carico del finanziamento speciale Tassa sulle acque di scarico, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

La tassa è contabilizzata nel credito E110.0100 Tassa sulle acque di scarico.

A236.0121 TECNOLOGIE AMBIENTALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	4 020 547	5 017 000	4 988 225	-28 776	-0,6

Conformemente alla legge sulla protezione dell'ambiente, la promozione delle tecnologie ambientali consente il trasferimento di innovazioni dalla ricerca al mercato, a beneficio dell'ambiente e dell'interesse pubblico. La promozione concerne sia impianti pilota e dimostrativi sia misure di accompagnamento e avviene d'intesa con altri organi promozionali della Confederazione. Il rapporto sugli effetti della promozione delle tecnologie ambientali per il periodo 2017–2021 sarà elaborato nel 2022 e includerà i risultati della valutazione in corso di questo strumento.

Basi giuridiche
L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 49 cpv. 3.

Note
Credito d'impegno «Tecnologie ambientali 2019–2023» (V0307.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

I rimborsi sono contabilizzati nel credito E130.0001 Rimborsi di contributi e indennità.

A236.0125 PROTEZIONE CONTRO L'INQUINAMENTO FONICO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**9 000 000**	**9 000 000**	**9 000 000**	**0**	**0,0**

La Confederazione concede contributi per misure ambientali legate al traffico stradale (progetti di protezione contro l'inquinamento fonico e di isolamento acustico). I contributi federali per le strade cantonali e comunali sono erogati ai Cantoni in base ad accordi programmatici. L'entità dei contributi globali è stabilita sulla base dell'efficienza (numero di persone protette) e dell'efficacia delle misure (priorità alle misure alla fonte).

Basi giuridiche
L del 22.3.1985 concernente l'utilizzazione dell'imposta sugli oli minerali a destinazione vincolata e di altri mezzi a destinazione vincolata per il traffico stradale e aereo (LUMin; RS *725.116.2*), art. 13; O del 15.12.1986 contro l'inquinamento fonico (OIF; RS *814.41*), art. 21 segg.

Note
Credito d'impegno «Protezione contro il rumore 2016–2022» (V0142.02), vedi volume 1, parte C numero 12.

Uscite per misure di protezione fonica a carico del Finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP3: PROTEZIONE E UTILIZZO DEGLI ECOSISTEMI

A231.0319 PARCO NAZIONALE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**4 094 800**	**4 109 700**	**4 109 700**	**0**	**0,0**

Conformemente alla legge sul Parco nazionale, la Confederazione finanzia i canoni d'affitto, la sorveglianza, l'informazione della popolazione, i danni provocati dalla selvaggina (risarcimento e prevenzione) e gli indennizzi previsti dai contratti del Parco.

I beneficiari dei fondi stanziati dalla Confederazione sono la fondazione di diritto pubblico Parco nazionale svizzero e i Comuni del Parco nazionale svizzero.

Basi giuridiche
L del 19.12.1980 sul Parco nazionale (RS *454*); contratti con i Comuni del Parco nazionale svizzero (cfr. DCF del 17.6.1991 e del 20.4.2016).

A231.0323 ANIMALI SELVATICI, CACCIA E PESCA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**6 953 496**	**7 891 200**	**7 293 484**	**-597 716**	**-7,6**
di cui mutazioni di credito		*800 000*			

Il presente credito consente di finanziare diverse attività. La Confederazione concede contributi federali per le spese di sorveglianza nelle riserve d'uccelli acquatici e migratori e nelle bandite federali di caccia attraverso guardacaccia e sorveglianti di riserve. Copre inoltre i danni provocati dalle specie protette (lince, lupo, orso, castoro, lontra e aquila reale). I fondi sono impiegati anche per la prevenzione dei danni (in particolare per la protezione delle greggi contro i grandi predatori). Aiuti finanziari sono inoltre stanziati per misure di sorveglianza di mammiferi e uccelli selvatici come pure dei loro spazi vitali, per la protezione, il monitoraggio e la promozione delle specie prioritarie a livello nazionale e dei loro spazi vitali nonché per misure di informazione alla popolazione. Le misure negli ambienti acquatici sono anche sostenute con i fondi di questo credito. Vengono concessi aiuti finanziari anche per provvedimenti intesi a migliorare le condizioni di vita della fauna acquatica, a ripristinare spazi vitali danneggiati, per studi di base sulla biodiversità acquatica e le relative popolazioni come pure per l'informazione della popolazione sulla flora e sulla fauna acquatiche.

Dopo il respingimento della revisione della legge sulla caccia da parte del popolo, il 27.9.2020, l'ordinanza sulla caccia è stata rivista e posta in vigore il 15.07.2021. Oltre a interventi facilitati sulla popolazione di lupi, la revisione prevede una gamma ampliata di misure sostenute a livello federale nell'ambito della protezione delle greggi. Inoltre, i contributi finanziari ai detentori di animali sono passati da un 50 % parziale all'80 % generale dei costi calcolati in modo forfettario. Anche il contributo federale alle misure di pianificazione dei Cantoni nell'ambito della protezione delle greggi è stato aumentato dal 50 % all'80 %. Con la seconda aggiunta al preventivo, nel settembre 2021 il Parlamento ha stanziato 0,8 milioni supplementari. Nel periodo rimanente fino alla fine dell'anno, i detentori di animali e i Cantoni sono stati in grado di utilizzare solo 0,2 milioni di questi fondi aggiuntivi.

I contributi sono ripartiti come segue nei diversi ambiti: circa 3 milioni per le bandite federali di caccia, le riserve d'uccelli acquatici e migratori e i danni provocati dalla selvaggina; circa 3,7 milioni per la protezione e la sorveglianza dei mammiferi, degli uccelli e per la protezione delle greggi e circa 0,5 milioni per sussidi conformemente alla legge federale sulla pesca (LFSP).

Mutazioni di credito

— Credito aggiuntivo di 0,8 milioni (prima aggiunta al preventivo 2021).

Basi giuridiche

L del 20.6.1986 sulla caccia (LCP; RS *922.0*); L del 21.6.1991 sulla pesca (LFSP; RS *923.0*), art. 12.

Note

Credito d'impegno «Animali selvatici, caccia e pesca 2020–2024» (V0146.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0324 FONDO SVIZZERO PER IL PAESAGGIO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	5 000 000	5 000 000	0	0,0

Il Fondo svizzero per il paesaggio (FSP) è stato istituito nel 1991 a seguito di un'iniziativa parlamentare. Il fondo, giuridicamente non autonomo, è gestito da una commissione nominata dal Consiglio federale. Sostiene progetti di conservazione e tutela di paesaggi rurali tradizionali. La durata iniziale limitata a dieci anni è stata prorogata 2 volte di 10 anni, nel 1999 e nel 2009. In virtù del DF dell'11.3.2019, dal 2021 e per i 10 anni successivi, al Fondo vengono trasferiti ogni anno 5 milioni.

Basi giuridiche

DF del 3.5.1991 che accorda un aiuto finanziario per la conservazione e la tutela dei paesaggi rurali tradizionali (RS *451.51*); DF dell'11.3.2019 che accorda un aiuto finanziario per la conservazione e la tutela dei paesaggi rurali tradizionali (UFCL 2019.5353).

A231.0326 ACQUE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	2 126 982	5 413 300	2 542 265	-2 871 035	-53,0

Nel quadro dell'esecuzione della legge federale sulla protezione delle acque, i Cantoni devono garantire una protezione conforme delle acque. A tal fine, devono pianificare misure adeguate che corrispondano allo stato della tecnica e siano economiche. Ciò è possibile soltanto attraverso un'ottimizzazione continua degli impianti e dei metodi per lo smaltimento delle acque di scarico urbane, la depurazione delle acque e l'approvvigionamento idrico. Inoltre, occorre disporre di personale adeguatamente formato. Lo scambio attivo fra gli attori coinvolti e un'armonizzazione delle misure di protezione delle acque a livello nazionale è di primaria importanza.

