



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

20
25

PREVENTIVO

CON PIANO INTEGRATO
DEI COMPITI E DELLE
FINANZE 2026-2028
DELLE UNITÀ AMMINISTRATIVE

6 DFF
DIPARTIMENTO FEDERALE
DELLE FINANZE

VOLUME 2

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. art. 601.200.25.6I

SOMMARIO

VOLUME 1 A RAPPORTO SUL PREVENTIVO CON PICF

LE CIFRE IN SINTESI

COMPENDIO

B SPIEGAZIONI SUPPLEMENTARI

C GESTIONE DELLE FINANZE

D CONTI SPECIALI E FINANZIAMENTI SPECIALI

E DECRETI FEDERALI

VOLUME 2 F PREVENTIVO CON PICF 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

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

PREVENTIVO CON PICF DELLE UNITÀ AMMINISTRATIVE

6	DIPARTIMENTO FEDERALE DELLE FINANZE	3
600	SEGRETERIA GENERALE DFF	9
601	AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE FINANZE	17
602	UFFICIO CENTRALE DI COMPENSAZIONE	35
603	ZECCA FEDERALE SWISSMINT	43
604	SEGRETERIA DI STATO PER LE QUESTIONI FINANZIARIE INTERNAZIONALI	49
605	AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE CONTRIBUZIONI	55
606	UFFICIO FEDERALE DELLA DOGANA E DELLA SICUREZZA DEI CONFINI	71
609	UFFICIO FEDERALE DELL'INFORMATICA E DELLA TELECOMUNICAZIONE	99
611	CONTROLLO FEDERALE DELLE FINANZE	105
614	UFFICIO FEDERALE DEL PERSONALE	111
620	UFFICIO FEDERALE DELLE COSTRUZIONI E DELLA LOGISTICA	119

DIPARTIMENTO FEDERALE DELLE FINANZE

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

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	76 029,5	79 637,2	82 157,6	3,2	85 557,7	87 460,0	89 561,6	3,0
Uscite correnti	18 141,6	20 714,7	21 774,7	5,1	22 992,5	23 943,6	24 568,5	4,4
Uscite proprie	3 002,5	3 118,1	3 273,4	5,0	3 268,4	3 325,0	3 430,2	2,4
Uscite di riversamento	13 846,7	16 067,4	17 150,4	6,7	18 304,9	19 136,6	19 711,0	5,2
Uscite finanziarie	1 292,3	1 529,2	1 350,9	-11,7	1 419,2	1 482,1	1 427,3	-1,7
Autofinanziamento	57 887,9	58 922,5	60 382,9	2,5	62 565,1	63 516,4	64 993,1	2,5
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	-357,3	-451,6	-467,5	-3,5	-483,1	-503,5	-507,7	-3,0
Risultato da partecipazioni	2 409,9	1 513,0	1 640,0	8,4	2 020,0	2 220,0	2 460,0	12,9
Risultato annuale	59 940,5	59 983,9	61 555,4	2,6	64 102,1	65 232,9	66 945,4	2,8
Entrate per investimenti	841,6	819,0	808,4	-1,3	913,4	913,4	913,4	2,8
Uscite per investimenti	536,3	1 785,1	578,3	-67,6	607,1	671,1	766,9	-19,0

USCITE PROPRIE E DI RIVERSAMENTO PER UNITÀ AMMINISTRATIVA (P 2025)

Mio. CHF/n. FTE	Uscite proprie	Uscite per il personale	Posti a tempo pieno	Informatica	Consulenza e prestazioni di servizi esterne	Uscite di riversamento
Dipartimento federale delle finanze	3 273	1 679	8 925	634	90	17 150
600 Segreteria generale DFF	54	26	132	21	4	19
601 Amministrazione federale delle finanze	61	35	184	21	1	4 548
602 Ufficio centrale di compensazione	157	125	787	16	2	-
603 Zecca federale Swissmint	7	2	15	0	0	-
604 Segreteria di Stato per questioni finanziarie internazionali	23	20	93	1	0	10
605 Amministrazione federale delle contribuzioni	565	177	1 002	78	1	12 005
606 Ufficio federale della dogana e della sicurezza dei confini	942	620	4 179	116	67	568
609 Ufficio federale dell'informatica e della telecomunicazione	642	304	1 623	297	3	-
611 Controllo federale delle finanze	35	29	132	2	1	-
614 Ufficio federale del personale	263	249	133	9	0	-
620 Ufficio federale delle costruzioni e della logistica	524	93	645	73	11	-

SEGRETERIA GENERALE DFF

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Coordinare e gestire gli affari politici del Dipartimento
- Assistere e fornire consulenza al capodipartimento in tutte le questioni politiche, giuridiche e aziendali nonché nella 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

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	6,3	8,6	11,2	31,1	11,2	11,2	4,4	-15,5
Uscite correnti	48,1	59,0	73,4	24,3	74,9	73,3	56,2	-1,2
Uscite proprie	48,1	46,5	54,2	16,7	55,7	54,1	56,2	4,9
Uscite di riversamento	-	12,6	19,2	52,5	19,2	19,2	-	-100,0
Autofinanziamento	-41,8	-50,5	-62,1	-23,1	-63,7	-62,0	-51,9	-0,7
Risultato annuale	-41,8	-50,5	-62,1	-23,1	-63,7	-62,0	-51,9	-0,7

COMMENTO

La Segreteria generale (SG) è l'organo centrale di sostegno della direzione del Dipartimento federale delle finanze (DFF). Il credito a disposizione della SG comprende uscite nel settore proprio (54,9 mio.) e uscite di riversamento (19,2 mio.).

Nell'anno di preventivo e negli anni del piano finanziario 2026 e 2027, quasi la metà delle uscite nel settore proprio riguarderà il personale e il resto sarà destinato a beni e servizi e uscite d'esercizio, principalmente nel settore informatico. Con le uscite proprie la SG-DFF gestisce il pool di risorse dipartimentale e gode quindi di un margine di manovra dipartimentale in particolare nel settore TIC che le consente di fissare priorità puntuali per ogni ciclo di pianificazione e di finanziare uscite una tantum delle unità amministrative del DFF. L'impiego previsto spiega anche le oscillazioni delle uscite proprie sull'intero periodo di pianificazione.

Le uscite di trasferimento annue pari a 19,2 milioni concernono il finanziamento iniziale di infrastrutture digitali e servizi di base per l'amministrazione pubblica urgentemente necessari nel periodo 2025-2027. Alla fine del 2027 saranno state gettate le basi per l'ulteriore trasformazione digitale dell'amministrazione pubblica, che dal 2028 sarà finanziata in egual misura da Confederazione e Cantoni attraverso l'organizzazione Amministrazione digitale Svizzera (ADS).

La maggior parte delle entrate proviene dal contributo dei Cantoni al cofinanziamento dell'organizzazione e del piano di attuazione ADS e dell'agenda ADS. Altre entrate riguardano le sanzioni pecuniarie pagate nell'ambito di procedimenti penali amministrativi per reati commessi in violazione delle leggi sui mercati finanziari.

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Ulteriore sviluppo della collaborazione nell'ambito della trasformazione digitale dell'amministrazione pubblica: decisione di principio
- Rapporto «Standard vincolanti per l'amministrazione digitale svizzera. È necessaria l'introduzione di un articolo sulla digitalizzazione nella Costituzione federale?» (in adempimento del Po. Il Gruppo del Centro. Alleanza del Centro. PEV. 23.3050): approvazione

PROGETTI 2025

- Istituzione di un'autorità di controllo conformemente alla legge sulla trasparenza delle persone giuridiche (LTPG): definizione dei requisiti

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

MANDATO DI BASE

La SG fornisce alla capodipartimento informazioni rilevanti ai fini della direzione, la 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. Fornisce inoltre servizi di traduzione al Dipartimento.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	3,1	0,8	1,3	56,4	1,3	1,3	1,3	11,8
Spese e uscite per investimenti	43,4	28,6	29,6	3,7	29,0	29,0	28,5	-0,1

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
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 (si/no)	si	si	si	si	si	si
- Realizzazione puntuale dei colloqui concernenti le convenzioni sulle prestazioni con le unità amministrative (si/no)	si	si	si	si	si	si
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; la SG-DFF svolge colloqui in veste di proprietaria con la FINMA (si/no)	si	si	si	si	si	si
Servizio giuridico: i procedimenti giudiziari sono svolti e liquidati rapidamente.						
- Procedimenti penali amministrativi liquidati in ambito di reati sui mercati finanziari (conclusi / nuovi) (%)	75	110	115	115	110	100
- Procedimenti sulla responsabilità dello Stato liquidati (conclusi / nuovi) (%)	80	100	100	100	100	100
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)	267	260	270	270	265	265
- Rispetto degli standard qualitativi e delle scadenze (% , min.)	-	99,0	99,0	99,0	99,0	99,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Unità amministrative del DFF nell'Amministrazione federale centrale e decentralizzata (numero)	12	12	12	11	11	11
Interventi parlamentari di competenza del DFF (numero)	176	185	171	166	158	180
Affari del Consiglio federale di competenza del DFF (senza interventi parlamentari) (numero)	248	261	254	249	215	234
Posti a tempo pieno del DFF nell'Amministrazione federale centrale (n. FTE)	8 709	8 717	8 819	8 772	8 764	8 732
Donne impiegate al DFF (CGCF escluso) (%)	40,2	40,6	40,5	40,3	40,1	39,7
Quota di donne tra i quadri, classi 24-29 (%)	21,8	23,0	23,5	24,7	25,4	25,8
Quota di donne tra i quadri, classi 30-38 (%)	17,2	15,5	15,2	17,5	18,5	21,9
Quota di collaboratori di madrelingua tedesca (%)	65,9	65,9	65,8	65,5	64,9	64,7
Quota di collaboratori di madrelingua francese (%)	24,5	24,7	24,8	25,0	25,3	25,4
Quota di collaboratori di madrelingua italiana (%)	9,2	9,0	9,0	9,1	9,4	9,5
Quota di collaboratori di madrelingua romancia (%)	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4	0,4

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	3,2	7,7	9,9	28,5	9,9	9,9	3,1	-20,6
Spese e uscite per investimenti	4,7	6,6	6,6	-0,6	6,6	6,6	5,1	-6,1

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Amministrazione digitale Svizzera: la SG-DFF dirige la Segreteria ADS sul piano amministrativo con soddisfazione dei partner.						
- Partner: soddisfazione degli organi di direzione (organo di direzione operativo e delegati) in merito alla pianificazione annuale (scala 1-6)	5,1	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
- Progetto: soddisfazione delle organizzazioni responsabili dei progetti e delle prestazioni (scala 1-6)	5,5	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Governo elettronico: indice di servizio online del parametro di riferimento dell'eGovernment EGD in funzione della valutazione massima (%)	85	-	83	-	77	-
Indice di sviluppo di governo elettronico del parametro di riferimento dell'ONU con circa 190 Paesi (rango)	15	-	16	-	23	-
Indice di sviluppo del governo elettronico del parametro di riferimento dell'ONU in funzione della valutazione massima (%)	85	-	89	-	88	-

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	6 332	8 559	11 223	31,1	11 223	11 223	4 356	-15,5
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	3 089	818	1 278	56,4	1 278	1 278	1 278	11,8
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			461		0	0	0	
E100.0002 Ricavi di funz. (prev. glob.) Amm. digitale Svizzera	3 243	7 742	9 945	28,5	9 945	9 945	3 078	-20,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			2 203		0	0	-6 867	
Spese / Uscite	48 094	59 032	73 370	24,3	74 879	73 250	56 212	-1,2
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	43 403	28 596	29 643	3,7	28 994	28 953	28 487	-0,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 047		-649	-40	-467	
A200.0002 Spese di funz. (prev. glob.) Amm. digitale Svizzera	4 691	6 605	6 568	-0,6	6 568	6 568	5 128	-6,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-37		0	0	-1 440	
Singoli crediti								
A202.0114 Pool risorse dipartimentale	-	11 271	18 000	59,7	20 158	18 570	22 598	19,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			6 729		2 158	-1 589	4 028	
Settore dei trasferimenti								
GP 2: Amministrazione digitale Svizzera								
A231.0442 Agenda ADS	-	12 560	19 160	52,5	19 160	19 160	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			6 600		0	0	-19 160	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	3 089 249	817 500	1 278 200	460 700	56,4

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. L'importo a preventivo corrisponde alla media delle entrate a consuntivo per gli ultimi 4 esercizi (2020-2023).

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	3 242 861	7 741 500	9 944 500	2 203 000	28,5

I ricavi di funzionamento dell'ADS comprendono principalmente i contributi dei Cantoni. Sono costituiti dal contributo di base pari a 3 milioni per il cofinanziamento paritetico dell'organizzazione e del piano di attuazione ADS e per almeno un terzo dal finanziamento iniziale per il portafoglio di progetti dell'Agenda ADS per il periodo 2024-2027. In seguito all'aumento delle uscite per i progetti dell'Agenda ADS a partire dal 2025, cresce anche la quota di partecipazione dei Cantoni (+2,2 mio.).

Inoltre, i singoli enti pubblici e il Principato del Liechtenstein possono partecipare all'ADS in virtù di contratti individuali.

Basi giuridiche

LF del 17.3.2023 concernente l'impiego di mezzi elettronici per l'adempimento dei compiti delle autorità (LMeCA); Convenzione quadro di diritto pubblico concernente l'Amministrazione digitale Svizzera adottata il 24.9.2021 dal Consiglio federale e il 17.12.2021 dall'Assemblea plenaria della Conferenza dei Governi cantonali (FF 2021 3030); convenzione del 30.8.2023 tra la Confederazione e i Cantoni per il finanziamento dei progetti dell'agenda «Infrastrutture e servizi di base nazionali dell'Amministrazione digitale Svizzera» per gli anni 2024-2027.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	43 403 322	28 596 200	29 642 700	1 046 500	3,7
Spese di funzionamento	43 403 322	28 596 200	29 642 700	1 046 500	3,7
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	43 403 322	28 596 200	29 642 700	1 046 500	3,7
Uscite per il personale	32 066 722	22 293 400	22 976 500	683 100	3,1
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	11 336 599	6 302 800	6 666 200	363 400	5,8
di cui informatica	5 929 880	2 955 900	3 248 800	292 900	9,9
di cui consulenza	1 320 988	195 000	144 400	-50 600	-25,9
Posti a tempo pieno (Ø)	156	110	117	7	6,4

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

Le uscite per il personale crescono di circa 0,7 milioni in seguito un potenziamento dell'organico presso il Servizio giuridico.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Rispetto al preventivo 2024, nel complesso le uscite per l'informatica rimangono pressoché invariate. 2,8 milioni sono destinati all'esercizio e alla manutenzione, in particolare all'esercizio della gestione elettronica degli affari, dell'architettura aziendale e della burocratica. Circa 0,4 milioni riguardano piccoli progetti e l'ulteriore sviluppo.

La parte di credito destinata alle uscite per consulenze serve a finanziare mandati per esperti, perizie e consulenze previsti per la promozione del plurilinguismo. Rispetto al preventivo 2024 sono iscritti 50 000 franchi in meno.

Le rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio pari a 3,2 milioni comprendono le uscite per la sistemazione logistica (2,1 mio.), le prestazioni di servizi e di traduzione esterne, le spese ripetibili, gli articoli d'ufficio, gli stampati e spese diverse.

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

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	4 690 984	6 604 800	6 567 500	-37 300	-0,6
Spese di funzionamento	4 690 984	6 604 800	6 567 500	-37 300	-0,6
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	4 690 984	6 604 800	6 567 500	-37 300	-0,6
Uscite per il personale	1 899 594	3 201 300	3 161 100	-40 200	-1,3
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	2 791 390	3 403 500	3 406 400	2 900	0,1
di cui informatica	1 875 816	2 523 000	2 633 000	110 000	4,4
di cui consulenza	196 399	350 000	157 000	-193 000	-55,1
Posti a tempo pieno (Ø)	9	17	15	-2	-11,8

L'organizzazione ADS gestisce l'agenda e i progetti, assicura la partecipazione dei tre livelli statali e di importanti gruppi d'interesse e predispone le basi decisionali per la Confederazione e i Cantoni. Riunisce i compiti della Conferenza svizzera sull'informatica (CSI) e dell'organizzazione E-Government Svizzera e, insieme all'associazione di pubblica utilità eCH e all'azienda eOperations Svizzera SA, ADS pone le basi per la trasformazione digitale delle amministrazioni di Confederazione, Cantoni e Comuni.

Le uscite per il personale rimangono essenzialmente invariate.

Le uscite per beni e servizi informatici includono soprattutto i mezzi per finanziare i progetti definiti nell'ambito della digitalizzazione e dell'innovazione. Sono inoltre compresi i mezzi necessari per le infrastrutture TIC della stessa ADS.

Le uscite per consulenze comprendono i mandati di consulenza previsti per lo sviluppo dell'organizzazione dell'ADS.

Nelle rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio sono iscritti 0,1 milioni per eventi e 0,1 milioni per prestazioni di servizi esterne. Il resto è destinato alla sistemazione logistica, articoli d'ufficio, stampati e altri esborsi.

Il finanziamento di base è garantito in modo paritetico dalla Confederazione e dai Cantoni.

Basi giuridiche

LF del 17.3.2023 concernente l'impiego di mezzi elettronici per l'adempimento dei compiti delle autorità (LMeCA); Convenzione quadro di diritto pubblico concernente l'Amministrazione digitale Svizzera adottata il 24.9.2021 dal Consiglio federale e il 17.12.2021 dall'Assemblea plenaria della Conferenza dei Governi cantonali.

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

A202.0114 POOL RISORSE DIPARTIMENTALE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	-	11 270 600	18 000 000	6 729 400	59,7
Spese di funzionamento	-	11 270 600	18 000 000	6 729 400	59,7
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	-	11 270 600	18 000 000	6 729 400	59,7
Uscite per il personale	-	10 600	-	-10 600	-100,0
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	-	11 260 000	18 000 000	6 740 000	59,9
di cui informatica	-	8 260 000	15 000 000	6 740 000	81,6
di cui consulenza	-	3 000 000	3 000 000	0	0,0

Il pool di risorse dipartimentale serve a finanziarie uscite non prevedibili e progetti TIC all'interno del DFF (2 mio.), ma comprende anche fondi che durante l'esercizio vengono ceduti ai servizi che ne hanno bisogno:

- riserva per il programma DaziT secondo il messaggio del 15.2.2017 concernente il finanziamento della modernizzazione e digitalizzazione dell'Amministrazione federale delle dogane (programma DaziT; 10,8 mio.);
- mezzi centrali destinati all'adattamento di applicazioni specialistiche reso necessario dal passaggio a nuove versioni nel settore della burocratica (2,2 mio.).

Inoltre, nel pool di risorse dipartimentale sono iscritti 3 milioni per la consulenza nell'ambito dell'accompagnamento delle misure e dell'esame delle circostanze che hanno portato all'acquisizione di Credit Suisse da parte di UBS. L'aumento del pool di risorse di circa 7,2 milioni rispetto all'anno precedente è dovuto principalmente all'accumulo di mezzi rimasti finora inutilizzati della riserva per il programma DaziT.

Basi giuridiche

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

A231.0442 AGENDA ADS

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	-	12 560 000	19 160 000	6 600 000	52,5

I Cantoni e la Confederazione, quali enti responsabili dell'ADS, vogliono accelerare lo sviluppo di infrastrutture e servizi di base urgentemente necessari. Insieme alle Città e ai Comuni, nel quadro dell'agenda ADS vengono definiti e promossi progetti a beneficio di tutti i livelli federali dell'amministrazione. L'ADS stipula contratti con i responsabili di progetto, allo scopo di mettere a disposizione congiuntamente infrastrutture e servizi di base urgentemente necessari per la gestione delle identità e degli accessi nonché per l'ampliamento dell'offerta di servizi e l'utilizzo e la gestione trasversali dei dati.

La preventivazione si basa sul portafoglio di progetti dell'Agenda ADS, che conterà 10 progetti in più rispetto al 2024. Al centro vi sono l'ampliamento dei servizi di base e la scalabilità dei progetti. Sul piano dell'attuazione, la priorità è accordata allo sviluppo di un'infrastruttura di fiducia per l'introduzione dell'identità elettronica statale. Fra le priorità ritroviamo anche l'ulteriore sviluppo dell'offerta di EasyGov, il servizio di autenticazione delle autorità svizzere (AGOV) e la promozione dell'utilizzo dei dati che portano valore aggiunto.

L'importo annuo massimo effettivo del contributo finanziario della Confederazione e dei Cantoni risulta dai relativi decreti dei parlamenti cantonali e dell'Assemblea federale. I contributi di promozione per progetti trasversali a tutte le autorità gestite dalle unità amministrative della Confederazione sono erogati nel corso dell'esercizio tramite trasferimenti di credito.

Basi giuridiche

LF del 17.4.2023 concernente l'impiego di mezzi elettronici per l'adempimento dei compiti delle autorità (LMeCA), art. 16; Convenzione quadro di diritto pubblico concernente l'Amministrazione digitale Svizzera adottata il 24.9.2021 dal Consiglio federale e il 17.12.2021 dall'Assemblea plenaria della Conferenza dei Governi cantonali (FF 2021 3030); convenzione del 30.8.2023 tra la Confederazione e i Cantoni per il finanziamento dei progetti dell'agenda «Infrastrutture e servizi di base nazionali dell'Amministrazione digitale Svizzera» per gli anni 2024-2027.

Note

Limite di spesa «Agenda ADS» (Z0006.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 2.

AMMINISTRAZIONE FEDERALE DELLE FINANZE

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Predisporre le basi decisionali per la gestione delle finanze della Confederazione
- Ripristinare 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

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	644,3	1 117,0	1 222,1	9,4	978,2	976,9	980,6	-3,2
Uscite correnti	4 735,2	5 757,8	5 830,6	1,3	5 486,6	6 094,7	6 231,8	2,0
Uscite proprie	61,0	62,1	61,5	-1,0	61,3	138,9	157,0	26,1
Uscite di riversamento	3 492,9	4 272,3	4 547,9	6,5	4 143,8	4 616,3	4 798,2	2,9
Uscite finanziarie	1 181,3	1 423,4	1 221,2	-14,2	1 281,6	1 339,4	1 276,6	-2,7
Autofinanziamento	-4 090,8	-4 640,8	-4 608,5	0,7	-4 508,4	-5 117,7	-5 251,2	-3,1
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Risultato da partecipazioni	2 409,9	1 513,0	1 640,0	8,4	2 020,0	2 220,0	2 460,0	12,9
Risultato annuale	-1 680,9	-3 127,8	-2 968,5	5,1	-2 488,4	-2 897,7	-2 791,2	2,8
Entrate per investimenti	832,3	783,0	783,0	0,0	888,0	888,0	888,0	3,2
Uscite per investimenti	-	1 152,4	-	-100,0	-	-	-	-100,0

COMMENTO

L'Amministrazione federale delle finanze (AFF) mette a disposizione le basi decisionali politiche e l'infrastruttura per la gestione delle finanze della Confederazione e sovrintende alla Tesoreria federale. La sfida principale per l'AFF consiste nel fornire informazioni agli organi decisionali, così da garantire anche in futuro l'equilibrio dei conti pubblici.

Le entrate correnti dell'AFF sono date essenzialmente dalla distribuzione dell'utile della BNS e dagli investimenti sui mercati monetario e dei capitali. Per il preventivo 2025 si suppone una distribuzione dell'utile della BNS di 2,0 miliardi di franchi; di questi, 666,7 milioni spetterebbero alla Confederazione. Il livello dei tassi d'interesse e il volume degli investimenti più bassi comportano una diminuzione sia delle entrate da interessi generati dalle banche, sia dei mutui da beni patrimoniali. Per contro, i ricavi dal Fondo per l'infrastruttura ferroviaria (FIF) diminuiscono in seguito ai rimborsi di mutui.

Il 99 % delle uscite correnti dell'AFF è a destinazione vincolata (in particolare le uscite finanziarie e i contributi della Confederazione alla perequazione finanziaria). Oltre la metà delle uscite proprie riguarda il personale, mentre un terzo riguarda l'infrastruttura IT per i processi di supporto Finanze dell'Amministrazione federale. Per le uscite proprie sono preventivati 0,6 milioni in meno, mentre nell'anno del piano finanziario 2026 rimangono stabili. Negli anni del piano finanziario 2027-2028 non sono inclusi i costi d'esercizio supplementari per SAP. Inoltre, dal 2027 l'AFF contabilizza i mezzi riservati per la stimata futura crescita dell'Amministrazione federale. Le uscite di riversamento riflettono essenzialmente la perequazione finanziaria: la crescita rispetto all'anno precedente è riconducibile in primo luogo all'aumento della dotazione della perequazione delle risorse (+198 mio.). L'ammontare delle uscite a titolo di interessi della Confederazione dipende, da un lato, dal volume dei debiti gravati da interessi e, dall'altro, dal livello dei tassi d'interesse correnti sui mercati monetario e dei capitali. Malgrado un saldo più elevato, le spese a titolo di interessi per i prestiti della Confederazione diminuiscono leggermente, poiché i prestiti esigibili nel 2025 potranno essere rifinanziati con un rendimento più basso. Il calo delle spese a titolo di interessi risulta nettamente maggiore per i crediti contabili a breve termine. Oltre al livello dei tassi d'interesse più basso, questa evoluzione è dovuta in particolare al minore fabbisogno di finanziamento. Nel complesso, rispetto all'anno precedente le uscite finanziarie diminuiscono di 0,2 miliardi di franchi e al contempo calano anche le entrate a titolo di interessi (-0,1 mia.).

Nel periodo in esame il risultato da partecipazioni aumenta a seguito di contributi più elevati alle imprese di trasporto concessionarie per il finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria e a maggiori dividendi attesi dalle imprese parastatali, che comportano anche entrate per investimenti più consistenti.

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Verifica dei compiti e dei sussidi 2024: avvio della procedura di consultazione

PROGETTI 2025

- Processi di supporto Finanze nell'Amministrazione federale: obiettivi del programma SUPERB raggiunti entro il 31.12.2025
- Verifica delle strategie basate sul rapporto di proprietà delle unità rese autonome della Confederazione; attuazione del principio guida 17 in materia di governo d'impresa: verifica di due unità realizzata entro il 31.12.2025
- Verifica degli indicatori della compensazione degli oneri: la perizia esterna concernente la verifica degli indicatori della compensazione degli oneri è disponibile
- Privatizzazione di RUAG International: conclusione della privatizzazione di Beyond Gravity nel 2025

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese e uscite per investimenti	17,9	17,3	16,9	-2,2	16,9	16,9	16,9	-0,6

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Stime delle entrate: le stime delle entrate della Confederazione sono attendibili.						
- Scarto medio tra consuntivo e preventivo su 10 anni non oltre il +/- 1 % (%)	-0,4	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Pianificazione delle uscite: la pianificazione delle uscite della Confederazione è attendibile.						
- Scarto tra consuntivo e preventivo (% max.)	0,8	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Perequazione finanziaria: i versamenti di compensazione annui e semestrali sono calcolati correttamente.						
- Errori individuati in occasione dell'indagine conoscitiva presso i Cantoni o nel corso di verifiche del CDF (numero)	0	0	0	0	0	0
Public corporate governance: le unità scorporate sono gestite secondo la politica in materia di governo d'impresa definita da Consiglio federale e Parlamento.						
- Gli obiettivi strategici sono definiti; min. 2 colloqui in veste di proprietario con Swisscom, La Posta, FFS, Skyguide, RUAG, PF e ASRE (si/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì
Rendicontazione finanziaria: le versioni preliminari di piano finanziario, preventivo e consuntivo sono elaborate entro i termini stabiliti e orientate alle necessità dei destinatari.						
- Soddisfazione delle Commissioni delle finanze; sondaggio ogni 2 anni (scala 1-6)	5,0	-	5,0	-	5,0	-

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Tasso d'indebitamento lordo della Confederazione commisurato al PIL (%)	16,1	15,8	15,6	15,0	14,4	13,8
Uscite della Confederazione commisurate al PIL (%)	10,2	11,0	10,3	10,4	10,5	10,5

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tasso d'indebitamento lordo della Confederazione commisurato al PIL (%)	14,4	13,9	14,7	14,6	15,6	16,1
Uscite della Confederazione commisurate al PIL (%)	10,2	10,2	12,5	11,9	10,5	10,2
Gettito fiscale standardizzato (GFS) per abitante dopo la perequazione del Cantone finanziariamente più debole in % della media svizzera (%)	88,3	88,2	87,7	87,1	86,5	86,5
Disparità dei GFS cantonali per abitante dopo la perequazione secondo il coefficiente di Gini (0: min., 1: max.) (quoziente)	0,094	0,095	0,098	0,098	0,100	0,103
Saldo strutturale (CHF, mia.)	2,770	3,134	1,649	0,309	-1,574	-0,434

GP2: FINANZE E CONTABILITÀ

MANDATO DI BASE

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	4,9	7,5	7,3	-2,8	7,3	7,3	7,3	-0,7
Spese e uscite per investimenti	33,2	36,7	36,2	-1,3	36,2	33,9	33,9	-1,9

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Contabilità: l’AFF contribuisce alla corretta gestione del consuntivo della Confederazione.						
– Il CDF attesta la regolarità del conto annuale senza riserve (sì/no, valore effettivo = anno precedente)	no	sì	sì	sì	sì	sì
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 e contabili della Confederazione (CHF, mio., max.)	12,5	16,0	14,6	14,6	14,6	14,6
Centro Prestazioni di servizi Finanze (CPS FI): l’AFF gestisce il CPS FI in funzione degli obiettivi fissati in termini di qualità, scadenze e costi.						
– Soddisfazione del CPS FI; inchiesta in occasione del colloquio con il cliente (scala 1-6)	5,2	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Contestazioni del CDF riguardo al conto annuale con priorità 1 (numero)	0	0	0	0	0	0
CPS FI: unità amministrative clienti (numero)	56	56	56	55	55	56
CPS FI: fatture di creditori elaborate (numero)	380 000	400 000	387 000	382 000	445 000	486 000
CPS FI: quota di fatture elettroniche sulle fatture di creditori elaborate (%)	60,0	66,0	70,0	72,0	74,0	78,0
CPS FI: tempo medio per fattura creditore (giorni)	8,4	8,6	7,0	6,9	7,8	10,2

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	0,9	0,9	0,9	1,7	0,9	0,9	0,9	0,4
Spese e uscite per investimenti	6,0	8,0	8,1	1,5	8,0	7,9	8,0	-0,1

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Garanzia della solvibilità: la Confederazione è solvibile in permanenza.						
- Liquidità minima (CHF, mia.)	6,6	2,0	2,0	2,0	2,0	2,0
Rischio di rifinanziamento: il rischio di rifinanziamento della Confederazione è sostenibile.						
- Debiti sul mercato monetario e sul mercato dei capitali con profilo di scadenza < 1 anno (% max.)	20	30	30	30	30	30
- Debiti sul mercato monetario e sul mercato dei capitali con profilo di scadenza < 5 anni (% max.)	38	60	60	60	60	60
- Debiti sul mercato monetario e sul mercato dei capitali con profilo di scadenza < 10 anni (% max.)	59	85	85	85	85	85
Rischi di fluttuazione dei tassi d'interesse: il rischio di fluttuazione dei tassi d'interesse per il bilancio della Confederazione è sostenibile a breve e a medio termine.						
- Rischio legato agli interessi cumulati per il quadriennio successivo: spese supplementari a titolo di interessi non superate in 9 casi su 10 (CHF, mio.)	383,0	500,0	500,0	500,0	500,0	500,0
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.)	427	400	400	400	400	400

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Spese a titolo di interessi (CHF, mia.)	1,139	1,396	1,192	1,252	1,310	1,260
Spese supplementari a titolo di interessi per indicatori superiori di 1 pto. percentuale (CHF, mia.)	0,394	0,405	0,610	0,395	0,409	0,444
Valori di riferimento dei tassi d'interesse a 3 mesi (%)	1,5	1,9	1,1	1,2	1,3	1,5
Valori di riferimento dei tassi d'interesse a 10 anni (%)	1,1	1,3	1,2	1,4	1,7	1,9
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Spese a titolo di interessi (CHF, mia.)	1,139	1,022	0,891	0,760	0,852	1,139
Costo del debito sul mercato monetario e sul mercato dei capitali (%)	1,4	1,3	0,9	0,9	1,0	1,2
Durata residua del debito sul mercato monetario e sul mercato dei capitali (anni)	10,6	10,7	9,8	10,3	10,2	10,5
Ricavo dell'incasso commisurato ai costi d'esercizio del Servizio centrale d'incasso (%)	440	535	461	529	545	427
Spese supplementari a titolo di interessi per indicatori superiori di 1 pto. percentuale (CHF, mia.)	0,181	0,185	0,260	0,330	0,340	0,394
Valori di riferimento dei tassi d'interesse a 3 mesi (%)	-0,7	-0,6	-0,8	-0,7	-0,7	1,5
Valori di riferimento dei tassi d'interesse a 10 anni (%)	0,2	0,4	-0,1	-0,3	-0,2	1,1

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	4 230 740	3 416 444	3 686 117	7,9	4 141 548	4 153 378	4 404 045	6,6
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	5 827	8 355	8 159	-2,3	8 159	8 159	8 159	-0,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-196		0	0	0	
Singole voci								
E102.0116 Emolumenti, entrate garanzia copertura perdite UBS	40 000	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
Regalie e concessioni								
E120.0100 Utile netto della Regia degli alcool	-	21 000	-	-100,0	-	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-21 000		-	-	-	
E120.0101 Distribuzione dell'utile BNS	-	666 667	666 667	0,0	666 667	666 667	666 667	0,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			0		0	0	0	
Ricavi finanziari								
E140.0100 Distribuzioni di partecipazioni rilevanti	632 300	633 000	683 000	7,9	888 000	888 000	888 000	8,8
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			50 000		205 000	0	0	
E140.0102 Investimenti sui mercati monetario e dei capitali	416 606	400 969	290 575	-27,5	282 718	281 396	285 064	-8,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-110 393		-7 857	-1 322	3 668	
E140.0109 Risultato da partecipazioni	2 409 905	1 513 000	1 640 000	8,4	2 020 000	2 220 000	2 460 000	12,9
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			127 000		380 000	200 000	240 000	
Rimanenti ricavi e disinvestimenti								
E150.0102 Prelevamento da fondi dest. vincolata nel capitale di terzi	321 538	3 454	41 011	n.a.	255 299	68 450	75 450	116,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			37 557		214 288	-186 848	7 000	
E150.0103 Ricavo della liquidazione da averi non rivendicati	7 110	20 000	20 705	3,5	20 705	20 705	20 705	0,9
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			705		0	0	0	
E150.0120 Entrate dal premio CS per la messa a disposizione	100 694	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
E150.0122 Diminuzione di impegni finanziari per garanzia	22 647	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
Transazioni straordinarie								
E190.0100 Ricavi straordinari da confische di utile FINMA	13 488	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
E190.0120 Distribuzione straordinaria RUAG	200 000	150 000	100 000	-33,3	-	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-50 000		-100 000	-	-	