Conformemente alla legge sulla protezione delle acque, la Confederazione concede sussidi per l'acquisizione di dati di base, in particolare per lo sviluppo di impianti e metodi che consentono di migliorare lo stato della tecnica nell'interesse generale della protezione delle acque. Inoltre, versa indennità ai Cantoni per determinare le cause della qualità insufficiente delle acque superficiali e sotterranee in vista della definizione delle misure di risanamento. L'UFAM accorda aiuti finanziari per la formazione e la formazione continua di personale qualificato e per l'informazione della popolazione.

Conformemente alla legge sulla protezione delle acque sono concessi sussidi anche per il risanamento dei deflussi residuali. Sono risanati i corsi d'acqua sensibilmente influenzati da prelievi che attraversano paesaggi o spazi vitali inclusi in un inventario nazionale o cantonale. Nell'anno in rassegna, il fabbisogno finanziario dei Cantoni a questo scopo è stato inferiore al previsto, ragione per cui risulta residuo di credito pari a 2,9 milioni.

Basi giuridiche

L del 24.1.1991 sulla protezione delle acque (LPAc; RS *814.20*), art. 57, 64 e 80 cpv. 2; L del 1.7.1966 sulla protezione della natura e del paesaggio (LPN; RS *451*), art. 13 segg. 18*d* e 23*c*; L del 21.6.1991 sulla pesca (LFSP; RS *923.0*), art. 12 cpv. 1.

Note
Credito d'impegno «Risanamento dei deflussi residuali 2020–2024» (V0323.00), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0370 FORMAZIONE E AMBIENTE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	3 357 155	4 100 000	3 608 944	-491 056	-12,0

L'obiettivo principale dell'educazione ambientale dell'UFAM è promuovere competenze nell'ambito della protezione e dell'uso sostenibile delle risorse naturali in tutte le attività professionali (p. es. Silviva: promozione del centro di competenza per imparare con e nella natura; sanu: creazione e promozione delle competenze degli specialisti in diversi ambiti ambientali).

Nel 2021 è stato presentato un numero inferiore di domande rispetto al previsto. Ciò giustifica il residuo di credito di circa 0,5 milioni.

Basi giuridiche
L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), in particolare l'art. 49; L del 24.1.1991 sulla protezione delle acque (LPAc; RS *814.20*); L del 1.7.1966 sulla protezione della natura e del paesaggio (LPN; RS *451*); L forestale del 4.10.1991 (LFo; RS *921.0*); L del 20.6.1986 sulla caccia (LCP; RS *922.0*); L del 21.6.1991 sulla pesca (LFSP; RS *923.0*); L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*).

A235.0106 CREDITI D'INVESTIMENTO FORESTALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	1 000 000	1 986 000	1 000 000	-986 000	-49,6

Conformemente alla legge forestale, la Confederazione concede crediti di costruzione per piani forestali e costi residui di progetti forestali come pure mutui per finanziare l'acquisto di veicoli, macchine, apparecchi e impianti forestali. I mutui sono investiti dai Cantoni su conti a rendimento e restano a disposizione dei beneficiari per 20 anni.

Poiché i crediti a 4 Cantoni sono stati prorogati, per nuovi crediti d'investimento nel 2021 è stato necessario meno di quanto preventivato.

Basi giuridiche
L forestale del 4.10.1991 (LFo; RS *921.0*), art. 28 e 40.

Note
Cfr. E131.0104 Restituzione di mutui ed E140.0001 Ricavi finanziari.

A236.0123 NATURA E PAESAGGIO

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	81 492 553	98 755 400	98 755 397	-3	0,0

Conformemente alla legge federale sulla protezione della natura e del paesaggio i contributi federali sostengono l'esecuzione da parte dei Cantoni in base ad accordi programmatici. I fondi sono utilizzati per misure a favore della biodiversità (ca. 77 %) e del paesaggio (ca. 23 %). Nell'ambito della biodiversità si tratta della pianificazione, della messa sotto protezione, della valorizzazione e della conservazione dei biotopi d'importanza nazionale, delle zone palustri di particolare bellezza e d'importanza nazionale e di altri biotopi degni di protezione. Contributi alla gestione sono versati all'agricoltura in modo coordinato con i pagamenti diretti all'agricoltura per prestazioni specifiche. I contributi federali finanziano inoltre misure di promozione della diversità delle specie e dell'interconnessione degli spazi vitali. Nell'ambito del paesaggio, i contributi federali servono a finanziare i paesaggi, siti e monumenti naturali d'importanza nazionale, i parchi d'importanza nazionale e i siti del patrimonio mondiale dell'UNESCO.

Il credito comprende inoltre il sostegno ad associazioni di protezione operanti a livello nazionale e a istituzioni di ricerca e di formazione per le loro attività di interesse pubblico.

Anche le misure immediate a favore della biodiversità decise il 18.5.2016 dal Consiglio federale rientrano in questo credito. Dal 2016, in diverse fasi, sono stati stanziati fondi aggiuntivi per le misure di emergenza; questo spiega l'aumento del consuntivo 2021 rispetto all'anno precedente.

Basi giuridiche
L del 1.7.1966 sulla protezione della natura e del paesaggio (LPN; RS *451*), art. 13, 14, 14*a*, 18*d* e 23*k*.

Note
Credito d'impegno «Natura e paesaggio 2020–2024» (V0143.03), vedi volume 1, parte C numero 12.

1,7 milioni di uscite a carico del Finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A236.0126 RIVITALIZZAZIONE

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**38 599 703**	**35 784 000**	**35 778 780**	**-5 220**	**0,0**

Conformemente alla legge sulla protezione delle acque, la Confederazione concede contributi per la pianificazione e l'attuazione di misure per la rivitalizzazione dei corsi d'acqua. I contributi federali sono erogati ai Cantoni in base ad accordi programmatici e per singoli progetti. L'entità dei contributi globali è stabilita sulla base dell'efficacia e della rilevanza delle misure.

Basi giuridiche
L del 24.1.1991 sulla protezione delle acque (LPAc; RS *814.20*), art. 62*b* e 62*c*; L del 21.6.1991 sulla pesca (LFSP; RS *923.0*), art. 10.

Note
Crediti d'impegno «Rivitalizzazione 2016–2019» (V0221.01), e «Rivitalizzazione 2020–2024» (V0221.02), vedi volume 1, parte C numero 12.

CREDITI DI TRASFERIMENTO ATTRIBUITI A PIÙ GRUPPI DI PRESTAZIONI

A231.0321 COMMISSIONI E ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**20 661 392**	**20 645 800**	**20 523 769**	**-122 031**	**-0,6**

Le uscite si basano su impegni che derivano direttamente dalla ratifica di accordi internazionali o dall'adesione a organizzazioni e commissioni internazionali (contributi obbligatori) o sono direttamente collegati agli obiettivi politici che la Svizzera si propone di raggiungere con questi accordi e adesioni (altri contributi). L'obiettivo dell'impegno della Svizzera è la creazione di condizioni quadro globali o regionali che favoriscano sia l'uso sostenibile e la protezione delle risorse naturali che la competitività delle imprese svizzere.

I contributi comprendono in particolare la quota di adesione a convenzioni e organizzazioni internazionali quali ad esempio la Convenzione sui cambiamenti climatici, l'IPCC, la Convenzione sulla biodiversità, la Convenzione di Bonn (specie animali migratrici), l'UICN, la Convenzione di Ramsar (zone umide), le Convenzioni PIC e POP (prodotti chimici), la Convenzione di Basilea (rifiuti pericolosi), la Convenzione di Minamata (mercurio), il Protocollo di Montreal (strato di ozono), la Convenzione di Ginevra (protezione dell'aria), le Commissioni internazionali nel settore della protezione delle acque, l'Agenzia europea dell'ambiente come pure al programma dell'ONU per l'ambiente (PNUA).

I contributi principali riguardano il PNUA (4,4 mio.), i processi internazionali sulla biodiversità (2,5 mio.), la Convenzione di Stoccolma sugli inquinanti organici persistenti (2 mio.), l'Agenzia europea dell'ambiente (1,8 mio.), il processo internazionale sul clima (1,2 mio.), la Convenzione di Minamata sul mercurio (1 mio.), attività nell'ambito della governance delle materie prime (0,8 mio.) e della creazione di un gruppo scientifico internazionale sui prodotti chimici, i rifiuti e l'inquinamento (0,8 mio.) e la Convenzione di Rotterdam concernente i prodotti chimici e i pesticidi (0,7 mio.).