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
E190.0122 Entrate straord. premio di rischio mutui sost. liquidità	60 625	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
E190.0123 Entrate straordinarie versamento eccezionale BNS	-	-	236 000	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			236 000		-236 000	-	-	
Spese / Uscite	5 079 373	6 913 669	5 871 611	-15,1	5 741 924	6 163 106	6 307 246	-2,3
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	57 122	61 998	61 256	-1,2	61 085	58 710	58 771	-1,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-742		-171	-2 375	61	
Singoli crediti								
A202.0115 Rischi non assicurati	582	120	210	75,0	210	210	210	15,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			90		0	0	0	
A202.0194 Spese garanzia copertura perdite UBS	3 277	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
A202.0195 Crescita del settore proprio	-	-	-	-	-	80 000	98 000	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	80 000	18 000	
Settore dei trasferimenti								
GP 1: Politica finanziaria e della spesa pubblica								
A231.0161 Perequazione delle risorse	2 606 815	2 704 803	2 903 260	7,3	3 102 667	3 420 771	3 634 959	7,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			198 457		199 407	318 104	214 188	
A231.0162 Perequazione dell'aggravio geotopografico	370 448	380 079	385 401	1,4	389 637	393 536	397 472	1,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			5 321		4 236	3 899	3 935	
A231.0163 Perequazione dell'aggravio sociodemografico	510 448	520 079	525 401	1,0	529 640	533 536	537 472	0,8
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			5 321		4 239	3 896	3 935	
A231.0164 Compensazione dei casi di rigore PFN	139 798	128 149	116 499	-9,1	104 849	93 199	81 549	-10,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-11 650		-11 650	-11 650	-11 650	
A231.0391 Misure temporanee di attenuazione	160 000	120 000	80 000	-33,3	-	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-40 000		-80 000	-	-	
A231.0404 Contributi complementari perequazione delle risorse (RFFA)	-	180 000	180 000	0,0	180 000	180 000	180 000	0,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			0		0	0	0	
GP 2: Finanze e contabilità								
A231.0369 Contributi a commissioni presentazione contabilità pubblica	55	55	58	4,5	58	58	58	1,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			3		0	0	0	

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Spese finanziarie								
A240.0100 Commissioni, tributi e spese	25 811	27 871	29 201	4,8	29 798	29 290	16 959	-11,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 330		596	-507	-12 331	
A240.0101 Interessi passivi	1 155 501	1 395 531	1 192 029	-14,6	1 251 760	1 310 114	1 259 635	-2,5
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-203 502		59 731	58 354	-50 478	
Rimanenti spese e investimenti								
A250.0100 Versam. in fondi a dest. vincolata nel capitale di terzi	49 516	242 588	398 297	64,2	92 221	63 682	42 161	-35,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			155 709		-306 076	-28 539	-21 521	
Transazioni straordinarie								
A290.0146 Apporto unico di capitale FFS	-	1 152 395	-	-100,0	-	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-1 152 395		-	-	-	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	5 826 987	8 355 300	8 159 100	-196 200	-2,3

Le entrate di funzionamento dell'AFF sono costituite per circa due terzi da ricavi e tasse di altre unità amministrative destinati al Centro Prestazioni di servizi Finanze (CPS FI). In questo conto sono inoltre preventivati diversi ricavi di minore entità rilevanti ai fini del freno all'indebitamento:

- entrate dalla realizzazione di attestati di carenza beni (Servizio centrale d'incasso);
- entrate della Cassa di risparmio del personale federale (CRPF; emolumenti sulle carte Maestro, commissioni per prelievi a sportelli automatici, emolumenti postali e altri);
- versamenti della SUVA a seguito dell'esercizio del diritto di regresso nei confronti di terzi per prestazioni della Confederazione in quanto datore di lavoro;
- versamenti di confische di utili da parte della FINMA;
- entrate dalla locazione di posteggi a collaboratori dell'afa.

La quota rilevante ai fini del freno all'indebitamento, pari a 2,8 milioni, corrisponde alla media dei valori a consuntivo per il quadriennio 2020-2023 e diminuisce di 0,6 milioni rispetto all'anno precedente.

E120.0101 DISTRIBUZIONE DELL'UTILE BNS

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	-	666 666 700	666 666 700	0	0,0

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 distribuzione degli utili massima possibile a Confederazione e Cantoni è limitata complessivamente 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. Nel caso di una perdita di bilancio non vi è alcuna distribuzione.

Per il 2023 la BNS presenta un deficit annuale di 3,2 miliardi. Dopo l'attribuzione all'accantonamento per le riserve monetarie, la riserva per future ripartizioni ammonta a -53,2 miliardi (anno precedente: -39,5 mia.). Poiché la riserva per future ripartizioni presenta un saldo negativo, nel 2024 non vengono distribuiti utili a Confederazione e Cantoni.

Per il 2025 è invece prevista una distribuzione dell'utile di 2 miliardi. La quota della Confederazione ammonta a 666,7 milioni

e la parte sull'importo di base (666,7 mio.) è iscritta nel bilancio ordinario. Dal consuntivo 2021 eventuali distribuzioni supplementari dell'utile della BNS vengono iscritte come entrate straordinarie per la riduzione del debito correlato alla pandemia di COVID-19.

Basi giuridiche

L del 3.10.2003 sulla Banca nazionale (LBN; RS 951.11), art. 31 cpv. 2.

E140.0100 DISTRIBUZIONI DI PARTECIPAZIONI RILEVANTI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate per investimenti	632 299 791	633 000 000	683 000 000	50 000 000	7,9

Le distribuzioni dell'utile delle imprese vengono contabilizzate come entrate per investimenti. Il preventivo tiene conto delle seguenti distribuzioni dell'utile:

- la Confederazione è l'azionista di maggioranza di Swisscom SA (51 %). Il Consiglio federale si attende che Swisscom applichi una politica di distribuzione dei dividendi improntata al principio della continuità e, rispetto ad altre società quotate in borsa in Svizzera, garantisca un tasso di rendimento azionario attrattivo. Ipotizzando un dividendo di 22 franchi per azione (analogamente al preventivo 2024 e ai dividendi effettivi versati nel 2024 dall'esercizio 2023) sono previste entrate di 581 milioni; A partire dal 2026 è preventivato un dividendo più elevato (fr. 26 per azione, ossia +105 mio. su un totale di 686 mio.), sulla base di quanto comunicato da Swisscom in seguito all'acquisizione di Vodafone Italia;
- la Posta Svizzera è una SA al 100 % di proprietà della Confederazione. In considerazione delle importanti sfide economiche e al fine di sostenere l'ulteriore sviluppo strategico de La Posta, dal 2020 (esercizio contabile 20219) la Confederazione rinuncia temporaneamente alla maggior parte dei dividendi. Supponendo che la strategia avrà successo e allo scopo di garantire un migliore rendimento del capitale proprio, nel preventivo 2025 (esercizio contabile de La Posta 2024) sono iscritti dividendi pari a 100 milioni (+50 mio. rispetto al P 24) e pari a 200 milioni dal 2026 (esercizio contabile de La Posta 2025);
- la Confederazione possiede il 100 % delle azioni di RUAG MRO Holding SA (RUAG MRO). Negli obiettivi strategici BGRB Holding prevede di distribuire dividendi pari ad almeno il 40 % dell'utile netto di RUAG Real Estate (parte di RUAG MRO). Sulla base dei dividendi effettivamente distribuiti negli anni precedenti, è attesa una distribuzione di 2 milioni, come nel preventivo 2024. È inoltre prevista la distribuzione di un dividendo speciale da parte di RUAG International Holding SA proveniente dai ricavi realizzati in seguito a disinvestimenti. Questo dividendo è contabilizzato come entrata straordinaria (v. E190.0120).

Basi giuridiche

L del 30.4.1997 sull'azienda delle telecomunicazioni (LATC; RS 784.11), art. 2, 3 e 6; L del 17.12.2010 sull'organizzazione della Posta (LOP; RS 783.1), art. 2, 3 e 6; LF del 10.10.1997 concernente le imprese d'armamento della Confederazione (LIAC; RS 934.21), art. 1-3; LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS 611.0), art. 48 cpv. 1.

E140.0102 INVESTIMENTI SUI MERCATI MONETARIO E DEI CAPITALI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	416 606 062	400 968 600	290 575 200	-110 393 400	-27,5
Entrate a titolo di interessi banche	284 805 924	292 862 100	183 535 500	-109 326 600	-37,3
Entrate a titolo di interessi su mutui da beni patrimoniali	52 517 820	59 952 600	59 715 800	-236 800	-0,4
Entrate a titolo di interessi FIF	41 563 467	37 623 900	31 793 900	-5 830 000	-15,5
Utili valutari	14 295 090	-	-	-	-
Entrate finanziarie diverse	23 423 761	10 530 000	15 530 000	5 000 000	47,5

L'AFF investe i capitali che superano i bisogni di tesoreria 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.

A partire da settembre 2022 i tassi di interesse sono tornati positivi. Nel marzo 2024 la BNS ha abbassato il tasso di riferimento di 0,25 punti percentuali, all'1,5 %. Le entrate da interessi generati dalle banche sono composte da investimenti a termine della BNS, interessi sui conti correnti della BNS e ricavi a titolo di interessi su valute estere della Confederazione investite a breve termine dalla BNS presso altre banche centrali e la Banca dei regolamenti internazionali (BRI).

I tassi d'interesse e il volume degli investimenti più bassi comportano una diminuzione delle entrate da interessi presso le banche.

La diminuzione dei tassi d'interesse si ripercuote anche sui mutui da beni patrimoniali (principalmente mutui alle FFS): malgrado una maggiore sollecitazione di mutui, per il 2025 sono attese entrate a titolo di interessi più contenute. Per contro, i ricavi dal FIF diminuiscono in seguito ai rimborsi di mutui.

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS 611.0), art. 60-62; 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	2 409 905 379	1 513 000 000	1 640 000 000	127 000 000	8,4
Variazione di valori equity	2 409 905 379	1 513 000 000	1 640 000 000	127 000 000	8,4

Le partecipazioni rilevanti della Confederazione (tra cui FFS e altre imprese di trasporto concessionarie [ITC], Swisscom, La Posta, Skyguide, RUAG MRO e RUAG International) vengono iscritte a bilancio al valore equity, vale a dire proporzionalmente al valore del capitale proprio della Confederazione. Se le partecipazioni generano utili, la Confederazione registra un ricavo proporzionale e il valore di partecipazione iscritto a bilancio aumenta nella stessa misura. Inversamente, le distribuzioni dell'utile riducono il valore di partecipazione. Queste distribuzioni sono contabilizzate come entrate per investimenti (v. E140.0100).

Poiché prevedere gli utili è difficile, invece delle stime degli utili vengono preventivati gli elementi seguenti:

- nel caso di Swisscom, La Posta e RUAG MRO si tiene conto delle distribuzioni degli utili attese pari a 683 milioni (v. E140.0100);
- le imprese di trasporto concessionarie (ITC) ricevono dal FIF mutui condizionalmente rimborsabili per il finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria. Dal punto di vista economico i mutui sono da imputare al capitale proprio delle ITC. Le rivalutazioni delle partecipazioni che ne derivano vengono iscritte a preventivo (957 mio.).

Basi giuridiche

L del 30.4.1997 sull'azienda delle telecomunicazioni (LATC; RS 784.11), art. 2, 3 e 6; L del 17.12.2010 sull'organizzazione della Posta (LOP; RS 783.1), art. 2, 3 e 6; LF del 10.10.1997 concernente le imprese d'armamento della Confederazione (LIAC; RS 934.21), art. 1-3; LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS 611.0), art. 48 cpv. 1.

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

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	321 538 349	3 453 600	41 011 000	37 557 400	n.a.

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 il 2025 è previsto un prelievo (uscite > entrate) dai seguenti finanziamenti speciali:

- tassa sulle acque di scarico (38,5 mio.);
- riciclaggio del vetro (2,0 mio.);
- tassa d'incentivazione sui COV (0,5 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 finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

E150.0103 RICAVO DELLA LIQUIDAZIONE DA AVERI NON RIVENDICATI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	7 109 838	20 000 000	20 705 300	705 300	3,5

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. 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).

L'importo preventivato corrisponde alla media dei valori a consuntivo per il quadriennio 2020-2023 e rispetto all'anno precedente aumenta leggermente.

Basi giuridiche

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

E190.0120 DISTRIBUZIONE STRAORDINARIA RUAG

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate per investimenti	200 000 000	150 000 000	100 000 000	-50 000 000	-33,3

La Confederazione possiede il 100 % delle azioni di RUAG MRO Holding SA e RUAG International Holding SA. Nei prossimi anni RUAG International Holding SA verrà completamente privatizzata. Secondo gli obiettivi strategici, la liquidità non necessaria proveniente da ricavi generati dalla vendita delle unità aziendali confluisce alla Confederazione sotto forma di dividendi. Nel quadro della privatizzazione di RUAG International Holding SA, i singoli settori aziendali saranno gradualmente alienati. Sono già state cedute in particolare le unità operative RUAG Ammotec, RUAG Simulation & Training, RUAG Australia e RUAG Aerostructures. I proventi di queste vendite saranno versati alla Confederazione nei prossimi anni sotto forma di dividendi speciali e verranno contabilizzati come entrate straordinarie. La distribuzione avviene in modo graduale poiché una parte dei ricavi dovrà inizialmente rimanere nella società per garantire la riserva di liquidità necessaria a coprire i rischi finanziari derivanti dall'esercizio dell'attività e dal processo di disinvestimento. È iscritta a preventivo una distribuzione pari a 100 milioni.

Basi giuridiche

LF del 10.10.1997 concernente le imprese d'armamento della Confederazione (LIAC; RS 934.27), art. 1-3.

E190.0123 ENTRATE STRAORDINARIE VERSAMENTO ECCEZIONALE BNS

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	-	-	236 000 000	236 000 000	-

Il 1.5.2000 la BNS ha richiamato la sesta serie di banconote. Nel quadro dell'ultima revisione parziale della LUMP è stato soppresso il termine per il cambio dei vecchi biglietti di banca (art. 9 LUMP) a partire dalla sesta serie e si è stabilito che, trascorsi 25 anni dal ritiro di una serie di biglietti, è distribuito il controvalore dei biglietti non cambiati: il 10 % del controvalore rimane alla BNS per adempiere l'obbligo illimitato di cambio, il 20 % è destinato al Fondo svizzero di soccorso per danni causati dalla natura e non assicurabili e la parte rimanente spetta alla Confederazione (1/3) e ai Cantoni (2/3). La Confederazione riceve quindi il 24 % del controvalore della serie di biglietti. L'attribuzione ai beneficiari avverrà il 30.4.2025. Secondo le stime, l'attribuzione alla Confederazione ammonterà a poco meno di 240 milioni. Le cifre definitive saranno disponibili soltanto alla data di riferimento, poiché saranno determinanti i biglietti cambiati fino a quel momento.

Le entrate vengono generate soltanto a intervalli di tempo particolarmente lunghi (nel 2025 per la 6ª serie, nel 2046 per l'8ª serie). Si tratta quindi di introiti considerati una tantum, motivo per cui vengono contabilizzati come entrate straordinarie.

Basi giuridiche

LF del 22.12.1999 sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento (LUMP; RS 941.10), art. 9.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	57 121 877	61 998 200	61 256 400	-741 800	-1,2
Spese di funzionamento	57 121 877	61 998 200	61 256 400	-741 800	-1,2
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	57 093 415	61 998 200	61 256 400	-741 800	-1,2
Uscite per il personale	35 893 207	35 046 800	35 242 200	195 400	0,6
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	21 200 208	26 951 400	26 014 200	-937 200	-3,5
<i>di cui informatica</i>	<i>18 176 628</i>	<i>21 779 000</i>	<i>20 839 600</i>	<i>-939 400</i>	<i>-4,3</i>
<i>di cui consulenza</i>	<i>867 900</i>	<i>955 600</i>	<i>965 900</i>	<i>10 300</i>	<i>1,1</i>
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	28 462	-	-	-	-
Posti a tempo pieno (Ø)	185	180	184	4	2,2

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

Rispetto all'anno precedente le *uscite per il personale* aumentano dello 0,6 % (ca. 0,2 mio.). Ciò è determinato da due effetti opposti: da un lato, nelle spese per il personale dell'AFF la riduzione trasversale è attuata nel settore delle uscite scarsamente vincolate (-0,46 mio.); dall'altro, il passaggio delle unità amministrative civili del DDPS al sistema civile determinerà un aumento delle prestazioni di servizi richieste al CPS FI, con una conseguente progressione delle spese per il personale. Le prestazioni supplementari si riflettono anche nell'aumento del numero di posti a tempo pieno.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

La riduzione delle *uscite per beni e servizi informatici* rispetto al preventivo 2024 (-0,94 mio.) è dovuta in particolare all'integrazione dei sistemi SAP della BAC nell'UFIT, il che comporta un calo dei costi d'esercizio. Nel 2025 il pertinente finanziamento sarà garantito dal programma SUPERB. Circa il 98 % dei fondi serve a coprire i costi di manutenzione e di esercizio delle applicazioni esistenti (p. es. SAP nel processo di supporto Finanze, applicazioni della Tesoreria, statistica finanziaria, Servizio centrale d'incasso, burocratica). Il rimanente 2 % sarà destinato all'ulteriore sviluppo e all'attuazione di progetti, in particolare CMS (Livingdocs), LRD21 (legge sul riciclaggio di denaro), RPA («robotic process automation») e nell'ambito della digitalizzazione.

Le *uscite per consulenze* si mantengono sullo stesso livello dell'anno precedente. I mezzi sono utilizzati segnatamente per la consulenza di esperti esterni nell'elaborazione delle basi della politica finanziaria e nelle questioni relative alla gestione amministrativa e per avere un secondo parere su questioni attuali di politica finanziaria.

Delle rimanenti uscite per beni e servizi e d'esercizio (invariate rispetto all'anno precedente) 2,6 milioni riguardano la locazione di spazi e 1,6 milioni le rimanenti uscite per beni e servizi e d'esercizio, segnatamente per le prestazioni di servizi esterne (in particolare carte Maestro della CRPF, workshop per quadri, seminari ed eventi), le spese postali e di spedizione, le spese effettive, prestazioni del CPS Pers e il materiale d'ufficio.

A202.0115 RISCHI NON ASSICURATI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	581 630	120 000	210 000	90 000	75,0

In linea di principio 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). Le uscite sono pianificate sulla base della media degli ultimi 5 esercizi.

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 p. es. in base alla legge del 14.3.1958 sulla responsabilità [LResp, RS 170.32], alla legge del 6.10.1995 sul servizio civile [LSC, RS 824.0], al Codice delle obbligazioni [RS 220] ecc.).

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 611.07), art. 50; istruzioni del 11.9.2015 concernenti l'assunzione di rischi e la liquidazione dei danni da parte della Confederazione.

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

A231.0161 PEREQUAZIONE DELLE RISORSE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	2 606 815 173	2 704 802 900	2 903 260 200	198 457 300	7,3

La perequazione delle risorse è composta della perequazione finanziaria orizzontale (contributo dei Cantoni finanziariamente forti) e della perequazione finanziaria verticale (contributo della Confederazione). In deroga all'articolo 19 capoverso 1 lettera a OFC, il suo importo figura al netto. Viene pertanto preventivato unicamente l'importo della perequazione finanziaria verticale. I contributi dei Cantoni (perequazione finanziaria orizzontale) non figurano come ricavi o minori spese, visto che si tratta solo di una redistribuzione di fondi cantonali.

Nel 2020 il sistema per il calcolo della perequazione delle risorse è cambiato. L'elemento centrale è la dotazione minima garantita per i Cantoni finanziariamente deboli, che dal 2022 corrisponde all'86,5 % della media svizzera. La dotazione della perequazione delle risorse è calcolata internamente in funzione delle entrate fiscali dei Cantoni e Comuni (determinante per determinare l'ammontare della dotazione minima) e dell'evoluzione delle differenze tra i Cantoni (variazione dell'indice delle risorse dei Cantoni). L'intera dotazione viene finanziata dalla Confederazione e dai Cantoni finanziariamente forti rispettivamente per il 60 e il 40 %. Nel 2025, 16 Cantoni finanziariamente deboli riceveranno prestazioni dalla perequazione delle risorse pari a 4805 milioni.

Basi giuridiche

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

A231.0162 PEREQUAZIONE DELL'AGGRAVIO GEOTOPOGRAFICO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	370 447 703	380 079 400	385 400 500	5 321 100	1,4

La perequazione dell'aggravio geotopografico (PAG) 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 2025, 18 Cantoni riceveranno prestazioni dalla PAG. Questa compensazione è finanziata esclusivamente dalla Confederazione. Il contributo per la PAG è disciplinato nella LPFC al livello del 2019 e viene aggiornato ogni anno in funzione del rincaro. Per l'aggiornamento viene di volta in volta applicato l'ultimo tasso di crescita annuo dell'indice nazionale dei prezzi al consumo (aprile 2024; +1,4 %).

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	510 447 703	520 079 400	525 400 500	5 321 100	1,0

La perequazione dell'aggravio sociodemografico (PAS) 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 2025, 10 Cantoni riceveranno prestazioni dalla PAS. Come accade per la PAG, questa compensazione è finanziata esclusivamente dalla Confederazione. La PAS comprende i contributi ordinari e l'aumento introdotto nel quadro della riforma della perequazione finanziaria 2020. Il contributo ordinario è disciplinato nella LPFC al livello del 2019 e viene aggiornato ogni anno in funzione del rincaro. Per l'aggiornamento viene di volta in volta applicato l'ultimo tasso di crescita annuo dell'indice nazionale dei prezzi al consumo (aprile 2024; +1,4 %). L'innalzamento dei contributi della riforma del 2020 è invariato a 140 milioni dal 2022. Tale importo non viene adeguato al rincaro.

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	139 798 319	128 148 500	116 498 600	-11 649 900	-9,1

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, il suo importo figura al netto. Viene pertanto preventivato unicamente il 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 redistribuzione di fondi cantonali. Secondo il decreto federale del 22.6.2007 sulla compensazione dei casi di rigore, per i primi 8 anni dopo l'entrata in vigore, la compensazione dei casi di rigore ammonta complessivamente a 430 milioni. Questo importo è stato adeguato a seguito di correzioni nel bilancio globale 04/05. Dato che i Cantoni Vaud (2008), Sciaffusa (2013) e Obvaldo (2018) sono diventati finanziariamente forti e hanno quindi perso il loro diritto alla compensazione dei casi di rigore, l'importo complessivo è diminuito di questi versamenti di compensazione. Secondo all'articolo 19 capoverso 3 LPFC, dal 2016 i mezzi finanziari destinati alla compensazione dei casi di rigore diminuiscono annualmente del 5 %. Nel 2025, 6 Cantoni riceveranno prestazioni dalla compensazione dei casi di rigore per 175 milioni, 2/3 dei quali (116 mio.) finanziati dalla Confederazione.

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	160 000 000	120 000 000	80 000 000	-40 000 000	-33,3

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 2025 saranno erogati pagamenti pari a 80 milioni a 16 Cantoni, ossia 40 milioni in meno rispetto all'anno precedente.

Basi giuridiche

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

A231.0404 CONTRIBUTI COMPLEMENTARI PEREQUAZIONE DELLE RISORSE (RFFA)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	-	180 000 000	180 000 000	0	0,0

Negli anni 2024-2030 la Confederazione verserà contributi complementari pari a 180 milioni di franchi all'anno volti a ridurre gli effetti dell'adeguamento della perequazione delle risorse nel quadro della Riforma fiscale e finanziamento dell'AVS (RFFA). L'importo è versato ai Cantoni finanziariamente più deboli e si basa sulle risorse determinanti nel 2023. Nel 2025 confluiranno contributi complementari a 4 Cantoni.

Basi giuridiche

LF del 3.10.2003 concernente la perequazione finanziaria e la compensazione degli oneri (LPFC; RS 613.2), art. 23a cpv. 4.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: FINANZE E CONTABILITÀ

A231.0369 CONTRIBUTI A COMMISSIONI PRESENTAZIONE CONTABILITÀ PUBBLICA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	55 000	55 000	57 500	2 500	4,5

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 (p. 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.

ALTRI CREDITI

A240.0100 COMMISSIONI, TRIBUTI E SPESE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	25 811 274	27 871 300	29 201 300	1 330 000	4,8

Il credito comprende la totalità delle commissioni, dei tributi e delle spese in relazione alla raccolta di fondi e all'investimento della liquidità da parte della Tesoreria federale. Le commissioni preventive sono in linea con i valori di preventivo dell'anno precedente.

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	1 155 501 168	1 395 530 800	1 192 028 900	-203 501 900	-14,6
Prestito della Confederazione	768 593 389	823 322 900	832 479 700	9 156 800	1,1
Crediti contabili a breve termine	214 153 863	315 054 400	147 019 100	-168 035 300	-53,3
Depositi a termine	19 791 448	-	60 520 600	60 520 600	-
Cassa di risparmio del personale federale	35 055 411	44 867 600	38 461 100	-6 406 500	-14,3
Perdite di corso da strumenti finanziari	16 589 534	-	-	-	-
Rimanenti conti	101 317 522	212 285 900	113 548 400	-98 737 500	-46,5

L'ammontare delle uscite a titolo di interessi della Confederazione dipende, da un lato, dal volume dei debiti gravati da interessi e, dall'altro, dal livello dei tassi d'interesse correnti sui mercati monetario e dei capitali.

Il saldo dei prestiti netti della Confederazione aumenterà verosimilmente di 2,5 miliardi netti a 75,5 miliardi nominali entro la fine del 2025, mentre il volume di crediti contabili a breve termine esigibili scenderà di 4 miliardi a 12,9 miliardi.

Malgrado l'aumento del debito sul mercato dei capitali, nell'anno di preventivo 2025 le spese a titolo di interessi sui prestiti della Confederazione diminuiscono leggermente. Considerato il persistente basso livello dei tassi d'interesse, in particolare il prestito esigibile nel 2025 potrà essere rifinanziato con un rendimento più basso.

Il calo delle spese a titolo di interessi risulta nettamente maggiore per i crediti contabili a breve termine. Oltre al livello dei tassi d'interesse più basso, questa evoluzione è dovuta in particolare al fabbisogno di finanziamento nettamente inferiore.

Contestualmente ai tassi diminuiscono anche le spese a titolo di interessi della CRPF. La voce «Rimanenti conti» comprende i conti di deposito, i fondi speciali e le fondazioni gestiti dalle unità amministrative. Anche in questo contesto le spese a titolo di interessi diminuiscono per effetto di un portafoglio di investimenti e di interessi più bassi.

Basi giuridiche

LF del 7.10.2005 sulle finanze della Confederazione (LFC; RS 611.0), art. 60 e 61; O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS 611.01), art. 70, 71, 72 e 73.

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

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	49 515 837	242 588 400	398 296 900	155 708 500	64,2

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 il 2025 è previsto un versamento (entrate > uscite) nei seguenti finanziamenti speciali:

- tasso sul CO₂, redistribuzione (271,7 mio.);
- tasso sul CO₂, Programma Edifici (91,1 mio.);
- sanzione per la mancata riduzione di CO₂ dei veicoli a motore leggeri (16,8 mio.);
- fondo destinato al risanamento dei siti contaminati (16,7 mio.);
- riciclaggio delle pile (1,3 mio.);
- ricerca mediatica e tecnologie di trasmissione (0,6 mio.);
- tasso sulle case da gioco (0,1 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 finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

UFFICIO CENTRALE DI COMPENSAZIONE

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Aumentare la competenza e la credibilità dell'UCC presso i beneficiari, i partner e gli attori del 1° pilastro
- Definire un'organizzazione trasversale e coerente, i cui processi garantiscono prestazioni efficienti e di qualità
- Fornire a beneficiari e partner soluzioni e servizi digitalizzati, adeguati e affidabili corrispondenti alle esigenze aziendali

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	156,5	150,6	154,5	2,5	156,3	154,0	153,7	0,5
Uscite correnti	157,5	155,3	157,3	1,3	158,9	157,0	156,7	0,2
Uscite proprie	157,5	155,3	157,3	1,3	158,9	157,0	156,7	0,2
Autofinanziamento	-1,0	-4,7	-2,8	39,4	-2,6	-3,0	-3,0	10,2
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	-0,6	-0,9	-1,0	-11,5	-0,9	-0,7	-0,7	4,6
Risultato annuale	-1,6	-5,5	-3,8	31,5	-3,5	-3,7	-3,7	9,3
Uscite per investimenti	0,1	0,3	1,0	196,9	0,7	0,7	0,8	26,1

COMMENTO

L'Ufficio centrale di compensazione (UCC) è l'organo centrale di esecuzione della Confederazione nel settore delle assicurazioni sociali del 1° pilastro (AVS/AI/IPG). Si occupa dei compiti operativi che devono essere svolti in modo centralizzato nel Sistema delle assicurazioni sociali (gestione di vari registri, contabilità, sorveglianza dei flussi finanziari delle casse di compensazione, pagamento delle prestazioni individuali), gestisce la Cassa svizzera di compensazione (CSC) per gli assicurati residenti all'estero, la Cassa federale di compensazione per il personale federale e le imprese vicine alla Confederazione (CFC) come pure l'assicurazione invalidità per i cittadini svizzeri e stranieri domiciliati all'estero (Ufficio AI per gli assicurati residenti all'estero, UAIE).

Le uscite per il personale e per l'informatica rappresentano circa il 90 % delle uscite correnti dell'UCC. Queste uscite sono necessarie in primo luogo per la gestione delle prestazioni AVS/AI e dei registri centrali, la tenuta dei conti degli assicurati (AVS/AI) come pure per la digitalizzazione.

Nel preventivo 2025 sono iscritte uscite correnti pari a 157,3 milioni, ammortamenti pari a 1,0 milioni e uscite per investimenti pari a 1,0 milioni, per un totale (preventivo globale) di 159,2 milioni. Rispetto al preventivo 2024 le uscite aumentano durante tutto il periodo di pianificazione per la realizzazione dei progetti informatici (p. es. attuazione della 13^a rendita AVS e programma di trasformazione digitale).

Le entrate comprendono essenzialmente il rimborso dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG (che coprono circa il 90 % delle spese) e i contributi alle spese di amministrazione versati dalla Confederazione e dalle istituzioni affiliate alla CFC.

PROGETTI 2025

- MOSAR: Modernizzare lo scambio elettronico tra le casse di compensazione AVS e il registro degli assicurati, migliorare la qualità dei dati e i processi commerciali e offrire nuovi servizi agli assicurati: fine della fase di progettazione
- Digitalizzazione dell'indennità di perdita di guadagno (IPG): elaborazione di una procedura automatizzata per trattare le IPG con i partner coinvolti: fine della fase di realizzazione
- Programma «Trasformazione digitale UCC», sviluppo dell'architettura dei processi commerciali e dell'ambiente applicativo dell'UCC per ridurre l'obsolescenza tecnologica e implementare la digitalizzazione.: in fase di inizializzazione
- Utilizzazione sistematica più ampia del numero AVS (EXUSNAVS): adeguamento dei processi e delle applicazioni informatiche per una tracciabilità più efficiente degli annunci effettuati nell'ambito di suddetta utilizzazione: fine del progetto

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 (p. es. registro degli assicurati, rendite, assegni familiari e IPG) 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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	34,9	33,7	37,6	11,4	36,9	34,4	34,4	0,4
Spese e uscite per investimenti	37,4	38,1	41,6	9,0	40,6	38,3	38,4	0,1

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Registri centrali: tenere i singoli registri (assicurati, rendite, 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) (%)	94	98	98	98	98	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.						
- Tempo medio impiegato per elaborare le richieste di assistenza amministrativa (giorni)	6,1	8,5	8,5	8,5	8,5	8,5
Contabilità dei fondi del 1° pilastro: i conti dell'AVS, dell'AI e delle IPG vengono chiusi e pubblicati tempestivamente e conformemente alle disposizioni legali.						
- Chiusure mensili (febbraio-dicembre): entro 45 giorni dalla fine del mese (sì/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì
- Chiusura annuale (+ chiusura gennaio) entro il 10.4 dell'anno successivo (sì/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì
Pagamento delle prestazioni individuali AVS/AI: trattamento delle singole prestazioni AVS/AI - registrazione, controllo e pagamento efficiente delle fatture dei fornitori di prestazioni e degli assicurati.						
- Fatture per prestazioni individuali AVS/AI ricevute in forma elettronica (% min.)	76	78	82	85	87	90
- Tempo medio di trattamento di fatture per prestazioni individuali AVS/AI (giorni)	15,3	14,0	14,0	13,0	13,0	13,0
- Costo medio annuo per fattura di prestazioni AVS/AI (CHF)	5,5	5,8	5,6	5,5	5,3	5,3

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Iscrizioni nel registro degli assicurati (incl. UPI) (numero, mio.)	4,212	4,300	4,400	4,500	4,600	4,600
Interrogazioni nel Registro UPI (numero, mio.)	422,8	600,0	500,0	550,0	600,0	650,0
Iscrizioni nel registro delle rendite (numero)	974 829	937 000	942 000	947 000	952 000	957 000
Iscrizioni nel registro degli assegni familiari (numero, mio.)	3,141	3,300	3,300	3,330	3,330	3,330
Iscrizioni nel registro delle IPG (numero)	899 491	920 000	900 000	900 000	900 000	900 000
Fatture per prestazioni individuali AVS/AI (numero, mio.)	2,152	2,100	2,150	2,200	2,250	2,300
Domande di assistenza amministrativa internazionale (numero)	97 838	89 900	94 000	94 150	94 300	94 450

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	71,3	66,7	67,0	0,4	69,4	70,2	69,7	1,1
Spese e uscite per investimenti	71,3	67,6	67,3	-0,5	69,7	70,4	70,0	0,9

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Efficienza delle prestazioni: trattare i dossier degli assicurati in modo efficiente.						
- Costo medio annuo per rendita corrente (CHF)	47,1	45,7	43,9	45,1	45,7	45,0
- Domande di rendita trattate entro 75 giorni dal ricevimento (% min.)	96	93	93	93	93	93
Qualità delle prestazioni: fornire agli assicurati informazioni attendibili e prestazioni conformi alla legge.						
- Soddisfazione degli assicurati in merito alla corrispondenza (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-6)	5,5	-	-	-	5,3	-
- Soddisfazione degli assicurati in merito al servizio di accoglienza dell'UCC a Ginevra (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-6)	-	-	-	5,4	-	-

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Adesioni all'assicurazione facoltativa (numero)	2 586	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
Persone assicurate in gestione (numero)	11 982	11 100	11 000	11 000	11 000	11 000
Domande di rendite AVS trattate (numero)	79 417	78 950	80 450	83 050	85 550	87 550
Rendite AVS (numero, mio.)	0,977	0,974	0,987	0,995	1,000	1,008
Operazioni per rendita AVS in gestione (numero)	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	36,5	35,8	35,9	0,2	36,0	35,5	35,7	-0,1
Spese e uscite per investimenti	36,5	36,3	36,1	-0,6	36,2	35,6	35,8	-0,3