L'entità dei contributi è stabilita in base alla chiave di ripartizione vincolante delle organizzazioni o alle priorità in materia di politica ambientale.

I contributi a commissioni e a organizzazioni internazionali sono ripartiti come segue:
— contributi obbligatori 7 693 140
— altri contributi 12 830 630

Basi giuridiche
L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 53.

A231.0322 FONDI AMBIENTALI MULTILATERALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**36 265 605**	**36 639 900**	**36 639 500**	**-400**	**0,0**

Con queste risorse, la Svizzera versa le quote concordate per i meccanismi finanziari di convenzioni ambientali, segnatamente il Fondo mondiale per l'ambiente (GEF), il Fondo multilaterale per l'ozono previsto dal Protocollo di Montreal e i Fondi multilaterali della Convenzione delle Nazioni Unite sui cambiamenti climatici.

Basi giuridiche
L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS *814.01*), art. 53.

Note
Crediti d'impegno «Ambiente globale 2015–2018» (V0108.04) e «Ambiente globale 2019–2022» (V0108.05), vedi volume 1, parte C numero 12.

A231.0327 FORESTA

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**118 380 886**	**144 297 200**	**144 296 974**	**-226**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*25 000 000*			

La maggior parte delle risorse finanziarie è utilizzata per gli accordi programmatici. Nell'anno in rassegna, 87,8 milioni (progetti individuali e accordo programmatico) sono stati utilizzati per il sottoprogramma Bosco di protezione, 24,4 milioni per il sottoprogramma Biodiversità della foresta e 26 milioni per la gestione del bosco. Le risorse rimanenti, pari a circa 6,1 milioni, sono destinate all'attuazione della politica della risorsa Legno, alla formazione del personale forestale, alla lotta contro organismi nocivi particolarmente pericolosi, a prestazioni di associazioni per la conservazione delle foreste e al fondo per la ricerca forestale e del legno.

L'aumento delle spese rispetto all'anno precedente è dovuto all'adempimento della mozione 20.3745 Fässler «Garantire una cura e un'utilizzazione sostenibile delle foreste», che obbliga il Consiglio federale a stanziare fondi supplementari pari ad almeno 25 milioni all'anno per la manutenzione delle foreste per un periodo di 4 anni.

Mutazioni di credito
— Credito supplementare di 25 milioni (prima aggiunta al preventivo 2021) per adempiere la mozione 20.3745 Fässler.

Basi giuridiche
L forestale del 4.10.1991 (LFo; RS *921.0*).

Note
Crediti d'impegno «Foresta 2016–2019» (V0145.02) e «Foresta 2020–2024» (V0145.03), vedi volume 1, parte C numero 12 .

50 % delle uscite a carico del finanziamento speciale per il traffico stradale, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

A238.0001 RETTIFICAZIONI DI VALORE NEL SETTORE DEI TRASFERIMENTI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *senza incidenza sul finanziamento*	**336 245 010**	**386 781 000**	**346 097 963**	**-40 683 037**	**-10,5**

I contributi agli investimenti sono rettificati integralmente, poiché si tratta di versamenti a fondo perso.

Il residuo di credito di quasi 41 milioni è riconducibile a investimenti inferiori al previsto soprattutto nell'ambito della protezione contro le piene e degli impianti di depurazione delle acque. Inoltre, i fondi che i Cantoni devono rimborsare per le prestazioni non fornite nel periodo programmatico 2016–2019 sono stati adeguati al valore nell'anno in rassegna.

Basi giuridiche
L del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS *611.0*), art. 51.

Note
Cfr. A236.0102 Impianti di depurazione delle acque, A236.0121 Tecnologie ambientali, A236.0122 Protezione dai pericoli naturali, A236.0123 Natura e paesaggio, A236.0124 Protezione contro le piene, A236.0125 Protezione contro l'inquinamento fonico, A236.0126 Rivitalizzazione, A236.0127 Versamento al fondo per le tecnologie ed E130.0001 Rimborso di contributi e indennità.

ALTRI CREDITI

A240.0105 INTERESSI TASSA CO_2 SUI COMBUSTIBILI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	–	200 000	–	-200 000	-100,0

I proventi della tassa sul CO_2 sono depositati su un conto che produce interessi fino alla loro ridistribuzione alla popolazione e all'economia. Gli averi sul finanziamento speciale sono remunerati dalla Tesoreria federale. Poiché il finanziamento speciale per la ridistribuzione della tassa sul CO_2» presenta un saldo negativo a partire dal secondo semestre a causa della ridistribuzione nello stesso anno dei proventi, viene addebitato un importo corrispondente per le spese per interessi. Le entrate per interessi del primo semestre sono preventivate e incassate dall'AFD.

Nel 2021 non sono state contabilizzate spese a titolo di interessi, poiché il tasso d'interesse attuale è dello 0 %.

Basi giuridiche
L del 23.12.2011 sul CO_2 (RS *641.71*), art. 38.

Note
Spese a titolo di interessi a carico del finanziamento speciale Tassa sul CO_2 sui combustibili, ridistribuzione e fondo per le tecnologie, vedi volume 1, parte B numero 82/34.

Le entrate a titolo di interessi sono contabilizzate dall'AFD (cfr. 606/E140.0104).

UFFICIO FEDERALE DELLO SVILUPPO TERRITORIALE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Coordinare la mobilità e armonizzare il territorio e i trasporti;
— promuovere uno sviluppo policentrico degli insediamenti e stabilizzare l'utilizzo di superfici;
— sviluppare ulteriormente gli strumenti di pianificazione del territorio e il quadro giuridico;
— sostenere l'attuazione dell'Agenda 2030 per uno sviluppo sostenibile;
— rafforzare la collaborazione con i Paesi alpini.

PROGETTI NEL 2021

— Programmi d'agglomerato di 4ª generazione: inizio del processo d'esame;
— Prospettive di traffico 2050: pubblicazione;
— Presidenza della Conferenza delle Alpi (2021/2022): organizzazione e accompagnamento;
— Iniziativa paesaggio: adozione del messaggio all'attenzione del Parlamento.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Le tappe fondamentali dei progetti 2021 sono state raggiunte.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**0,1**	**0,5**	**0,5**	**0,4**	**319,2**
Spese	**21,5**	**23,7**	**23,7**	**2,1**	**9,9**
Spese proprie	21,4	23,5	23,5	2,2	10,1
Spese di riversamento	0,1	0,1	0,1	0,0	-8,7
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

Le spese per il personale (ca. 60 %) costituiscono la parte preponderante delle spese di funzionamento. Circa il 21 % delle spese di funzionamento complessive è da ricondurre alle spese generali di consulenza, con le quali si coprono anche le spese per l'attuazione della politica degli agglomerati, dello sviluppo sostenibile e della Convenzione delle Alpi. La ricerca su mandato rappresenta all'incirca il 7 % delle spese di funzionamento. Le spese di riversamento (ca. 0,6 %) sono molto contenute e coprono le spese connesse al contributo garantito dalla Svizzera alla Segreteria permanente della Convenzione delle Alpi. Le rimanenti uscite riguardano il settore proprio.

L'aumento delle spese proprie di circa 2,2 milioni rispetto all'anno precedente è da ricondurre principalmente a un incremento del credito per il personale e delle spese di consulenza.