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Efficienza delle prestazioni: trattare i dossier degli assicurati in modo efficiente.						
- Costo medio per decisione (CHF)	2 874	2 886	2 792	2 814	2 879	2 906
- Costo medio per rendita in corso (CHF)	252	253	253	253	248	247
- Costo medio per revisione (CHF)	2 939	2 566	2 175	2 144	2 743	2 770
- Domande di prestazioni trattate entro 1 anno dal ricevimento (% , min.)	86	85	85	85	85	85
Qualità delle prestazioni: fornire agli assicurati informazioni attendibili e prestazioni conformi alla legge.						
- Soddisfazione degli assicurati in merito alla corrispondenza (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-6)	5,3	-	-	-	5,3	-
- Decisioni annullate dal giudice per violazione del diritto di essere sentito o per motivazione insufficiente (% , max.)	0,6	3,0	3,0	3,0	3,0	3,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Decisioni rese (numero)	5 557	5 600	5 800	5 800	5 600	5 600
Rendite AI (numero)	38 062	37 500	37 000	37 000	37 000	37 000
Interventi per rendita AI in gestione (numero)	1,8	1,9	1,9	1,9	1,9	1,9
Revisioni effettuate (numero)	3 125	3 600	4 300	4 400	3 400	3 400

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	13,9	14,3	14,0	-2,4	13,9	13,9	13,9	-0,7
Spese e uscite per investimenti	13,0	14,4	14,2	-0,9	14,0	14,0	14,0	-0,6

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Efficienza delle prestazioni del 1° pilastro: trattare i dossier degli assicurati in modo efficiente.						
– Costo medio per rendita AVS/AI in corso (CHF)	37,6	42,6	42,4	41,6	41,4	41,5
– Costo medio di gestione per conto individuale (CHF)	14,4	14,4	15,0	14,9	14,9	14,9
Qualità delle prestazioni del 1° pilastro: fornire ai datori di lavoro e agli assicurati informazioni attendibili e prestazioni conformi alla legge.						
– Soddisfazione dei datori di lavoro (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-6)	–	–	–	5,0	–	–
– Soddisfazione degli assicurati (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-6)	–	–	5,0	–	–	–
Cassa di compensazione per assegni familiari: trattare i dossier degli assicurati in modo efficiente.						
– Soddisfazione dei datori di lavoro (inchiesta ogni 4 anni) (scala 1-6)	–	–	–	5,0	–	–

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Datori di lavoro affiliati (numero)	227	240	226	226	226	226
Persone senza attività lucrativa (numero)	4 204	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000
Domande di prestazioni AVS/AI (numero)	13 249	13 650	13 850	14 100	14 350	14 650
Rendite AVS/AI (numero)	91 175	91 250	91 500	91 750	92 000	92 300
Interventi per rendita in gestione (numero)	0,6	0,7	0,7	0,7	0,7	0,8
indennità giornaliera (numero)	–	27 255	27 880	27 900	27 930	27 960
Assegni familiari (numero)	74 596	74 000	74 000	74 000	74 000	74 000

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	156 507	150 632	154 464	2,5	156 272	154 028	153 683	0,5
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	156 507	150 632	154 464	2,5	156 272	154 028	153 683	0,5
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			3 832		1 808	-2 244	-345	
Spese / Uscite	158 300	156 460	159 188	1,7	160 496	158 376	158 221	0,3
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	158 300	156 460	159 188	1,7	160 496	158 376	158 221	0,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			2 727		1 308	-2 120	-156	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	156 507 329	150 631 800	154 463 500	3 831 700	2,5

Conformemente all'articolo 95 della legge federale del 20.12.1946 sull'assicurazione per la vecchiaia e i per superstiti (LAVS), all'articolo 66 della legge federale del 19.6.16959 sull'assicurazione per l'invalidità (LAI) e all'articolo 29 della legge del 25.9.1952 sulle indennità di perdita di guadagno (LIPG), i fondi di compensazione AVS/AI/IPG rimborsano interamente alla Confederazione le spese dell'UCC relative al 1° pilastro, ad eccezione di quelle della CFC. I costi risultanti dall'attuazione dell'assicurazione facoltativa sono rimborsati soltanto fino a concorrenza dell'ammontare non coperto dai contributi alle spese amministrative.

Le entrate dell'UCC ammontano a 154,5 milioni e consistono principalmente nei rimborsi da parte dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG (137,1 mio.) delle spese di funzionamento sostenute dall'UCC. I contributi alle spese amministrative della CFC e della CAF ammontano rispettivamente a 11,0 e 2,9 milioni, quelli per l'assicurazione facoltativa a 1,2 milioni. Il saldo delle entrate ammonta a 2,2 milioni e comprende la fatturazione (1,2 mio.) alle casse di compensazione per assegni familiari dei costi inerenti all'ufficio di coordinamento presso l'UCC e per l'uso del servizio web RINA («Reference Implementation for National Application») e dell'infrastruttura EESSI presso l'UFAS, come pure la rifatturazione (0,4 mio.) dei lavori realizzati dall'UCC nel settore degli assegni familiari in Svizzera.

Rispetto al preventivo 2024, le entrate dell'UCC aumentano complessivamente di 3,8 milioni in seguito all'incremento dei rimborsi da parte dei fondi di compensazione AVS/AI/IPG delle spese di funzionamento sostenute dall'UCC.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	158 299 642	156 460 300	159 187 600	2 727 300	1,7
Spese di funzionamento	158 154 172	156 140 300	158 237 600	2 097 300	1,3
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	157 546 235	155 281 900	157 280 500	1 998 600	1,3
Uscite per il personale	125 826 579	123 762 500	124 922 800	1 160 300	0,9
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	31 719 656	31 519 400	32 357 700	838 300	2,7
di cui informatica	13 725 937	15 714 800	16 350 400	635 600	4,0
di cui consulenza	11 238	20 000	20 000	0	0,0
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	607 937	858 400	957 100	98 700	11,5
Uscite per investimenti	145 470	320 000	950 000	630 000	196,9
Posti a tempo pieno (Ø)	786	786	787	1	0,1

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

Rispetto al preventivo 2024 le *uscite per il personale* (124,9 mio.) aumentano di 1,1 milioni per la realizzazione del progetto concernente l'attuazione della 13ª rendita AVS. Il fabbisogno di personale temporaneo diminuisce di 1,0 milioni.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Le *uscite per beni e servizi informatici* (16,4 mio.) concernono in misura quasi uguale prestazioni fornite dall'UFIT e dall'ISCeco (7,5 mio.) e uscite per fornitori esterni all'Amministrazione federale (8,8 mio.). Aumentano complessivamente di 0,6 milioni rispetto al preventivo 2024 e sono composte dalle seguenti voci nei diversi ambiti di uscite: infrastruttura (7,6 mio.), applicazioni (5,7 mio.), progetti e mandati (2,9 mio.), diverse uscite in ambito informatico (0,2 mio.).

Le *rimanenti uscite d'esercizio* si attestano complessivamente a 16,0 milioni, ossia 0,2 milioni in più rispetto al preventivo 2024. Riguardano in particolare immobili (10,8 mio.), tasse postali (1,8 mio.), prestazioni di servizi esterne (traduzioni, medici AI, consulenze ecc.; 1,6 mio.) e uscite d'esercizio diverse (1,8 mio.).

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

In base alla contabilità degli investimenti e agli investimenti pianificati, gli ammortamenti (informatica e mobilio) si attestano a 1,0 milioni.

Uscite per investimenti

Sono previsti investimenti per 1,0 milioni principalmente per il rinnovo di server informatici.

Note

Credito d'impegno corrente «Locazione Ufficio centrale di compensazione (UCC), Ginevra» (V0293.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

ZECCA FEDERALE SWISSMINT

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Produrre in maniera sicura e tempestiva monete circolanti di alta qualità
- Produrre e commercializzare prodotti numismatici in modo redditizio

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	6,0	26,4	17,2	-35,0	16,9	16,9	17,0	-10,5
Uscite correnti	5,3	6,6	6,6	-1,0	6,6	6,6	6,6	-0,3
Uscite proprie	5,3	6,6	6,6	-1,0	6,6	6,6	6,6	-0,3
Autofinanziamento	0,7	19,7	10,6	-46,4	10,3	10,4	10,4	-14,8
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	-5,0	-11,0	-8,5	22,7	-8,3	-8,2	-8,2	7,1
Risultato annuale	-4,3	8,7	2,1	-76,3	2,0	2,1	2,2	-29,3
Uscite per investimenti	7,2	14,7	6,3	-56,8	7,2	7,4	8,1	-13,9

COMMENTO

Swissmint è il centro di competenza della Confederazione per le monete. Il suo compito principale consiste nel produrre in maniera sicura e tempestiva monete circolanti svizzere su mandato della Banca nazionale svizzera (BNS). Inoltre commercializza monete speciali la cui produzione serve a mantenere e sviluppare le conoscenze tecniche necessarie alla produzione delle monete circolanti.

Le entrate correnti ammontano a 17,2 milioni e comprendono essenzialmente il provento da monete circolanti dopo la costituzione degli accantonamenti (7,4 mio.) nonché le entrate da prodotti numismatici e dalla vendita di scarti metallici (9,7 mio.). La flessione rispetto al preventivo 2024 è dovuta al calo della domanda di denaro contante. Nel preventivo 2025 la quantità di monete coniate diminuisce di 30 milioni di pezzi a 40 milioni.

Nel 2025 e negli anni del piano finanziario le uscite proprie si attestano a 6,6 milioni. Di questi, 2,2 milioni riguardano il personale e 4,4 milioni i beni e servizi e l'esercizio. Le variazioni di valutazione dei beni amministrativi (acquisti franco deposito di materiale) e le uscite per investimenti (acquisto di metallo) calano rispetto all'anno precedente in seguito alla diminuzione dei programmi di coniazione per le monete circolanti.

Per gli anni del piano finanziario si ipotizza una quantità di monete circolanti coniate leggermente inferiore. Secondo l'attuale pianificazione, la quantità di prodotti numismatici coniatì rimarrà costante.

PROGETTI 2025

- Ulteriore sviluppo del disegno della moneta: nuovo design del Vreneli d'oro da 100 franchi

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 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 delle autorità federali.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi	10,0	9,9	9,7	-1,9	9,9	10,0	10,1	0,4
Entrate per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese	10,3	17,7	15,1	-14,6	14,9	14,8	14,8	-4,4
Uscite per investimenti	7,2	14,7	6,3	-56,8	7,2	7,4	8,1	-13,9

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Monete circolanti: produzione tempestiva ed efficiente di monete circolanti di elevata qualità						
- Consegne tardive secondo le direttive della BNS (numero)	0	0	0	0	0	0
- Monete circolanti da distruggere a causa di difetti di produzione (tasso di scarti) (% max.)	0,02	0,20	0,20	0,20	0,20	0,20
Prodotti numismatici: fabbricazione economica di prodotti numismatici collocabili sul mercato						
- Monete d'oro vendute (obiettivo di vendita = quantità massima coniata) (numero)	7 657	10 000	2 500	10 000	10 000	10 000
- Monete d'argento vendute (obiettivo di vendita = quantità massima coniata) (numero)	53 461	42 750	51 100	43 000	43 700	46 200
- Grado di copertura dei costi delle monete commemorative (% min.)	102	100	100	100	100	100

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Programma di coniazione BNS (pezzi) (numero, mio.)	16,000	70,000	40,000	35,000	35,000	35,000
Programma di coniazione BNS (CHF, mio.)	9,300	48,850	23,700	21,900	21,900	21,900
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Programma di coniazione BNS (pezzi) (numero, mio.)	92,000	70,000	79,000	78,000	50,000	21,000
Programma di coniazione BNS (CHF, mio.)	51,500	41,100	44,200	43,200	26,150	9,550

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	10 034	26 399	17 166	-35,0	16 871	16 933	16 965	-10,5
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	10 034	9 910	9 721	-1,9	9 939	10 010	10 075	0,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-189		217	71	65	
Regalie e concessioni								
E120.0102 Aumento della circolazione monetaria	-	16 489	7 445	-54,9	6 932	6 923	6 890	-19,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-9 044		-513	-9	-33	
Spese / Uscite	21 489	32 359	21 443	-33,7	22 138	22 180	22 859	-8,3
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	10 321	17 673	15 099	-14,6	14 920	14 815	14 784	-4,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-2 574		-179	-105	-31	
A201.0001 Investimenti (preventivo globale)	7 192	14 685	6 344	-56,8	7 217	7 365	8 075	-13,9
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-8 342		874	148	710	
Singoli crediti								
A202.0184 Diminuzione della circolazione monetaria	3 976	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	10 033 728	9 910 300	9 721 400	-188 900	-1,9

Oltre l'86 % dei ricavi di funzionamento è dato dalla vendita di monete speciali, il rimanente riguarda la vendita di rottami di monete. Generalmente viene preventivata la vendita di tutte le monete speciali coniate. Con 8,4 milioni, la vendita prevista per il 2025 supera di circa 0,2 milioni i valori relativi all'anno precedente in seguito all'aumento della tiratura delle monete d'argento. Sono inoltre iscritte a preventivo entrate pari a 1,3 milioni provenienti dalla vendita di rottami di monete (-0,4 mio. rispetto a P 2024).

Basi giuridiche

LF del 22.12.1999 sull'unità monetaria e i mezzi di pagamento (LUMP; RS 941.10), art. 4a e 6.

E120.0102 AUMENTO DELLA CIRCOLAZIONE MONETARIA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	-	16 488 500	7 444 500	-9 044 000	-54,9

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. La Confederazione espone a bilancio un accantonamento nell'eventualità di dover procedere al ritiro di tutte le monete circolanti e speciali. Pertanto, le entrate derivanti dalla circolazione monetaria sono date dalla differenza tra il valore nominale delle monete circolanti prodotte in un anno da Swissmint e l'accantonamento costituito per il ritiro delle monete, pari al 65 % del valore nominale delle monete circolanti e speciali emesse.

Il programma di coniazione 2025 comprende 40 milioni di monete con un valore nominale di 23,7 milioni. L'aumento dell'accantonamento preventivato per il 2025 ammonta a 15,4 milioni per le monete circolanti e a 0,85 milioni per le monete speciali bicolori. Dalla circolazione monetaria risultano dunque entrate complessive pari a 7,45 milioni. L'impiego o il prelievo dall'accantonamento e il relativo pagamento per i deflussi di monete circolanti e speciali non sono iscritti a preventivo ma vengono iscritti direttamente a bilancio.

Basi giuridiche

LF 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	10 321 078	17 673 400	15 099 000	-2 574 400	-14,6
Spese di funzionamento	10 321 078	17 673 400	15 099 000	-2 574 400	-14,6
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	5 314 423	6 648 900	6 581 300	-67 600	-1,0
Uscite per il personale	2 276 574	2 241 000	2 240 800	-200	0,0
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	3 037 849	4 407 900	4 340 500	-67 400	-1,5
di cui informatica	295 959	396 800	430 900	34 100	8,6
di cui consulenza	12 242	50 000	50 000	0	0,0
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	5 006 655	11 024 500	8 517 700	-2 506 800	-22,7
Posti a tempo pieno (Ø)	15	14	15	1	7,1

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

Le uscite per il personale ammontano a 2,2 milioni e sono stabili rispetto ai valori preventivati per l'anno precedente.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Nel complesso, le uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio ammontano a 4,3 milioni.

Le uscite per l'informatica (0,4 mio.) concernono quasi esclusivamente la gestione dell'automazione degli uffici e dei nuovi negozi online per i prodotti numismatici. Rispetto all'anno precedente non sono previste variazioni. Nel preventivo non figurano importanti progetti informatici.

Le uscite per materiale e merci (0,8 mio.) riguardano prevalentemente i costi per il materiale da imballaggio. Rispetto al preventivo 2024 è atteso un minore fabbisogno (-0,1 mio.) per via del programma di coniazione più contenuto. Le uscite d'esercizio (1,6 mio.) sono di poco inferiori ai valori preventivati per l'anno precedente. Per il computo delle prestazioni interno alla Confederazione sono iscritti circa 1,9 milioni, ripartiti tra locazione di immobili, diverse prestazioni di agenzia, articoli d'ufficio e prestazioni del CPS FI DFF.

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

Gli ammortamenti sugli impianti di produzione ammontano a 0,65 milioni e aumentano quindi di poco rispetto all'anno precedente (+0,25 mio.). Per la produzione delle monete circolanti e speciali sono inoltre previsti 7,9 milioni di prelievi di materiale dal magazzino. Tale valore è inferiore a quello preventivato per il 2024 in seguito a programmi di coniazione più contenuti (-2,7 mio.).

A201.0001 INVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	7 191 552	14 685 400	6 343 600	-8 341 800	-56,8
Uscite correnti	4 095	-	-	-	-
Variazioni di valutazione di beni amministrativi	3 046	-	-	-	-
Uscite per investimenti	7 167 375	14 685 400	6 343 600	-8 341 800	-56,8

L'acquisto dei tondelli da coniare e il rinnovo del parco macchine sono effettuati attraverso il preventivo globale per gli investimenti. Gli investimenti diminuiscono di 8,3 milioni rispetto al preventivo 2024. Le minori uscite per investimenti sono ascrivibili innanzitutto a un minore acquisto di materie prime a seguito del programma di coniazione più contenuto.

Per l'acquisto sostitutivo dell'impianto di imballaggio delle monete speciali e di diversi piccoli macchinari sono preventivati complessivamente 1,0 milioni (+0,5 mio. rispetto al P 2024).

SEGRETERIA DI STATO PER LE QUESTIONI FINANZIARIE INTERNAZIONALI

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Rafforzare la stabilità e l'integrità della piazza finanziaria con adeguamenti mirati delle condizioni quadro normative
- Innovazione: attuare una politica in materia di mercati finanziari e fiscale che incentiva un'innovazione favorevole alla crescita economica e all'occupazione
- Sostenibilità: favorire una crescita sostenibile, una gestione adeguata dei rischi e dell'integrità attraverso condizioni quadro adatte
- Interconnessioni: migliorare le condizioni quadro per investimenti, commercio e diritti d'imposizione delle imprese attive in Svizzera e rafforzare la competitività
- Individuare tempestivamente, partecipare e applicare in modo adeguato gli standard e le raccomandazioni internazionali
- Garantire e ottimizzare l'accesso transfrontaliero al mercato

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	0,0	0,0	0,0	-9,3	140,0	140,0	140,0	748,6
Uscite correnti	47,4	32,6	32,9	0,9	33,0	33,0	23,0	-8,4
Uscite proprie	22,4	22,6	22,9	1,3	23,0	23,0	23,0	0,4
Uscite di riversamento	25,0	10,0	10,0	0,0	10,0	10,0	-	-100,0
Autofinanziamento	-47,4	-32,6	-32,9	-0,9	107,1	107,0	117,1	-37,7
Risultato annuale	-47,4	-32,6	-32,9	-0,9	107,1	107,0	117,1	-37,7

COMMENTO

La Segreteria di Stato per le questioni finanziarie internazionali (SFI) si adopera per creare condizioni quadro ottimali a favore della piazza finanziaria svizzera. Presta particolare attenzione alla stabilità e integrità; infatti, nel 2025 verranno portati avanti i lavori per lo sviluppo e il rafforzamento del dispositivo too big to fail e per la lotta contro il riciclaggio di denaro. La competitività rientra tra gli elementi principali della piazza economica, in particolare per quanto riguarda il regime fiscale internazionale. I lavori per creare condizioni quadro ottimali a favore di una piazza finanziaria sostenibile sono attuati mediante misure concrete e i campi di intervento previsti nel quadro del rapporto «Finanza digitale» del 2022 sono ulteriormente seguiti nella loro attuazione.

Rispetto al preventivo 2024, le uscite correnti restano stabili. Negli anni del piano finanziario le uscite proprie rimangono stabili. Le uscite più consistenti concernono il personale (ca. 19,7 mia.) e per il resto si tratta di locazioni, viaggi di servizio, traduzioni esterne e organizzazione di eventi nazionali e internazionali.

Le uscite di riversamento sono composte da una voce. Con un contributo annuo pari a 10 milioni (limitato fino al 2027), la Svizzera partecipa all'aumento del conto interessi e riserve del Fondo fiduciario del FMI a favore dei Paesi più poveri (art. 3 LAMO).

Le entrate correnti aumentano dall'anno di pianificazione finanziaria 2026 (+140 mio.). Il 6.9.2023 il Consiglio federale ha adottato il messaggio concernente la modifica della legge sulle banche per l'introduzione di una garanzia di liquidità statale per le banche di rilevanza sistemica. Il progetto è attualmente al vaglio del Parlamento e potrebbe entrare in vigore nel 2026. Le entrate derivano da un importo forfettario che le banche di rilevanza sistemica devono versare ex ante alla Confederazione, a prescindere dal fatto che si faccia ricorso alla garanzia di liquidità statale. La stima di tali entrate è basata sul calcolo considerato nel messaggio. Sono fatti salvi eventuali cambiamenti risultanti dall'iter parlamentare.

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Migliorare le condizioni quadro per la finanza digitale: decisione
- Posizione di preminenza globale per la finanza sostenibile: decisione
- Revisione della legge sull'infrastruttura finanziaria (LInFi): adozione del messaggio
- Accordo FATCA con gli Stati Uniti secondo il modello 1: adozione del messaggio
- Revisione delle disposizioni sull'assistenza amministrativa della legge sulla vigilanza dei mercati finanziari: adozione del messaggio
- Stabilità della piazza finanziaria svizzera: avvio della procedura di consultazione
- Modifica delle basi legali per lo scambio automatico internazionale delle rendicontazioni Paese per Paese: avvio della procedura di consultazione
- Modifica delle basi legali per lo scambio automatico internazionale di informazioni a fini fiscali (SAI): adozione del messaggio
- Modifica dell'Accordo tra la Confederazione Svizzera e l'Unione europea sullo scambio automatico di informazioni finanziarie per migliorare l'adempimento fiscale internazionale: avvio della procedura di consultazione
- Introduzione dello scambio automatico d'informazioni in materia di cripto-attività con gli Stati partner rilevanti a partire dal 2026: adozione del messaggio
- Legge federale sullo scambio automatico internazionale di informazioni relative a dati salariali: adozione del messaggio
- ordinanza sulla trasparenza delle persone giuridiche (OTPG): avvio della procedura di consultazione
- Multilateral Competent Authority Agreement on the Exchange of GloBE Information (GIR MCAA): adozione del messaggio

PROGETTI 2025

- Sviluppo e cura delle relazioni internazionali: la partecipazione al G20 Finance Track nel 2026 è garantita
- Migliorare l'accesso al mercato con determinati Stati partner: migliorare l'accesso al mercato con determinati Stati partner
- Rappresentanza svizzera nel Fondo monetario internazionale (FMI), nel Financial Stability Board (FSB) e nel Gruppo d'azione finanziaria internazionale per la lotta contro il riciclaggio di denaro (GAFI): gli esperti svizzeri hanno partecipato alle valutazioni del 2025; il fabbisogno di formazione è coperto

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	0,0	0,0	0,0	n.a.	0,0	0,0	0,0	n.a.
Spese e uscite per investimenti	22,4	22,6	22,9	1,3	23,0	23,0	23,0	0,4

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Innovazione: la SFI plasma attivamente la politica in materia di mercati finanziari e la politica finanziaria e fiscale internazionale allo scopo di incentivare attività innovative favorevoli alla crescita e all'occupazione.						
– Rapporti e progetti legislativi approvati concernenti nuove tecnologie nell'ambito di questioni finanziarie e fiscali internazionali (si/no)	no	sì	sì	sì	sì	sì
Sostenibilità: la Svizzera si adopera attivamente in seno agli organismi internazionali per favorire la sostenibilità, migliorando nel contempo il proprio contesto normativo per una piazza finanziaria e un'economia sostenibili.						
– Rapporti e progetti legislativi approvati concernenti la sostenibilità nell'ambito di questioni finanziarie e fiscali internazionali (si/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì
Interconnessione: lo scambio internazionale su questioni finanziarie e fiscali è promosso mediante i contatti e il dialogo bilaterali.						
– Dialoghi / negoziazioni con lo scopo di migliorare l'accesso al mercato o evitare la doppia imposizione (numero, min.)	10	8	8	8	8	8
– Partecipazione negli organismi principali (G20 Finance Track, OCSE, Forum globale, FMI, FSB, GAFI) (si/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Posti di lavoro nel settore finanziario (in FTE) (numero, migliaia)	204	207	209	212	218	221
Creazione di valore aggiunto del settore finanziario (quota rispetto al PIL) (%)	9,1	9,2	9,7	9,0	8,9	9,1
Nuovi accordi concernenti l'accesso al mercato stipulati (numero)	1	1	1	1	0	1
Rappresentanza in seno a organismi internazionali compresi i gruppi di lavoro (FMI, fiscalità OCSE, FSB, GAFI) (numero)	72	75	70	68	72	72
Organismi di coordinamento interdipartimentali assistiti dalla SFI (numero)	10	10	9	17	19	15
Interventi parlamentari di competenza della SFI (numero)	24	48	35	55	59	77
Affari del Consiglio federale compresi gli interventi parlamentari (numero)	113	133	104	119	123	145
CDI concluse o rivedute (numero)	2	10	3	4	2	6
Procedure amichevoli concluse (numero)	220	226	219	238	239	254

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	13	27	25	-9,3	140 025	140 025	140 025	748,6
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	13	27	25	-9,3	25	25	25	-2,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-3		0	0	0	
Rimanenti ricavi e disinvestimenti								
E150.0121 Indennizzo PLB per banche di rilevanza sistemica	-	-	-	-	140 000	140 000	140 000	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		140 000	0	0	
Spese / Uscite	47 445	32 628	32 915	0,9	32 963	32 977	22 950	-8,4
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	22 445	22 628	22 915	1,3	22 963	22 977	22 950	0,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			287		48	14	-27	
Settore dei trasferimenti								
GP 1: Questioni finanziarie, monetarie e fiscali internazionali e politica in materia di mercati finanziari								
A231.0165 Contributo al Fondo fiduciario del FMI	10 000	10 000	10 000	0,0	10 000	10 000	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			0		0	0	-10 000	
A231.0407 Contributo attenuamento indebitamento Somalia FMI	7 500	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
A231.0433 Contributo attenuamento indebitamento Sudan FMI	7 500	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	13 309	27 000	24 500	-2 500	-9,3

Le entrate correnti preventivate comprendono principalmente la redistribuzione della tassa sul CO₂ e le entrate straordinarie (p. es. onorari per attività di relatore). L'importo a preventivo corrisponde alla media delle entrate degli esercizi 20202023.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	22 444 916	22 628 200	22 915 000	286 800	1,3
Spese di funzionamento	22 444 916	22 628 200	22 915 000	286 800	1,3
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	22 444 916	22 628 200	22 915 000	286 800	1,3
Uscite per il personale	18 907 487	19 433 700	19 735 500	301 800	1,6
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	3 537 429	3 194 500	3 179 500	-15 000	-0,5
di cui informatica	677 058	758 400	812 300	53 900	7,1
di cui consulenza	712 345	146 400	279 700	133 300	91,1
Posti a tempo pieno (Ø)	85	84	93	9	10,7

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

L'aumento di circa 0,3 milioni delle uscite per il personale rispetto al preventivo 2024 è riconducibile principalmente al proseguimento dello Swiss Financial Innovation Desk (FIND).

Rispetto al preventivo 2024 l'effettivo aumenta da 84 a 93 FTE, in particolare per i maggiori compiti nell'ambito del ciclo di verifica del GAFI per il periodo 2025-2028, per il proseguimento dei lavori inerenti al caso Credit Suisse, per il trattamento delle doppie imposizioni (prezzi di trasferimento) e per l'accordo sul riconoscimento reciproco («mutual recognition agreement») con l'Ucraina.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Le uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio restano stabili rispetto al preventivo 2024. L'aumento delle *uscite per consulenze* (+0,1 mio.) è riconducibile al temporaneo lavoro aggiuntivo inerente al ciclo di verifiche del GAFI per il periodo 2025-2028.

A231.0165 CONTRIBUTO AL FONDO FIDUCIARIO DEL FMI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale <i>uscite correnti</i>	10 000 000	10 000 000	10 000 000	0	0,0

La Svizzera partecipa all'aumento del conto interessi e riserve del Fondo fiduciario del FMI a favore dei Paesi più poveri in virtù dell'articolo 3 della legge sull'aiuto monetario (LAMO). Il contributo annuo ammonta a oltre 10 milioni è limitato fino al 2027.

Basi giuridiche

L del 19.3.2004 sull'aiuto monetario (LAMO; RS 941.13), art. 3; DF dell'8.6.2022 sull'aiuto monetario (DAM; FF 2022 2693).

Note

Credito d'impegno «Contributo per la riduzione degli interessi del Fondo fiduciario del FMI 2023-2027» (V0232.01), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

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
- Ampliare l'offerta di soluzioni digitali
- Potenziare la digitalizzazione dei processi interni

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	62 118,6	64 931,5	67 681,8	4,2	71 393,5	73 340,9	75 662,5	3,9
Uscite correnti	10 440,7	11 805,3	12 695,9	7,5	14 256,4	14 624,8	15 077,1	6,3
Uscite proprie	571,6	558,9	565,0	1,1	575,6	577,3	593,9	1,5
Uscite di riversamento	9 761,9	11 143,8	12 004,9	7,7	13 546,8	13 908,5	14 336,1	6,5
Uscite finanziarie	107,2	102,6	126,0	22,8	134,0	139,0	147,0	9,4
Autofinanziamento	51 678,0	53 126,2	54 985,9	3,5	57 137,1	58 716,0	60 585,4	3,3
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	-3,3	-14,1	-10,1	28,4	-10,1	-11,1	-12,1	3,8
Risultato annuale	51 674,6	53 112,1	54 975,8	3,5	57 127,0	58 704,9	60 573,4	3,3
Uscite per investimenti	1,7	0,1	0,1	-22,9	0,1	0,1	0,1	-6,3

COMMENTO

L'AFC è responsabile della riscossione di diversi tributi. Esercita la vigilanza sui Cantoni per quanto riguarda la riscossione dell'imposta federale diretta, il rimborso dell'imposta preventiva, l'imposta integrativa, l'applicazione delle convenzioni per evitare le doppie imposizioni e la riscossione della tassa d'esenzione dall'obbligo militare. Inoltre, elabora atti normativi nell'ambito del diritto fiscale ed esamina le domande di assistenza amministrativa e giudiziaria.

Oltre alle entrate fiscali (imposta federale diretta, imposta preventiva, imposta alla fonte, tasse di bollo, IVA), le entrate correnti comprendono la tassa d'esenzione dall'obbligo militare e l'applicazione delle tasse di bollo nel Liechtenstein. L'andamento delle entrate dipende in misura determinante dalla stima dell'evoluzione delle basi imponibili. Le voci di entrata sono strettamente legate alle uscite nel settore dei trasferimenti, ovvero alle quote di entrate di Cantoni e AVS. Le spese proprie comprendono le spese di funzionamento e le perdite su debitori da imposte e tributi. L'evoluzione delle entrate e delle quote sulle entrate è condizionata da diversi progetti politici: dal 2026 nel piano finanziario sono previsti ricavi dall'imposta integrativa in seguito all'attivazione dell'imposizione minima dell'OCSE. Dal 2028 nel piano finanziario è inclusa l'abolizione dell'aliquota speciale IVA per le prestazioni nel settore alberghiero. Le uscite proprie comprendono le spese di funzionamento e le perdite su debitori da imposte e tributi.

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Modifica della legge sull'IVA (in adempimento della Mo. Engler 18.3235 e CET-S 23.3012): avvio della procedura di consultazione
- Modifica della legge federale sull'imposta preventiva (proroga delle disposizioni «too big to fail»): adozione del messaggio
- Rapporto «Agevolare l'onere delle start-up derivante dalla tassa d'emissione» (in adempimento del Po. Silberschmidt 23.3262): approvazione
- Rapporto «Per preservare l'attrattiva e garantire finanze sane, la Svizzera ha bisogno di una strategia fiscale e di ubicazione a lungo termine» (in adempimento del Po. Walti 23.3752): approvazione
- Rapporto «Nuova regolamentazione dell'imposta sul valore aggiunto nel settore sanitario. Semplificazione, neutralità concorrenziale e sgravio a favore dei consumatori» (in adempimento del Po. Noser 23.3132): approvazione
- Messaggio concernente l'iniziativa popolare federale «Per una politica climatica sociale finanziata in modo fiscalmente equo (Iniziativa per il futuro)»: adozione del messaggio
- Messaggio concernente l'iniziativa popolare federale «Sì a imposte federali eque anche per i coniugi – Basta con la discriminazione del matrimonio!»: adozione del messaggio

PROGETTI 2025

- Iniziativa dell'AFC in materia di digitalizzazione: attuazione di altri progetti
- Imposizione minima / GLOBE: conclusione dell'attuazione
- Accordo sui frontalieri con la Francia: conclusione dell'attuazione

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

MANDATO DI BASE

L'AFC riscuote per conto della Confederazione l'imposta preventiva (IP), la tassa di bollo (TB) e l'imposta alla fonte convenuta nel quadro di accordi internazionali. Esercita inoltre la vigilanza sui Cantoni riguardo all'imposta federale diretta, all'IP, all'imposta integrativa, all'applicazione delle convenzioni per evitare le doppie imposizioni (CDI), al computo d'imposta e alla tassa d'esenzione dall'obbligo militare. 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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	4,6	0,4	0,7	92,4	0,3	0,7	0,3	-1,4
Spese e uscite per investimenti	125,5	131,4	134,0	1,9	133,6	129,9	128,0	-0,7

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Riscossione dell'imposta preventiva e delle tasse di bollo: la riscossione e il rimborso dell'IP nonché la riscossione delle TB avvengono in modo efficace e conforme alla legge.						
- Imprese controllate esternamente nell'ambito dell'IP, delle TB e dell'assistenza amministrativa (numero)	1 471	1 300	1 210	1 210	1 210	1 210
- Imprese controllate internamente nell'ambito dell'IP, delle TB e dell'assistenza amministrativa (numero)	1 119	940	900	900	900	900
- Tempi di elaborazione medi delle dichiarazioni IP (giorni)	32,0	30,0	30,0	30,0	30,0	30,0
- Tempi di elaborazione medi delle istanze di rimborso IP (giorni)	40,5	50,0	50,0	45,0	45,0	40,0
Sorveglianza imposta federale diretta: l'AFC vigila 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)	1 080	1 130	1 050	1 050	1 050	1 050
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.						
- Dichiarazioni IP presentate online (% min.)	10,0	7,0	10,0	10,0	15,0	15,0
- Istanze di rimborso dell'IP presentate online (% min.)	61,6	60,0	65,0	65,0	70,0	70,0
Assistenza amministrativa internazionale: l'AFC evade i casi di assistenza amministrativa in modo efficace e conforme alla legge.						
- Domande singole evase entro 90 giorni (% min.)	43,3	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0
- Domande singole evase rispetto al totale delle domande singole (% min.)	82,7	90,0	90,0	90,0	90,0	90,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Imprese assoggettate all'IP e alle TB (numero)	448 060	458 296	472 192	488 421	507 964	525 428
Entrate supplementari da imprese assoggettate all'IP e alle TB controllate esternamente (CHF, mio.)	516,454	231,796	183,600	192,180	158,525	199,090
Entrate supplementari da imprese assoggettate all'IP e alle TB controllate esternamente, per ispettore (CHF, mio.)	10,850	4,483	3,526	3,372	2,882	3,714
Moduli per la dichiarazione dell'IP e delle TB esaminati (numero)	89 962	90 483	123 690	129 975	140 215	148 528
Entrate supplementari da dichiarazioni dell'IP e delle TB esaminate (CHF, mio.)	55,090	89,744	113,836	111,572	204,788	117,598
Entrate supplementari da dichiarazioni dell'IP e delle TB esaminate, per ispettore (CHF, mio.)	2,591	4,713	9,629	8,616	13,095	7,866
Istanze di rimborso dell'IP esaminate (Svizzera ed estero) (numero)	188 907	270 590	252 571	202 724	198 678	256 315
Ammontare dei rimborsi dell'IP rifiutati (Svizzera ed estero) (CHF, mio.)	319,1	681,8	2 095,7	6 947,9	2 928,9	3 017,6
Ammontare dei rimborsi dell'IP rifiutati, per ispettore (Svizzera ed estero) (CHF, mio.)	5,955	10,938	37,023	126,077	54,900	58,785
Domande di assistenza amministrativa presentate (numero)	7 266	1 514	2 112	20 885	25 348	8 530