GP1: SVILUPPO TERRITORIALE E DEL TRAFFICO

MANDATO DI BASE

Coinvolgendo diversi gruppi di interesse e d'intesa con loro e con i responsabili dell'attuazione, in particolare i Cantoni e i Comuni, l'ARE contribuisce in maniera determinante a definire lo sviluppo del territorio in Svizzera. Lo fa nel rispetto dei principi dello sviluppo sostenibile, dell'auspicato sviluppo nazionale e internazionale del traffico e delle infrastrutture di trasporto, degli obiettivi della politica dei trasporti e della politica energetica della Confederazione, intensificando nel contempo la cooperazione internazionale in questi settori. L'ARE coordina tra loro, e con quelle dei Cantoni, le attività di incidenza territoriale della Confederazione, garantendo inoltre la corretta esecuzione del diritto in materia di pianificazione del territorio.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,1	0,5	0,5	0,0	-6,0
Spese e uscite per investimenti	21,4	23,5	23,5	0,0	0,0

COMMENTO

I ricavi corrispondono alla media degli esercizi precedenti preventivata. Rispetto all'anno precedente non risultano variazioni.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Impiego parsimonioso del terreno: L'espansione disordinata degli insediamenti è contenuta			
– Inventari SAC: verifica tempestiva degli inventari cantonali e coordinamento con l'approvazione dei piani direttori (sì/no)	sì	sì	sì
Diritto sulla pianificazione del territorio: Il diritto sulla pianficazione del territorio evolve in funzione delle problematiche attuali; l'attuazione avviene correttamente			
– Approvazione dei Piani direttori cantonali: esame preliminare ed esame nei termini previsti (%, min.)	13	90	20
– Comuni con una quota di abitazioni secondarie >20 %: pubblicazione sul sito Internet dell'ARE entro i termini (31.3.) (sì/no)	sì	sì	sì
Coordinamento sviluppo di territorio e infrastrutture: Collaborazione con i Cantoni e altri attori			
– Convenzioni di finanziamento Programmi d'agglomerato: esame e parere all'ufficio federale competente entro i termini (%, min.)	100	100	100
– Scambio annuale a div. livelli statali su temi comuni riguardanti il territorio e trasporti: Rapporto al DATEC sui risultati e misure (sì/no)	sì	sì	sì
Promozione dello sviluppo sostenibile: I principi dello sviluppo sostenibile sono affermati in Svizzera			
– Programma di incentivazione per lo sviluppo sostenibile: esame tempestivo dei progetti (%, min.)	100	100	100
– Rapporto annuale al CF: stato di attuazione dell'Agenda 2030 in collaborazione con il DFAE. Rapporto annuale 2021 /e 2022 a cura del DFAE (sì/no)	sì	–	–
Coordinamento globale dei trasporti: I vettori di traffico sono coordinati tra loro e il sistema di trasporto è sviluppato a basso impiego di risorse			
– Modellizzazione del traffico in seno al DATEC: applicazione per le pianificazioni rilevanti (sì/no)	sì	sì	sì
– Rapporto annuale a SG-DATEC e uffici interessati: stato di applicazione e sviluppo del Piano settoriale dei trasporti, Parte programma (sì/no)	–	sì	sì

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti, con unba sola eccezione.

Esami dei piani direttori: le procedure di esame (preliminare) sono sempre più onerose (importanti oneri di coordinamento per conciliare interessi contrapposti tra servizi federali e/o Cantoni). Inoltre, nell'anno in rassegna la mole di lavoro (numero di dossier in relazione ai piani direttori) è di nuovo aumentata.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**123**	**547**	**514**	**-33**	**-6,0**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	123	547	514	-33	-6,0
Spese / Uscite		**21 526**	**23 666**	**23 665**	**-1**	**0,0**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	21 380	23 533	23 532	-1	0,0
	Trasferimento di credito		*-54*			
	Cessione		*901*			
Settore dei trasferimenti						
GP 1: Sviluppo territoriale e del traffico						
A231.0328	Commissioni e organizzazioni internazionali	146	133	133	0	0,0

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**122 662**	**547 100**	**514 159**	**-32 941**	**-6,0**

In questa posizione vengono contabilizzati i ricavi derivanti dalla locazione di posteggi al personale, il rimborso della tassa sul CO_2, rimborsi imprevisti nonché i mezzi di terzi conteggiati in relazione ai Progetti modello per lo sviluppo del territorio 2020–2024 e al Monitoraggio dell'asse del San Gottardo – fase B. La differenza rispetto al preventivo è da ricondurre alle minori entrate dovute a rimborsi imprevisti.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**21 380 357**	**23 533 200**	**23 532 010**	**-1 190**	**0,0**
di cui mutazioni di credito		*847 000*			
con incidenza sul finanziamento	*19 180 709*	*21 413 900*	*21 513 913*	*100 013*	*0,5*
senza incidenza sul finanziamento	*11 463*	*–*	*24*	*24*	*–*
computo delle prestazioni	*2 188 185*	*2 119 300*	*2 018 072*	*-101 228*	*-4,8*
Spese per il personale	13 690 063	13 991 400	13 970 639	-20 761	-0,1
di cui personale a prestito	*41 718*	*49 700*	*172 090*	*122 390*	*246,3*
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	7 690 294	9 541 800	9 561 371	19 571	0,2
di cui spese per beni e servizi informatici	*1 005 795*	*1 160 700*	*1 026 155*	*-134 545*	*-11,6*
di cui spese di consulenza	*4 731 027*	*6 247 100*	*6 585 575*	*338 475*	*5,4*
Posti a tempo pieno (Ø)	75	72	76	4	5,6

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le *spese per il personale* corrispondono al valore preventivato. Con i mezzi ceduti nel corso dell'esercizio, rispetto a quanto preventivato è stato possibile finanziare posti supplementari a tempo pieno per lavori in relazione al Piano settoriale dei trasporti, alla pubblicazione sugli effetti esterni del traffico, al programma d'azione piattaforma multimodale e al settore IT. Si tratta di posti a tempo determinato. Le maggiori spese per il personale a prestito sono da ricondurre al fatto che, durante la riorganizzazione del settore Amministrazione e gestione dei mandati GEVER, l'esercizio è stato garantito da collaboratori assunti a tempo determinato.

Per i saldi di vacanze, le ore supplementari e altri saldi attivi del personale accumulati devono essere costituiti accantonamenti. Rispetto all'anno precedente, gli accantonamenti sono aumentati complessivamente di 24 franchi. Al 31.12.2021 il totale degli accantonamenti in questo settore ammontava a 728 002 franchi.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Dei mezzi complessivi preventivati per le *spese per beni e servizi informatici* pari a 1 160 700 franchi, 134 500 franchi non sono stati utilizzati. Per l'esercizio e la manutenzione sono stati utilizzati circa 860 000 franchi, per lo sviluppo e la consulenza poco più di 150 000 franchi. Il progetto Ulteriore sviluppo della gestione delle conoscenze in seno all'ARE non ha potuto essere realizzato nella misura prevista, a seguito delle dimissioni del responsabile di progetto. Inoltre, il progetto di digitalizzazione Piattaforma e-government per la gestione dei programmi d'agglomerato è stato di nuovo rinviato, a causa delle scarse risorse di personale specializzato.
Per le *spese di consulenza generali* sono risultate uscite supplementari pari a circa 338 500 franchi. La maggior parte dei mezzi finanziari è stata impiegata per i seguenti progetti e programmi: programma d'impulso destinato allo sviluppo centripeto, programma d'incentivazione per lo sviluppo sostenibile, progetti modello per lo sviluppo sostenibile del territorio 2020–2024, prospettive di traffico svizzere 2050, sviluppo delle aree d'intervento Lucerna e Berna nonché lavori in relazione alla presidenza della Conferenza delle Alpi e alla Conferenza tripartita. Nel quadro della *ricerca su mandato* i mezzi finanziari sono stati destinati in massima parte ai mandati nel settore della modellizzazione del traffico.

Le rimanenti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* sono diminuite di circa 185 000 franchi. Il motivo principale di questa diminuzione è dovuto al fatto che vi è stato un minor acquisto di geodati dall'Ufficio federale di topografia e minori spese di viaggio a seguito della pandemia di COVID-19.

Mutazioni di credito

— Cessione di 547 000 franchi dal Pool risorse dipartimentale della SG-DATEC nel quadro della valutazione globale delle risorse di personale del DATEC;
— trasferimenti di crediti a favore dell'UST secondo l'accordo sul cofinanziamento 2021/2022 del 28.7.2020 concernente l'estensione dell'universo di base del registro REA a tutti gli edifici della Svizzera di 20 000 franchi e secondo l'accordo quadro concernente la cooperazione interna all'Amministrazione e il finanziamento nell'ambito della statistica della mobilità e dei trasporti 2020–2023 e l'accordo complementare del 30.11.2020 di 34 000 franchi;
— cessioni pari a 354 000 franchi dall'UFPER per l'integrazione professionale, la formazione di praticanti universitari, la custodia di bambini complementare alla famiglia e i contributi supplementari alle casse pensioni.