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	6,4	6,1	5,6	-8,1	5,6	5,6	5,6	-2,1
Spese e uscite per investimenti	148,2	156,6	155,1	-0,9	155,1	151,6	150,1	-1,1

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Riscossione dell'imposta sul valore aggiunto: l'AFC riscuote l'IVA in modo efficace e conforme alla legge.						
- Imprese assoggettate all'IVA controllate esternamente (numero, min.)	9 140	8 750	9 000	9 000	9 000	9 000
- Imprese assoggettate all'IVA controllate internamente (numero, min.)	4 962	4 800	4 800	4 800	4 800	4 800
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.						
- Contribuenti IVA che allestiscono il rendiconto online (% min.)	93,8	92,0	98,0	99,0	100,0	100,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Imprese assoggettate all'IVA (numero)	382 267	390 350	396 829	403 937	411 866	418 750
Riprese fiscali a seguito di controlli IVA esterni (CHF, mio.)	193,861	191,872	192,112	286,957	147,614	159,153
Accrediti a seguito di controlli IVA esterni (CHF, mio.)	57,455	51,454	77,263	65,383	58,340	67,769
Risultato netto a seguito di controlli IVA esterni (CHF, mio.)	136,406	140,418	114,849	221,574	89,249	91,384
Risultato netto a seguito di controlli IVA esterni, per ispettore (CHF, mio.)	0,864	0,887	0,726	1,417	0,579	0,581
Dichiarazioni IVA presentate (numero, mio.)	1,277	1,326	1,324	1,361	1,370	1,420
Riprese fiscali a seguito di controlli IVA interni (CHF, mio.)	3,362	6,163	3,126	9,237	8,790	7,700
Accrediti a seguito di controlli IVA interni (CHF, mio.)	0,335	1,428	2,250	4,953	1,667	1,082
Riprese fiscali a seguito di controlli puntuali di dichiarazioni IVA (CHF, mio.)	60,587	33,323	62,894	55,461	47,912	77,424
Accrediti a seguito di controlli puntuali di dichiarazioni IVA (numero, mio.)	5,335	2,121	4,959	2,579	2,514	3,032
Risultato netto a seguito di controlli IVA interni e puntuali (numero, mio.)	58,279	35,937	58,811	57,166	52,521	81,010
Risultato netto a seguito di controlli IVA interni e puntuali, per ispettore (CHF, mio.)	0,402	0,253	0,408	0,403	0,389	0,609
Richieste scritte di natura giuridica a cui l'AFC ha risposto (art. 69 LIVA) (numero)	6 498	6 077	5 679	5 980	6 068	6 795

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	62 122 851	64 931 480	67 681 846	4,2	71 393 488	73 340 851	75 662 495	3,9
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	11 006	6 445	6 291	-2,4	5 931	6 291	5 931	-2,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-154		-360	360	-360	
Gettito fiscale								
E110.0102 Imposta federale diretta	27 835 127	28 662 000	30 480 000	6,3	31 590 000	32 606 000	33 802 000	4,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 818 000		1 110 000	1 016 000	1 196 000	
E110.0103 Imposta preventiva	6 439 427	6 036 000	6 276 000	4,0	6 458 000	6 626 000	6 792 000	3,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			240 000		182 000	168 000	166 000	
E110.0104 Trattenuta supplementare d'imposta USA	6 017	20 000	15 000	-25,0	15 000	15 000	15 000	-6,9
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-5 000		0	0	0	
E110.0105 Tasse di bollo	2 180 732	2 460 000	2 480 000	0,8	2 490 000	2 500 000	2 520 000	0,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			20 000		10 000	10 000	20 000	
E110.0106 Imposta sul valore aggiunto	25 147 839	27 177 500	27 870 000	2,5	28 660 000	29 400 000	30 320 000	2,8
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			692 500		790 000	740 000	920 000	
E110.0129 Imposta integrativa	-	-	-	-	1 600 000	1 600 000	1 600 000	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		1 600 000	0	0	
Ricavi finanziari								
E140.0103 Interessi moratori su imposte e tributi	196 448	306 900	222 000	-27,7	237 000	245 000	257 000	-4,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-84 900		15 000	8 000	12 000	
Rimanenti ricavi e disinvestimenti								
E150.0104 Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	167 924	168 000	166 000	-1,2	165 000	165 000	165 000	-0,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-2 000		-1 000	0	0	
E150.0105 Applicazione delle tasse di bollo nel Liechtenstein	530	620	534	-13,9	536	539	543	-3,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-86		2	3	4	
E150.0107 Multe	137 801	94 015	166 021	76,6	172 021	177 021	185 021	18,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			72 006		6 000	5 000	8 000	
Spese / Uscite	10 449 927	11 819 484	12 706 108	7,5	14 266 542	14 636 003	15 089 214	6,3
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	273 706	288 051	289 126	0,4	288 728	281 505	278 092	-0,9
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 075		-398	-7 223	-3 413	
Singoli crediti								
A202.0117 Perdite su debitori imposte e tributi	307 125	285 000	286 000	0,4	297 000	307 000	328 000	3,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 000		11 000	10 000	21 000	

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Settore dei trasferimenti								
GP 1: Imposta federale diretta, imposta preventiva, tasse di bollo e assistenza amministrativa								
A230.0101 Imposta federale diretta	5 910 099	6 076 344	6 461 760	6,3	6 697 080	6 912 472	7 166 024	4,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			385 416		235 320	215 392	253 552	
A230.0102 Imposta preventiva	633 673	591 385	616 049	4,2	633 787	650 106	666 206	3,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			24 663		17 738	16 320	16 100	
A230.0103 Trattenuta d'imposta supplementare USA	-26	1 360	794	-41,7	765	736	706	-15,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-567		-28	-29	-31	
A230.0106 Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	34 015	33 600	33 200	-1,2	33 000	33 000	33 000	-0,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-400		-200	0	0	
A230.0114 Imposta integrativa	-	-	-	-	1 200 000	1 200 000	1 200 000	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		1 200 000	0	0	
A231.0166 Contributi a organizzazioni internazionali	126	143	141	-1,4	141	141	143	-0,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-2		0	0	1	
A231.0456 Versamenti di compensazione al Cantone di Ginevra	-	-	100 000	-	50 000	50 000	50 000	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			100 000		-50 000	0	0	
GP 2: Imposta sul valore aggiunto								
A230.0104 Percentuale IVA a favore dell'AVS	3 184 037	4 441 000	4 793 000	7,9	4 932 000	5 062 000	5 220 000	4,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			352 000		139 000	130 000	158 000	
Spese finanziarie								
A240.0103 Interessi remuneratori su imposte e tributi	107 172	102 600	126 038	22,8	134 041	139 043	147 044	9,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			23 438		8 003	5 002	8 001	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	11 005 889	6 444 900	6 291 000	-153 900	-2,4
<i>Entrate correnti</i>	<i>6 771 095</i>	<i>6 444 900</i>	<i>6 291 000</i>	<i>-153 900</i>	<i>-2,4</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>4 234 793</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

I ricavi di funzionamento dell'AFC includono le controprestazioni per prestazioni computabili relative alle indennità nell'ambito della procedura amministrativa, alle entrate derivanti dall'ordinanza interna sugli emolumenti e ai rimborsi. In termini di importo, l'indennità annua di circa 4,2 milioni per coprire le spese sostenute dall'AFC per riscuotere il canone radiotelevisivo rappresenta la parte più consistente dei ricavi di funzionamento preventivati. Infine, la posizione comprende ricavi dalla locazione di posteggi agli impiegati, da stampati e da eventi formativi.

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. 68a cpv. 1 lett. f.

E110.0102 IMPOSTA FEDERALE DIRETTA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	27 835 126 835	28 662 000 000	30 480 000 000	1 818 000 000	6,3
Imposta sul reddito di persone fisiche	13 407 250 304	13 746 000 000	14 550 000 000	804 000 000	5,8
Imposta sull'utile netto delle persone giuridiche	14 743 329 634	15 146 000 000	16 160 000 000	1 014 000 000	6,7
Computo imposte alla fonte estere delle persone fisiche	-63 090 621	-50 000 000	-50 000 000	0	0,0
Computo imposte alla fonte estere delle persone giuridiche	-252 362 482	-180 000 000	-180 000 000	0	0,0

Imposte sul reddito delle persone fisiche e sull'utile netto delle persone giuridiche. Nel 2025 la riscossione avverrà prevalentemente sulla base dei redditi e degli utili conseguiti durante l'anno fiscale e di calcolo 2024. Non sono inclusi multe, perdite su debitori e interessi, imputati a conti separati (multe: E150.0107, perdite su debitori: A202.0117, interessi moratori: E140.0103 e interessi remuneratori: A240.0103).

La stima del gettito delle persone fisiche per il 2025 si basa sulla progressione nominale del reddito netto (più i trasferimenti): +2,4 % per l'esercizio 2023 e 2,3 % per l'anno fiscale 2024. La crescita preventivata si fonda su una base pressoché identica a quella attesa un anno fa.

Quanto alla stima del gettito fiscale delle persone giuridiche, quale valore iniziale si applica la crescita nominale del PIL. Per i periodi fiscali 2023 e 2024 l'AFC prevede tassi di crescita degli utili imponibili rispettivamente del 2,2 % e del 2,6 % (previsione del gruppo di esperti della Confederazione del 17.6.2024).

Se si considerano le entrate degli anni fiscali precedenti (1,7 mia.) e gli importi a scadenza anticipata (0,7 mia.), il gettito delle persone fisiche ammonta a 14 550 milioni. Questo importo è di 627 milioni superiore all'attuale stima per il 2024 (13 923 mio.; +4,5 %). Se si considerano le entrate degli anni fiscali precedenti (2,8 mia.) e gli importi a scadenza anticipata (0,8 mia.), le entrate generate dalle persone giuridiche ammontano a 16 160 milioni (+2,8 % o +435 mio. rispetto all'attuale stima di 15 725 mio. per il 2024).

Dal 1998 la quota della Confederazione sul computo per le imposte estere rimosse alla fonte è rimborsata attingendo dalle entrate dell'imposta federale diretta. Dal 2023 le spese sono contabilizzate al lordo (ossia inclusa la quota cantonale), come l'imposta federale diretta. Tenuto conto dei rimborsi lordi, stimati a 230 milioni, le entrate del 2025 dovrebbero ammontare a 30 480 milioni.

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, entrata in vigore: 1.1.2020.

Note

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

E110.0103 IMPOSTA PREVENTIVA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	6 439 426 582	6 036 000 000	6 276 000 000	240 000 000	4,0
Introiti	38 126 866 138	43 417 000 000	44 720 000 000	1 303 000 000	3,0
di cui obbligazioni	1 801 711 891	1 919 000 000	1 915 000 000	-4 000 000	-0,2
di cui azioni, quote di Sagl e di società cooperative	31 517 063 965	37 113 000 000	38 076 000 000	963 000 000	2,6
di cui averi di clienti	1 204 930 277	255 000 000	620 000 000	365 000 000	143,1
di cui rimanenti introiti	3 603 160 005	4 130 000 000	4 109 000 000	-21 000 000	-0,5
Rimborsi	-33 587 439 555	-37 381 000 000	-38 444 000 000	-1 063 000 000	-2,8
di cui persone giuridiche	-20 816 711 836	-21 307 000 000	-23 288 000 000	-1 981 000 000	-9,3
di cui richiedenti stranieri	-4 591 236 111	-5 610 000 000	-5 665 000 000	-55 000 000	-1,0
di cui Cantoni	-8 179 491 609	-10 464 000 000	-9 491 000 000	973 000 000	9,3
Variazione dell'accantonamento (conferimento - / prelievo +)	1 900 000 000	-	-	-	-

Imposta riscossa alla fonte sulle entrate da capitali mobili (obbligazioni, azioni, depositi di risparmio), sulle vincite alle lotterie e sulle prestazioni d'assicurazione allo scopo di garantire le pretese fiscali.

Per il 2025 le entrate sono stimate a 44,7 miliardi. Rispetto al preventivo 2024 si conta su un aumento delle entrate pari a 1,3 miliardi (obbligazioni -4 mio., azioni +963 mio., averi di clienti +365 mio., rimanenti entrate -21 mio.). La stima della ripartizione relativa delle entrate si fonda sulle entrate effettive iscritte per il 2023 (38,1 mia.).

L'importo preventivato per i rimborsi è dato dalle entrate stimate e dalle entrate correnti iscritte a preventivo (6,3 mia.). Per il 2025 sono stimate a 38,4 miliardi, pari a una progressione di 1,1 miliardi rispetto a quanto previsto per l'anno precedente. La quota di rimborso globale rimane pertanto pressoché stabile.

In sintesi, la stima delle entrate per il 2025 è superiore rispetto a quella iscritta a preventivo per l'anno precedente (+240 mio.). Il risultato della stima si basa su una media calcolata sull'arco di più anni secondo il metodo di Holt-Winters, un modello di analisi e previsione basato sulla stabilità che tiene conto della recente tendenza.

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 (prima dell'adeguamento dell'accantonamento) ammonta al 10 % (v. A230.0102). Il prodotto netto è dato dalle entrate correnti (6,3 mia.) dedotte le spese amministrative e le perdite su debitori (116 mio.).

Dal 2017 gli interessi moratori e le multe non rientrano più nelle entrate fiscali, ma sono imputati a conti separati (v. E140.0103 ed E150.0107).

E110.0104 TRATTENUTA SUPPLEMENTARE D'IMPOSTA USA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	6 016 702	20 000 000	15 000 000	-5 000 000	-25,0
Trattenuta d'imposta USA, proventi	88 846 400	85 000 000	85 000 000	0	0,0
Trattenuta d'imposta USA, rimborsi	-82 829 697	-65 000 000	-70 000 000	-5 000 000	-7,7

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

Rispetto al preventivo 2024 le entrate correnti attese dovrebbero segnare una flessione di 5,0 milioni. Per l'esercizio 2025 sono previste entrate invariate, mentre i rimborsi dovrebbero superare i valori relativi al 2024.

Basi giuridiche

O del 15.6.1998 concernente la convenzione svizzero-americana di doppia imposizione del 2.10.1996 (RS 672.933.67); ultima revisione determinante della tariffa: modifica del 1.11.2000.

Note

L'aliquota dei Cantoni nel prodotto netto della trattenuta supplementare d'imposta USA ammonta al 10 % (v. A230.0103). Il prodotto netto è dato dalle entrate correnti (15,0 mio.) dedotte e le spese amministrative (6,3 mio.).

E110.0105 TASSE DI BOLLO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	2 180 732 415	2 460 000 000	2 480 000 000	20 000 000	0,8
Tassa d'emissione	218 536 862	250 000 000	250 000 000	0	0,0
Tassa di negoziazione	1 164 096 976	1 420 000 000	1 400 000 000	-20 000 000	-1,4
di cui titoli svizzeri	184 560 561	205 000 000	210 000 000	5 000 000	2,4
di cui titoli esteri	979 536 415	1 215 000 000	1 190 000 000	-25 000 000	-2,1
Tassa sui premi di assicurazione e altro	798 098 578	790 000 000	830 000 000	40 000 000	5,1

Le tasse di bollo sono riscosse in particolare 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 (acquisto e vendita) come pure su determinati premi di assicurazione.

Le entrate totali per il 2025 sono stimate a 2,48 miliardi, pari a un aumento di 20 milioni rispetto all'importo preventivato per il 2024. Le entrate sono suddivise in tre categorie: tassa d'emissione 250 milioni (media pluriennale), tassa di negoziazione 1,4 miliardi (media pluriennale, -20 mio. rispetto al P 2024), tassa sui premi di assicurazione e rimanenti entrate 830 milioni (+40 mio. rispetto al P 2024).

Le entrate della tassa di negoziazione per il 2025 sono stimate in base alla media degli esercizi 2019-2023. Negli anni del piano finanziario è attesa un'evoluzione stabile.

La tassa sui premi di assicurazione è soggetta a poche oscillazioni e sul ungo termine segue una tendenza leggermente al rialzo. Per questo motivo e dato che il valore a consuntivo per il 2023 è stato migliore del previsto, per il 2025 è preventivato un aumento di 40 milioni rispetto all'anno precedente. Per il periodo di pianificazione finanziaria è attesa una crescita annua dell'1,7 % circa (cifre arrotondate ai 10 mio. successivi).

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, in vigore dal 1.3.2012.

Note

Dal 2017 gli interessi moratori e le multe non rientrano più nelle entrate fiscali, ma sono imputati a conti separati (v. E140.0103 ed E150.0107).