A231.0328 COMMISSIONI E ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**145 865**	**133 200**	**133 181**	**-19**	**0,0**

La Convenzione per la protezione delle Alpi (Convenzione delle Alpi) è un trattato internazionale per lo sviluppo sostenibile e la protezione delle Alpi. Il contributo alla Segreteria permanente della Convenzione delle Alpi, fissato dalla Segreteria stessa, è versato da tutti gli Stati firmatari della Convenzione secondo una chiave di ripartizione (contributo obbligatorio). In questo modo, la Svizzera si assicura l'accesso a tutte le reti e informazioni relative alla Convenzione delle Alpi.

Basi giuridiche

Convenzione delle Alpi (RS *0.700.1*), art. 9; Decreto della 6ª Conferenza delle Alpi del 30/31.10.2000.

Note

La quota della Svizzera al budget annuale della Segreteria permanente ammonta al 14,5 %.

SERVIZIO D'INCHIESTA SVIZZERO SULLA SICUREZZA

PRIORITÀ STRATEGICHE

— Condurre inchieste in tempo utile su incidenti, inconvenienti gravi e quasi incidenti nell'ambito dell'aviazione civile, del trasporto pubblico e della flotta svizzera d'alto mare;
— assumere un posizionamento strategico nel sistema nazionale di sicurezza applicato all'aviazione civile e al trasporto pubblico;
— individuare e segnalare lacune di sicurezza e contribuire a colmarle emanando raccomandazioni di sicurezza finalizzate alla prevenzione;
— attuare norme e standard internazionali all'interno della rete di partner nazionali e internazionali.

PROGETTI NEL 2021

— Revisione dell'ordinanza concernente le inchieste sulla sicurezza in caso di eventi imprevisti nei trasporti (OIET): definizione della versione finale del testo di legge rivisto per la consultazione degli uffici, d'intesa con le principali parti coinvolte.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Il traguardo stabilito ha potuta essere raggiunto solo in parte.

Un primo progetto di revisione del testo normativo è stato presentato alla commissione extraparlamentare nel dicembre 2021. Tuttavia, alcune importanti proposte di modifica non hanno ancora potuto essere discusse con tutte le principali parti interessate. Si tratta in particolare dell'interfaccia tra il SISI e le autorità giudiziarie nonché della definizione di criteri in merito alla necessità di condurre un'inchiesta completa o sommaria (art. 46). A causa dei lavori successivi alla pubblicazione del rapporto sull'incidente del velivolo JU 52 e del disbrigo delle pendenze sospese durante l'inchiesta, nella prima metà del 2021 sono mancate le risorse nel settore dell'aviazione per la revisione dell'OIET. Nel 2022 il progetto è quindi trattato in via prioritaria.

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**-6,4**
Spese	**8,6**	**7,7**	**7,3**	**-1,3**	**-15,4**
Spese proprie	8,6	7,7	7,3	-1,3	-15,4
Uscite per investimenti	**0,1**	**0,1**	**–**	**-0,1**	**-100,0**

COMMENTO

I ricavi e le spese del SISI riguardano esclusivamente il settore proprio. I ricavi comprendono l'importo della vendita dei rapporti finali sugli incidenti ed eventuali rimborsi spese. L'ammontare delle spese è determinato, tra l'altro, anche dal numero di inconvenienti gravi, quasi incidenti e incidenti nell'ambito dell'esercizio di aeromobili, ferrovie, funivie, funicolari, battelli e navi.

I ricavi pari a 30 000 franchi sono diminuiti di poco più del 6 % rispetto all'anno precedente. Rispetto al 2020 le spese sono diminuite di circa 1,4 milioni (ca. -16 %). Ciò è da ricondurre essenzialmente alle prestazioni di servizi esterne (svolgimento di inchieste su mandato e traduzioni) richieste durante l'anno precedente nell'ambito dell'inchiesta sull'incidente del velivolo JU 52 (ca. 1,5 mio.). Nel 2021 il SISI non ha effettuato investimenti.

GP1: INCHIESTE SULLA SICUREZZA NEI SETTORI AVIAZIONE, FERROVIA E NAVIGAZIONE

MANDATO DI BASE

In quanto autorità indipendente, il SISI conduce inchieste su incidenti, inconvenienti gravi e quasi incidenti connessi con l'esercizio di aeromobili e mezzi di trasporto pubblici, nonché della flotta svizzera d'alto mare. In presenza di lacune, emana raccomandazioni di sicurezza. La commissione extraparlamentare tutela gli interessi del SISI e adotta misure tese a prevenire conflitti d'interesse. Sviluppa la strategia, approva i rapporti finali e vigila sul Servizio d'inchiesta. A quest'ultimo spettano la gestione degli affari e lo svolgimento delle inchieste. L'accertamento degli eventi critici per la sicurezza permette di prevenire i pericoli e di proteggere la popolazione.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	0,0	0,0	0,0	0,0	-34,0
Spese e uscite per investimenti	8,7	7,9	7,3	-0,6	-7,7

COMMENTO

Le entrate sono state inferiori ai valori preventivati soprattutto a seguito del calo degli abbonamenti ai rapporti finali sugli incidenti. Le spese, pari a circa 7,3 milioni, sono ascrivibili direttamente alle inchieste sugli incidenti e inconvenienti gravi. Durante l'esercizio, esse sono diminuite di circa 0,6 milioni rispetto al preventivo.

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Esame di conformità: Le direttive e le procedure interne nel settore aeronautico vengono adeguate allo stato attuale delle prescrizioni internazionali			
– Procedura di esame di conformità annuale secondo l'allegato 13 dell'OACI, R (UE) 996/2010 (sì/no)	sì	sì	sì
Rapida esecuzione di inchieste di sicurezza: Il SISI, attraverso misure adeguate, provvede affinché le inchieste su eventi imprevisti siano condotte tempestivamente e in conformità con le pertinenti disposizioni legali			
– Conclusione tempestiva di inchieste di sicurezza su gravi incidenti e quasi incidenti di aeromobili (%, min.)	38	60	37
– Conclusione tempestiva di inchieste di sicurezza su gravi incidenti e quasi incidenti di ferrovie, autobus e battelli (%, min.)	67	60	50

COMMENTO

Gli obiettivi per una rapida esecuzione delle inchieste sulla sicurezza non hanno potuto essere raggiunti. Ciò è dovuto allo smaltimento delle pendenze già menzionato nell'anno precedente. La riduzione graduale delle pendenze più vecchie comporta un volume relativamente elevato di rapporti le cui scadenze non avevano potuto essere rispettate. Questa situazione si protrarrà ancora per diversi anni.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**32**	**46**	**30**	**-16**	**-34,0**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	32	46	30	-16	-34,0
Spese / Uscite		**8 661**	**7 875**	**7 270**	**-605**	**-7,7**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	8 661	7 875	7 270	-605	-7,7
	Cessione		*65*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale *con incidenza sul finanziamento*	**32 289**	**45 800**	**30 238**	**-15 562**	**-34,0**

I ricavi del SISI derivano soprattutto dalla vendita dei rapporti finali sugli incidenti e dai rimborsi dei costi. Da alcuni anni le vendite dei rapporti finali sugli incidenti sono in calo, poiché i documenti sono pubblicati sul sito del SISI e possono essere scaricati gratuitamente. Nel 2021 sono stati fatturati abbonamenti per poco più di 30 000 franchi, un importo che corrisponde approssimativamente alla cifra dell'anno precedente, ma che si situa per circa un terzo al di sotto del valore preventivato.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**8 660 948**	**7 875 000**	**7 270 337**	**-604 663**	**-7,7**
di cui mutazioni di credito		*64 800*			
con incidenza sul finanziamento	*7 294 265*	*6 672 700*	*5 998 072*	*-674 628*	*-10,1*
senza incidenza sul finanziamento	*151 785*	*–*	*61 151*	*61 151*	*–*
computo delle prestazioni	*1 214 898*	*1 202 300*	*1 211 114*	*8 814*	*0,7*
Spese per il personale	3 508 107	3 824 800	3 647 556	-177 244	-4,6
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	5 024 378	3 917 000	3 566 183	-350 817	-9,0
di cui spese per beni e servizi informatici	*399 170*	*472 300*	*425 437*	*-46 863*	*-9,9*
di cui spese di consulenza	*282 081*	*332 800*	*279 762*	*-53 038*	*-15,9*
Spese di ammortamento	57 612	–	56 598	56 598	–
Uscite per investimenti	70 852	133 200	–	-133 200	-100,0
Posti a tempo pieno (Ø)	16	16	16	0	0,0

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale sono inferiori di circa il 5 % rispetto al valore preventivato.

Il SISI dispone di circa 16 FTE: 5 nel settore ferrovia/navigazione e 7 in quello dell'aviazione; a questi vanno aggiunti 3,2 FTE per i servizi centrali e 1 FTE per la direzione del servizio d'inchiesta.

Per saldi di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi del personale accumulati devono essere costituiti accantonamenti. Al 31.12.2021 gli accantonamenti ammontano a 288 559 franchi, un valore leggermente superiore al preventivo.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le spese per beni e servizi e spese d'esercizio comprendono, oltre alle spese per beni e servizi informatici e di consulenza, anche le indennità per le commissioni, le indennità annuali e le spese in relazione alle inchieste del SISI (esperti, periti e inquirenti che svolgono il loro compito a titolo accessorio) e le rimanenti spese d'esercizio quali pigioni, stampati, equipaggiamento o carburanti.

Le *spese per beni e servizi informatici* sono inferiori di circa 47 000 franchi rispetto al valore preventivato. Ciò è dovuto principalmente a mezzi non utilizzati per le apparecchiature informatiche e a costi inferiori delle licenze software.

Nell'anno in rassegna, le *spese di consulenza* sono state inferiori di circa 53 000 franchi rispetto all'importo preventivato. Gli importi iscritti nelle spese di consulenza per perizie, analisi e studi sono correlati soprattutto alle dinamiche relative agli incidenti e pertanto possono essere pianificati solo in parte. Le spese di consulenza comprendono inoltre le indennità per la direzione del SISI (commissione extraparlamentare secondo l'articolo 57a capoverso 2 LOGA in quanto organo di gestione supremo del SISI). Nell'anno in rassegna le indennità ammontano a quasi 271 000 franchi.

Delle *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio*, pari a circa 2,9 milioni, la quota maggiore riguardava le prestazioni di servizi esterne (ca. 1,7 mio.), che servono in linea di massima a finanziare le prestazioni degli inquirenti che svolgono il loro compito a titolo accessorio e sulla base di un mandato nonché le traduzioni commissionate dal SISI. Ben 0,7 milioni hanno riguardato le spese per immobili. Le rimanenti spese d'esercizio (tra cui esborsi, spese postali e di spedizione, trasporti e carburanti, stampati e articoli d'ufficio nonché spese d'esercizio diverse) ammontano complessivamente a circa 0,4 milioni. Il totale delle rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio è di circa 0,2 milioni inferiore al valore iscritto a preventivo.

Uscite per investimenti

Non sono state registrate uscite per investimenti destinate all'elicottero di servizio; la parte del credito destinata a questo scopo (ca. fr. 70 000) non è stata utilizzata. Inoltre, le risorse previste per mobilio e installazioni, pari a quasi 63 000 franchi, non sono state impiegate.

Mutazioni di credito

— Cessione di 64 800 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alla cassa pensioni.

Basi giuridiche

L del 21.3.1997 sull'organizzazione del Governo e dell'Amministrazione (LOGA; RS *172.010*); O del 25.11.1998 sull'organizzazione del Governo e dell'Amministrazione (OLOGA; RS *172.010.1*); O del 17.12.2014 concernente le inchieste sulla sicurezza in caso di eventi imprevisti nei trasporti (OIET; RS *742.161*).

Riserve in essere

Non sono chieste riserve a destinazione vincolata. Le riserve in essere ammontano a zero.

AUTORITÀ DI REGOLAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE

PRIORITÀ STRATEGICHE

— ComCom: garantire il servizio universale e promuovere la competitività e le nuove tecnologie nelle telecomunicazioni;
— ElCom: vigilare sul mercato svizzero dell'energia elettrica, sorvegliare la sicurezza di approvvigionamento, prendere decisioni in merito a costi della rete, accesso alla rete, potenziamenti della rete e rimunerazioni per l'immissione in rete, regolamentare il trasporto e il commercio di energia elettrica;
— PostCom: garantire un servizio universale di elevata qualità e uno sviluppo del mercato postale sostenibile;
— ComFerr: garantire un accesso senza discriminazioni alla rete ferroviaria svizzera, agli impianti di trasbordo per il traffico combinato e ai binari di raccordo tramite decisioni emanate a seguito di azioni legali, inchieste d'ufficio e monitoraggio delle discriminazioni e del mercato;
— AIRR: evadere i ricorsi in materia di contenuti di programmi radio-tv svizzeri e della restante offerta editoriale della SSR, nominare gli organi di mediazione e vigilare su di essi.

PROGETTI NEL 2021

— ComCom: valutazione del fabbisogno di frequenze per la telefonia mobile e attuazione della revisione della LTC;
— ElCom: introduzione della nuova banca dati ElCom, preparazione della riserva strategica, ulteriore sviluppo dei calcoli modello in materia di sicurezza dell'approvvigionamento, preparazione dell'attuazione della legge sull'approvvigionamento di gas e della legge sull'approvvigionamento elettrico rivista;
— PostCom: analisi qualitativa della rete postale, pubblicazione del relativo rapporto;
— ComFerr: verifica dei piani, dei processi e delle strutture nell'ambito della pianificazione degli intervalli e dei cantieri in materia di accesso senza discriminazioni, definizione delle misure necessarie per ridurre eventuali rischi di discriminazioni;
— AIRR: ottimizzazione dell'intera procedura di sorveglianza in materia di scambi tra gli organi di mediazione, l'UFCOM e l'AIRR.

STATO DI AVANZAMENTO DEI PROGETTI

Le tappe intermedie sono state parzialmente raggiunte.

Per quanto riguarda la PostCom, per motivi di risorse del segretariato specializzato, non è stato possibile portare a termine il progetto; solo nel 2021, avrebbero dovuto essere emanate più di 20 raccomandazioni strutturalmente complesse. Il progetto è oggetto di nuova valutazione ed è posticipato al 2022.

All'inizio del 2021, la ComFerr ha deciso di suddividere il progetto in due fasi. La prima è stata conclusa alla fine del 2021 (analisi dei piani, processi e strutture nel settore della pianificazione degli intervalli e dei cantieri in materia di accesso senza discriminazioni presso il maggiore gestore dell'infrastruttura). La seconda terminerà alla fine di giugno del 2022 (verifica dei dati, ipotesi e proposte di misure).

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI (CON COMPUTO DELLE PRESTAZIONI)

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–C20 assoluta	Δ C21–C20 in %
Ricavi	**8,3**	**6,3**	**6,3**	**-2,0**	**-24,2**
Spese	**16,5**	**19,3**	**18,4**	**1,9**	**11,2**
Spese proprie	16,5	19,3	18,4	1,9	11,2
Uscite per investimenti	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**

COMMENTO

Per motivi di gestione finanziaria, i 5 regolatori delle infrastrutture ComCom, ElCom, PostCom, ComFerr e AIRR sono riuniti nell'unità Autorità di regolazione delle infrastrutture. Nello svolgimento dei propri compiti, i singoli regolatori sono indipendenti e non vincolati a istruzioni. Le spese sono ascritte interamente al settore proprio.

Rispetto all'anno precedente, i ricavi sono diminuiti di circa 2 milioni. Questa diminuzione è da ricondurre essenzialmente a minori emolumenti per atti ufficiali della ElCom (ca. -1,2 mio.) nonché a minori tasse di vigilanza, spese procedurali e tasse di concessione della PostCom (ca. -0,3 mio.). La PostCom ha inoltre registrato minori ricavi da multe (ca. -0,2 mio.). Rispetto al 2020 le spese per beni e servizi e spese d'esercizio sono aumentate di circa 1,1 milioni, soprattutto nel settore dell'informatica (sostituzione della banca dati della ElCom DB ElCom e implementazione del sistema di fornitura dei dati EDES della ElCom: ca. +0,6 mio; esercizio e manutenzione DB ElCom nonché monitoraggio del mercato all'ingrosso dell'energia elettrica svizzero MATCH: +0,5 mio. CP). In base a uno studio commissionato dalla ElCom nonché a un sondaggio e a uno studio della PostCom, le spese generali di consulenza hanno superato di 218 000 franchi il valore del 2020.

GP1: REGOLAZIONE SETTORIALE INDIPENDENTE DELLE INFRASTRUTTURE E VIGILANZA SUI MEDIA

MANDATO DI BASE

I regolatori delle infrastrutture ComCom, ElCom, PostCom, ComFerr e AIRR sono indipendenti e le loro decisioni non sottostanno ad alcuna direttiva del Consiglio federale e del Dipartimento. I loro diversi settori d'attività sono definiti in leggi e ordinanze federali. I regolatori attuano i propri mandati legali in maniera indipendente e separatamente tra di loro. Tra i loro compiti si annoverano il rilascio di concessioni, la vigilanza, la sorveglianza e la regolazione del mercato, procedure di valutazione, esame di ricorsi, conciliazioni, consulenza e presentazione di rendiconti nei rispettivi settori d'attività.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi ed entrate per investimenti	8,3	6,3	6,3	0,0	-0,4
Spese e uscite per investimenti	16,5	19,3	18,4	-0,9	-4,7

COMMENTO

I ricavi sono costituiti essenzialmente dalle tasse e dagli emolumenti di ElCom e PostCom. Le entrate provenienti dagli emolumenti e dalle tasse di vigilanza dipendono direttamente dai costi di entrambi i regolatori. Sia PostCom che ElCom fatturano in parte le uscite alle imprese assoggettate alla propria vigilanza. Rispetto al preventivo, le spese sono diminuite di circa 0,9 milioni, mentre i ricavi pari a quasi 28 000 franchi sono stati leggermente inferiori al valore preventivato (cfr. motivazioni).

OBIETTIVI

	C 2020	P 2021	C 2021
Garanzia del servizio universale nelle telecomunicazioni: La ComCom sorveglia e, all'occorrenza, regola il rispetto della concessione da parte del concessionario del servizio universale			
– Adempimento dei criteri di qualità del servizio universale conformemente all'art. 21 OST (sì/no)	sì	sì	sì
Rispetto della legge sull'approvvigionamento elettrico: La ElCom fa sì che in Svizzera l'approvvigionamento elettrico sia garantito a lungo termine, non insorgano rischi dovuti a speculazioni, non si approfitti di situazioni legate al monopolio e i prezzi siano adeguati			
– Numero di casi e di lettere di cittadini evasi in modo efficiente e trasparente in rapporto al numero totale dei casi inoltrati (%)	100	100	99
Garanzia del servizio universale nel mercato postale: Nell'interesse della popolazione e dell'economia la PostCom vigila affinché sia garantito un servizio universale di elevata qualità e uno sviluppo sostenibile del mercato postale			
– Indicatore di qualità: garanzia dell'accesso della popolazione al servizio universale in ambito postal a livello cantonale (%, min.)	96,5	90,0	96,5
Accesso senza discriminazioni alla rete ferroviaria svizzera: Grazie a pari condizioni tecniche/economiche la ComFerr assicura l'accesso non discriminatorio (rete ferroviaria, impianti di trasbordo TC e binari di raccordo) per rafforzare la concorrenza sul mercato ferroviario			
– Disbrigo efficiente e trasparente di azioni e inchieste secondo l'art. 25 OARF (%)	100	100	100
Rispetto del diritto radiotelevisivo determinante: Per tutelare la libera formazione delle opinioni da parte del pubblico e per proteggere lo stesso da contenuti illeciti, l'AIRR, rispondendo a ricorsi, vigila sul rispetto dei pertinenti requisiti legali			
– Evasione tempestiva dei ricorsi, senza casi di ritardata e denegata giustizia (%)	100	100	100

COMMENTO

Gli obiettivi sono stati raggiunti.

VOCI CONTABILI

Migliaia CHF		C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Ricavi / Entrate		**8 290**	**6 308**	**6 280**	**-28**	**-0,4**
Settore proprio						
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	8 290	6 308	6 280	-28	-0,4
Spese / Uscite		**16 517**	**19 282**	**18 370**	**-912**	**-4,7**
Settore proprio						
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	16 517	19 282	18 370	-912	-4,7
	Riporto di credito		*602*			
	Trasferimento di credito		*515*			
	Cessione		*123*			

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**8 289 954**	**6 308 400**	**6 280 468**	**-27 932**	**-0,4**
con incidenza sul finanziamento	*8 279 795*	*6 308 400*	*6 273 290*	*-35 110*	*-0,6*
senza incidenza sul finanziamento	*10 159*	*–*	*7 178*	*7 178*	*–*

I ricavi di funzionamento delle autorità di regolazione delle infrastrutture (RegInfra) sono costituiti essenzialmente dalle tasse e dagli emolumenti della ElCom e della PostCom: la ElCom riscuote tasse ed emolumenti provenienti dall'esecuzione della legge sull'energia e della legge sull'approvvigionamento elettrico, la PostCom riscuote tasse amministrative a copertura dei costi per le sue decisioni e prestazioni in virtù della legge sulle poste. Inoltre, la PostCom riscuote dagli assoggettati alla sua vigilanza una tassa annua per finanziare i costi di vigilanza non coperti dagli emolumenti.

Già dal preventivo 2020, i ricavi della PostCom dalle spese procedurali e le tasse di vigilanza sono calcolati come valore medio degli ultimi 4 anni. Nel 2021 i ricavi sono stati pari a circa 1,2 milioni e quindi, soprattutto a seguito di una minore riscossione delle tasse di vigilanza, circa 219 000 franchi inferiori al valore preventivato. Con tali ricavi è stato possibile coprire il 58 % delle spese con incidenza sul finanziamento della PostCom. Le altre attività interessano i cosiddetti compiti sovrani della PostCom e non è stato possibile imputarle agli operatori di servizi postali (imprese).

Come nel caso della PostCom, i ricavi della ElCom (spese procedurali e tasse di vigilanza) a preventivo sono stati calcolati in base a un nuovo metodo (valore medio degli esercizi 2016–2019). Nell'anno in rassegna, i ricavi sono stati pari a quasi 5,1 milioni, ossia circa 0,2 milioni in più rispetto al valore preventivato. Le entrate sono servite a coprire il 44 % delle spese d'esercizio con incidenza sul finanziamento derivanti dall'attuazione della legge sull'energia e della legge sull'approvvigionamento elettrico. Queste spese sono anch'esse inferiori all'importo previsto.

Altre quote di tasse marginali riguardano la ComCom, la ComFerr e l'AIRR.

Basi giuridiche

ElCom: LF del 23.3.2007 sull'approvvigionamento elettrico (LAEl; RS *734.7*); O del 22.11.2006 sugli emolumenti e sulle tasse di vigilanza nel settore dell'energia (OE-En; RS *730.05*).

PostCom: L del 17.12.2010 sulle poste (LPO; RS *783.0*, art. 30); O del 29.8.2012 sulle poste (OPO; RS *783.01*), art. 77 cpv. 2 e art. 78 cpv. 1.

ComCom: LF del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*); O del 7.12.2007 sulle tasse nel settore delle telecomunicazioni (OTST; RS *784.106*); O del DATEC del 7.12.2007 sulle tariffe per le tasse amministrative nel settore delle telecomunicazioni (RS *784.106.12*).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2020	P 2021	C 2021	Δ C21–P21 assoluta	Δ C21–P21 in %
Totale	**16 517 463**	**19 281 839**	**18 369 539**	**-912 300**	**-4,7**
di cui mutazioni di credito		*1 239 739*			
con incidenza sul finanziamento	*14 324 295*	*17 128 339*	*15 777 480*	*-1 350 859*	*-7,9*
senza incidenza sul finanziamento	*91 085*	*–*	*35 924*	*35 924*	*–*
computo delle prestazioni	*2 102 083*	*2 153 500*	*2 556 136*	*402 636*	*18,7*
Spese per il personale	10 047 020	11 149 200	10 394 678	-754 522	-6,8
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	6 470 442	8 132 639	7 974 860	-157 779	-1,9
di cui spese per beni e servizi informatici	*3 059 973*	*4 007 739*	*4 252 809*	*245 070*	*6,1*
di cui spese di consulenza	*1 936 323*	*2 094 000*	*2 180 766*	*86 766*	*4,1*
Posti a tempo pieno (Ø)	54	59	54	-5	-8,5

Le spese di funzionamento di RegInfra si suddividono come segue sui vari regolatori:

— ComCom 6 %
— ElCom 71 %
— PostCom 13 %
— ComFerr 6 %
— AIRR 4 %

Spese per il personale e posti a tempo pieno (FTE)

Le spese per il personale pari a circa 10,4 milioni presentano uno scarto del 7 % circa rispetto al valore preventivato (ca. -0,8 mio.). Il motivo principale del residuo di credito sono stati ritardi nelle assunzioni alla ElCom, a causa della mancanza di personale specializzato, e ritardi nei progetti, nonché un'assunzione posticipata per un posto messo a preventivo alla PostCom. Nel complesso il numero medio di 54 posti a tempo pieno è inferiore al previsto.

Per saldi di vacanze, ore supplementari e altri saldi attivi del personale accumulati devono essere costituiti accantonamenti. Rispetto all'anno precedente, questi sono stati aumentati di 28 745 franchi e ammontano a 51 860 franchi al 31.12.2021.

Spese per beni e servizi e spese d'esercizio

Le spese per beni e servizi e spese d'esercizio, oltre alle spese dirette dei singoli regolatori delle infrastrutture, comprendono anche le indennità delle relative commissioni.

Le *spese per beni e servizi informatici* di RegInfra ammontano complessivamente a quasi 4,3 milioni, ossia circa 245 070 franchi in più rispetto al valore preventivato. Le prestazioni di servizi interne all'Amministrazione federale per l'esercizio, la manutenzione e le prestazioni di servizi informatiche sono state pari a circa 1,6 milioni e hanno quindi superato di 455 000 franchi l'importo preventivato. Questo aumento è dovuto al nuovo accordo sulle prestazioni tra la ElCom e l'UFIT relativo all'esercizio dell'applicazione «MATCH» (trasparenza del mercato svizzero). Con questo sistema la ElCom adempie i suoi compiti di vigilanza sul mercato all'ingrosso dell'energia elettrica svizzero, conformemente all'articolo 26a dell'ordinanza sull'approvvigionamento elettrico (OAEl). Le uscite nel settore sviluppo, consulenza e prestazioni di servizi in ambito informatico con incidenza sul finanziamento sono state di quasi 235 000 franchi al di sotto del valore preventivato.

Le *spese di consulenza* comprendono da un lato le quote di credito relative alle spese generali di consulenza per perizie ed analisi e, dall'altro, le indennità delle commissioni. Il relativo importo per tutti e 5 i regolatori è stato di circa 2,2 milioni di franchi, quasi 87 000 franchi in più rispetto al valore preventivato. Questa quota di spese dipende per ogni caso dal numero e dalla complessità delle procedure e delle questioni regolatorie ed è quindi volatile e solo parzialmente pianificabile.

Sono stati spesi circa 318 000 franchi per perizie ed analisi, mentre le indennità delle commissioni dei 5 regolatori sono state pari a circa 1,9 milioni, ovvero circa 161 000 franchi in meno rispetto al valore preventivato. Le indennità comprendono anche le spese per l'organo di conciliazione indipendente istituito dalla PostCom pari a poco più di 87 000 franchi.

Delle *rimanenti spese per beni e servizi e spese d'esercizio*, pari a poco più di 1,5 milioni, circa 0,9 milioni sono da ricondurre al computo delle prestazioni interno all'Amministrazione federale; la voce più consistente riguarda la locazione pari a circa 842 000 franchi. Le voci con incidenza sul finanziamento concernenti le prestazioni di servizi esterne (soprattutto traduzioni esterne) e le rimanenti spese d'esercizio (soprattutto esborsi, spese d'esercizio diverse, spese postali e di spedizione, stampati e articoli d'ufficio) ammontano a poco più di 0,6 milioni e sono quindi inferiori di poco più di 0,4 milioni al valore preventivato, in primo luogo a seguito di minori uscite nell'ambito delle spese effettive e delle spese d'esercizio diverse.

Mutazioni di credito

— Cessione di 14 400 franchi dall'UFPER per contributi Famex per la custodia dei bambini (1ª tranche);
— cessione di 98 600 franchi dall'UFPER per contributi supplementari alla cassa pensioni 2021 (1a tranche);
— cessione di 6 300 franchi dall'UFPER per il premio d'incentivazione per l'integrazione professionale 2ª tranche);
— cessione di 3 800 franchi dall'UFPER per il premio d'incentivazione per l'integrazione professionale (3ª tranche);
— riporto di 601 639 franchi nel quadro della prima aggiunta al preventivo per i progetti dell'ElCom DB EDES (ampliamento banca dati: fr. 294 600) e Match (market monitoring: fr. 253 719), altro (manutenzione applicazioni Excel: fr. 53 320);
— trasferimento di credito di 540 000 franchi dall'UFE: contributo di finanziamento senza incidenza sul bilancio per l'ulteriore sviluppo della DB EDES;
— trasferimento di 25 000 franchi all'AFS per l'utilizzo del Linked Data Service (LINDAS) 2021 conformemente all'accordo del 12.10.2020.

Basi giuridiche

ComCom: LF del 30.4.1997 sulle telecomunicazioni (LTC; RS *784.10*); LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*)

ElCom: LF del 23.3.2007 sull'approvvigionamento elettrico (LAEI; RS *734.7*), art. 21 e 22.

PostCom: L del 17.12.2010 sulle poste (LPO; RS *783.0*), art. 30; O del 29.8.2012 sulle poste (OPO; RS *783.01*), art. 77 cpv. 2 e art. 78 cpv. 1.

ComFerr: LF del 20.12.1957 sulle ferrovie (Lferr; RS *742.101*), art. 40*a*; O del 25.11.1998 concernente l'accesso alla rete ferroviaria (OARF; RS *742.122*), art. 25.

AIRR: LF del 24.3.2006 sulla radiotelevisione (LRTV; RS *784.40*, art. 82–85).

PANORAMICA DELLE RISERVE

CHF	Riserve generali	Riserve a destinazione vincolata	Riserve totale
Saldo finale al 31.12.2020	–	2 291 000	2 291 000
Costituzione dal consuntivo 2020	–	100 000	100 000
Saldo finale al 31.12.2021	**–**	**2 391 000**	**2 391 000**
Proposta di costituzione dal consuntivo 2021	–	500 000	500 000

Scioglimento e impiego di riserve nel 2021

Nel corso del 2021 non sono state impiegate riserve a destinazione vincolata.

Riserve in essere

Le riserve a destinazione vincolata in essere (ca. 2,4 mio.) riguardano la sostituzione della banca dati della Elcom e il passaggio a EDES (1,6 mio.) nonché l'applicazione MATCH della ElCom (0,6 mio.). Per la banca dati della PostCom è prevista una riserva a destinazione vincolata dell'ammontare di 80 000 franchi.

Proposta per la costituzione di nuove riserve

Con la chiusura dei conti 2021 è chiesta la costituzione di riserve pari a 0,5 milioni, in vista dei ritardi riguardanti la sostituzione della banca dati della ElCom e il passaggio a EDES (0,2 mio.), nonché il collegamento della banca dati della PostCom con l'e-government (0,3 mio.). Il rinnovo della banca dati della PostCom rientra nell'ambito della piattaforma e-government del DATEC, ma non ne fa parte. Il rinnovo è stato deciso nel settembre 2020. Le prestazioni previste non hanno potuto essere utilizzate come pianificato, tuttavia saranno richieste nel nuovo anno. Le relative spese non possono essere compensate con il preventivo ordinario. Sono costituite riserve a destinazione vincolata dell'ordine di 0,3 milioni a garanzia del finanziamento della banca dati della PostCom.