E110.0106 IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	25 147 839 349	27 177 500 000	27 870 000 000	692 500 000	2,5
Risorse generali della Confederazione	20 129 205 694	20 865 758 189	21 190 000 000	324 241 811	1,6
Risorse a destinazione vincolata	5 018 633 656	6 311 741 811	6 680 000 000	368 258 189	5,8
di cui 5 % assicurazione malattie	1 053 175 468	1 100 303 644	1 110 000 000	9 696 356	0,9
di cui finanziamento AVS	3 239 605 167	4 451 228 377	4 800 000 000	348 771 623	7,8
di cui finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	725 853 021	760 209 790	770 000 000	9 790 210	1,3

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. Non sono inclusi multe e interessi inerenti all'IVA, che sono imputati a conti separati (multe: E150.0107; interessi moratori: E140.0103; interessi remuneratori: A240.0103).

La previsione per il 2025 si basa sulla stima delle entrate per il 2024 riveduta, al netto degli effetti dell'aumento proporzionale dell'aliquota fiscale di 0,4 punti percentuali per l'AVS e dell'abolizione dei dazi doganali su prodotti industriali (modifica LTD del 1.10.2021), entrambi in vigore dal 1.1.2024, e sulle previsioni economiche per il 2025 del gruppo di esperti per le previsioni congiunturali della Confederazione del 17.6.2024. La menzionata correzione è legata al fatto che nell'anno di introduzione 2024 questi due adeguamenti esplicano i loro effetti soltanto in ragione del 79 % circa, poiché gran parte delle entrate dell'IVA di un anno civile è costituita dal gettito dei primi tre trimestri dell'anno in questione e dell'ultimo trimestre dell'anno precedente.

Sono pure incluse nella stima delle entrate le previste ripercussioni finanziarie della revisione parziale della legge sull'IVA che entrerà in vigore il 1.1.2025 (v. spiegazioni concernenti l'oggetto del Consiglio federale 21.019, consultabili all'indirizzo www.parlament.ch). Per il medesimo motivo, nell'anno di introduzione 2025 le relative maggiori entrate annue pari a 50 milioni produrranno i loro effetti soltanto in misura del 79 % circa.

Inoltre, si tiene conto delle minori entrate stimate in seguito a due sentenze del Tribunale federale, secondo cui i flussi finanziari tra servizi di una medesima collettività pubblica o tra un servizio e la sua «collettività pubblica madre» non sono delle sovvenzioni e di principio non conducono a una riduzione della deduzione dell'imposta precedente (DTF 149 II 43 e sentenza TF 9C_736/2022 del 3.4.2023). La stima è molto incerta.

Sulla base delle entrate attese per l'anno in corso dell'ordine di circa 26 830 milioni e di una crescita nominale del PIL corretta degli eventi sportivi pari al 2,8 %, per il 2025 risultano entrate per 27 870 milioni. Tali entrate includono perdite su debitori per un totale di 130 milioni (v. A202.0117).

Rispetto al preventivo 2024 le entrate dell'IVA aumentano del 2,5 % circa. Al netto di questi fattori straordinari la crescita è dell'1,5 % circa. L'aumento inferiore alla già menzionata stima del PIL è dovuto alle consistenti minori entrate attese per il 2024.

La ripartizione delle entrate dell'IVA stimate all'interno delle risorse generali della Confederazione e le varie destinazioni vincolate sono rappresentate nella tabella di cui sopra.

Tuttavia, per il conferimento al Fondo per l'infrastruttura ferroviaria (FIF) e ai finanziamenti speciali per l'AVS e per l'assicurazione malattie sono determinanti, non solo i fondi a destinazione vincolata indicati nella tabella, ma anche altri valori. A tale proposito si rimanda alle *note* più sotto.

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). DF del 17.12.2021 sul finanziamento supplementare dell'AVS mediante l'aumento dell'imposta sul valore aggiunto (FF 2021 2991); decisione dell'Assemblea federale del 1.10.2021 concernente la modifica della legge sulla tariffa delle dogane (LTD; FF 2021 2330).

Note

Per determinare i conferimenti al FIF e ai finanziamenti speciali per l'AVS e per l'assicurazione malattie sono determinanti le entrate, a cui vanno aggiunti le multe e gli interessi moratori sull'IVA e sottratti gli interessi remuneratori sull'IVA e le perdite su debitori IVA (a questo proposito v. anche E140.0103, E150.0107, A240.0103 e A202.0117). Le entrate nette complessive, ossia le risorse effettivamente disponibili per il finanziamento dei compiti, ammontano a 27 831 milioni e si compongono come segue:

— risorse generali della Confederazione	21 161 000 000
— assicurazione malattie (5 %)	1 109 000 000
— finanziamento dell'AVS	4 793 000 000
— finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	768 000 000

Entrate per fondi a destinazione vincolata, vedi volume 1, parte D numero 3:

— assicurazione malattie	1 109 000 000
— assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità	4 793 000 000

Vedi anche A230.0104.

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

— Fondo per l'infrastruttura ferroviaria	768 000 000
--	-------------

Vedi anche 802/A236.0110.

E140.0103 INTERESSI MORATORI SU IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	196 448 166	306 900 000	222 000 000	-84 900 000	-27,7

Imposta federale diretta

Con il passaggio della contabilizzazione dell'imposta federale diretta al principio dei crediti, dal 1.1.2023 le multe, gli interessi e le perdite su debitori sono contabilizzati in crediti specifici. Gli importi preventivati per gli interessi moratori si orientano alle corrispondenti entrate del 2023 per le quali sono disponibili le pertinenti notifiche dei Cantoni.

— Persone giuridiche (imposta sull'utile)	35 000 000
— Persone fisiche (imposta sul reddito)	60 000 000

Imposta preventiva e tasse di bollo

Gli importi sono stimati sulla base del consuntivo dell'anno precedente (v. anche commento al credito A240.0103):

— imposta preventiva	45 000 000
— tasse di bollo	5 000 000

Imposta sul valore aggiunto

Gli interessi moratori sull'IVA iscritti a preventivo ammontano a 77 milioni. La stima è calcolata in base al rapporto percentuale medio tra gli interessi moratori e le entrate dell'imposta in questione per gli anni 2016-2017 e 2022-2023. Si tiene inoltre conto delle ripercussioni legate alla nostra decisione nel quadro delle misure COVID-19 di rinunciare temporaneamente (20.3-31.12.2020) alla riscossione degli interessi di mora per i pagamenti dell'IVA effettuati in ritardo. Questo perché le ripercussioni non toccano solo il 2020 ma più anni, ovvero gli anni in cui vengono allestiti i conteggi di interessi moratori che riguardano il suddetto periodo. In tale contesto, per l'anno di preventivo è atteso un calo delle entrate dagli interessi di mora dell'IVA pari a 2 milioni. La stima tiene conto anche delle ripercussioni dell'innalzamento del tasso d'interesse entrato in vigore il 1.1.2024 (modifica dell'ordinanza del DFF sui tassi d'interesse dell'11.9.2023; RU 2023 534).

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 stimate e arrotondati a 1 milione:

— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, risorse generali della Confederazione	59 000 000
— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, assicurazione malattie (5 %)	3 000 000
— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, finanziamento dell'AVS	13 000 000
— ricavi a titolo di interessi sull'IVA, finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	2 000 000

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS 641.20), art. 57, 87 e 108; O del DFF del 25.9.2021 sui tassi d'interesse (RS 631.014), art. 4; 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 e 3.

E150.0104 TASSA D'ESENZIONE DALL'OBLIGO MILITARE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	167 923 567	168 000 000	166 000 000	-2 000 000	-1,2

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. La preventivazione è influenzata 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.). Le entrate confluiscono nella cassa generale della Confederazione.

Le entrate dalla tassa d'esenzione dall'obbligo militare (TEO) previste calano leggermente. Ciò è legato a vari fattori, tra cui: diminuzione del numero di giovani neonaturalizzati, computo di tutti i giorni del servizio di protezione civile nel calcolo della TEO, diminuzione del numero di persone che prestano servizio con conseguente minor numero di differimenti nel servizio militare e differimento della scuola reclute senza obbligo della TEO.

Basi giuridiche

LF del 12.6.1959 sulla tassa d'esenzione dall'obbligo militare (LTEO; RS 667); ultima revisione determinante della tariffa: modifica del 16.3.2018.

E150.0105 APPLICAZIONE DELLE TASSE DI BOLLO NEL LIECHTENSTEIN

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	530 388	620 000	534 000	-86 000	-13,9

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. Le entrate dell'AFC ammontano all'1 % delle entrate nette, cui si aggiunge un importo forfettario fisso di 30 000 franchi all'anno. Le stime sono effettuate in funzione delle tasse di bollo previste in Svizzera e hanno quale anno di riferimento l'esercizio 2023.

Basi giuridiche

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

E150.0107 MULTE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	137 800 939	94 015 000	166 021 000	72 006 000	76,6

Imposta federale diretta

Con il passaggio della contabilizzazione dell'imposta federale diretta al principio dei crediti, dal 1.1.2023 le multe, gli interessi e le perdite su debitori sono contabilizzati in crediti specifici. Gli importi preventivati per le multe si orientano alle corrispondenti entrate del 2023 per le quali sono disponibili le pertinenti notifiche dei Cantoni.

— Persone giuridiche (imposta sull'utile)	28 000 000
— Persone fisiche (imposta sul reddito)	117 000 000

Imposta preventiva e tasse di bollo

Per le multe fatturate nell'ambito di procedimenti penali relativi a sottrazioni in materia di imposta preventiva e tasse di bollo sono preventivati 3 016 000 franchi. L'importo è stimato sulla base dei procedimenti svolti nell'anno precedente:

— imposta preventiva	3 000 000
— tasse di bollo	16 000

Imposta sul valore aggiunto

Le multe IVA iscritte a preventivo ammontano a 18 milioni. La stima è calcolata in base al rapporto percentuale medio tra le multe IVA e le entrate dell'IVA per il periodo 2021-2023.

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 stimate e arrotondate a 1 milione di franchi:

— ricavi da multe IVA, risorse generali della Confederazione	14 000 000
— ricavi da multe IVA, assicurazione malattie (5 %)	1 000 000
— ricavi da multe IVA, finanziamento dell'AVS	3 000 000
— ricavi da multe IVA, finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	—

Assistenza amministrativa internazionale in materia fiscale

A ciò si aggiungono multe nell'ambito dell'assistenza amministrativa internazionale in materia fiscale pari a 5000 franchi.

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. 61 segg., 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 diritto 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	273 705 564	288 051 400	289 126 100	1 074 700	0,4
Spese di funzionamento	272 007 176	287 942 400	289 042 100	1 099 700	0,4
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	264 439 656	273 862 400	278 962 100	5 099 700	1,9
Uscite per il personale	179 409 703	175 636 800	176 670 300	1 033 500	0,6
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	85 029 952	98 225 600	102 291 800	4 066 200	4,1
di cui informatica	61 093 334	73 491 400	77 877 700	4 386 300	6,0
di cui consulenza	346 274	370 100	305 800	-64 300	-17,4
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	7 567 520	14 080 000	10 080 000	-4 000 000	-28,4
Uscite per investimenti	1 698 388	109 000	84 000	-25 000	-22,9
Posti a tempo pieno (Ø)	1 025	1 025	1 002	-23	-2,2

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

Rispetto al periodo di preventivazione precedente le uscite per il personale aumentano di 1,0 milioni a 176,7 milioni. Con il preventivo 2024 il Parlamento ha accordato all'AFC 10 FTE in più per eseguire i controlli IVA (1,8 mio.; intervento Gysi). La fase di reclutamento si concluderà nel corso del 2025. Per la revisione parziale della legge sull'IVA il Consiglio federale ha assegnato all'AFC 8 FTE in più (1,4 mio.). L'aumento dell'effettivo è compensato da riduzioni lineari pari a 1,6 milioni. Inoltre, il numero di FTE sarà ridotto già nel corso del 2024 tramite il blocco delle assunzioni sostitutive.

Inoltre, rispetto al preventivo 2024 per la formazione e la formazione continua sono iscritti 0,3 milioni in più per i corsi di perfezionamento biennali con le amministrazioni fiscali cantonali.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Rispetto al preventivo 2024 le *uscite per beni e servizi informatici* aumentano di 3,9 milioni. L'incremento è finanziato mediante aumenti di fondi. Il maggiore fabbisogno si spiega con l'incremento dei costi d'esercizio di manutenzione e con la prevista introduzione di nuove applicazioni tecniche. Circa l'86 % delle uscite riguarda l'esercizio e il 14 % è previsto per progetti.

Le uscite d'esercizio (66,4 mio.) comprendono in particolare il SLA e le convenzioni sulle prestazioni (CPS) conclusi con l'UFIT per l'esercizio, la manutenzione e l'ulteriore sviluppo delle applicazioni informatiche tecniche di base e della burocratica. Per le applicazioni sviluppate nell'ambito della Piattaforma per la digitalizzazione (DIP) vengono concluse con l'UFIT convenzioni per la manutenzione e l'ulteriore sviluppo. Per l'applicazione GEVER è concluso un SLA con l'ISCeco. A ciò si aggiungono uscite per l'acquisto di piccolo materiale per i dispositivi delle postazioni di lavoro, per la quota della Confederazione sui costi d'esercizio dell'applicazione Business Valuation Tax (BVTax), che ha sostituito l'applicazione per il controllo dello stato dei titoli (WVK), per il progetto notifiche CH imposte (scambio elettronico di dati in materia fiscale tra Confederazione e Cantoni) e uscite per adeguamenti per la manutenzione di diversi sistemi informatici esistenti.

Per *progetti informatici* sono preventivati 11,0 milioni, destinati a finanziare:

- l'iniziativa dell'AFC in materia di digitalizzazione (6,0 mio.): VSTKR I, eDocuments AFC, Cockpit AFC, Self-service per i dati di base;
- progetti in ambito legislativo (5,0 mio.): UWM, GLoBE, accordo sui frontalieri con la Francia, eJustitia 2.0, DATA+, nuova legge sulla protezione dei dati.

Le *uscite per consulenze* riguardano gli interventi di specialisti esterni nell'ambito di progetti di politica fiscale e accertamenti nelle questioni fiscali internazionali (studi e perizie) nonché il ricorso a commissioni di esperti e lavori di gruppo.

Fra le *rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio* (ca. 24,1 mi.), 13,0 milioni riguardano gli immobili e 11,1 milioni le rimanenti uscite per beni e servizi e d'esercizio. Rispetto all'anno precedente, in questo ambito sono attese riduzioni pari a 0,3 milioni, in particolare a titolo di spese effettive e di spese per l'esercizio di immobili.

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

Gli ammortamenti su software vengono effettuati sulla durata di 3 anni e sono calcolati sulla base dell'attivo fisso esistente e degli investimenti futuri. Derivano perlopiù dall'attivazione di spese per progetti. Rispetto al preventivo 2024 è prevista una flessione pari a 4,0 milioni riconducibile alla prioritizzazione dei progetti relativi all'iniziativa in materia di digitalizzazione.

Uscite per investimenti

Le uscite per investimenti pari a 84 000 franchi comprendono le uscite per la sostituzione di macchine per disimballare, affrancatrici e altri apparecchi d'ufficio.

A202.0117 PERDITE SU DEBITORI IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	307 124 728	285 000 000	286 000 000	1 000 000	0,4

Imposta federale diretta

Con il passaggio della contabilizzazione dell'imposta federale diretta al principio dei crediti, dal 1.1.2023 le multe, gli interessi e le perdite su debitori sono contabilizzati in crediti specifici. Gli importi preventivati per le perdite su debitori si orientano alle corrispondenti entrate del 2023 per le quali sono disponibili le pertinenti notifiche dei Cantoni.

— Persone giuridiche (imposta sull'utile)	51 000 000
— Persone fisiche (imposta sul reddito)	84 000 000

Imposta preventiva e tasse di bollo

Le perdite su debitori da imposta preventiva e imposte di bollo preventivate si orientano in base ai rispettivi valori del passato e ai ricavi stimati:

— imposta preventiva	20 000 000
— tasse di bollo	1 000 000

Imposta sul valore aggiunto

Le perdite su debitori effettive sull'IVA iscritte a preventivo ammontano a 130 milioni. Sono calcolate in base a quelle stimate per il 2024 con il tasso di variazione delle entrate degli anni 2025/2024 che risulterebbero senza gli effetti specifici all'IVA legati alla pandemia di COVID-19. In una seconda fase si terrà conto di un supplemento del 10 % dato che si suppone che la pandemia di COVID-19 comporterà perdite su debitori maggiori.

Poiché le variazioni del delcredere variano fortemente da un anno all'altro, non è possibile preventivare la parte delle perdite su debitori attribuibile all'adeguamento della rettifica di valore della posizione debitori (delcredere), che dal 2023 è soggetta al freno all'indebitamento.

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	99 000 000
— assicurazione malattie (5 %)	5 000 000
— finanziamento dell'AVS	22 000 000
— finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	4 000 000

Note

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

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

A230.0101 IMPOSTA FEDERALE DIRETTA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	5 910 098 536	6 076 344 000	6 461 760 000	385 416 000	6,3
Imposta su reddito e utile netto	5 956 095 682	6 125 104 000	6 510 520 000	385 416 000	6,3
Computo imposte alla fonte estere	-45 997 146	-48 760 000	-48 760 000	0	0,0

Con l'entrata in vigore della RFFA la quota dei Cantoni sulle entrate dell'imposta federale diretta è aumentata dal 17,0 % al 21,2 %. Per il calcolo di questa quota sono determinanti le entrate lorde prima della presa in considerazione del computo dell'imposta alla fonte estera.

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

Vedi E110.0102 Imposta federale diretta.

A230.0102 IMPOSTA PREVENTIVA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	633 673 488	591 385 200	616 048 600	24 663 400	4,2

L'aliquota di partecipazione dei Cantoni al prodotto netto dell'imposta preventiva ammonta al 10 %.

Basi giuridiche

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

Note

Vedi E110.0103 Imposta preventiva.

A230.0103 TRATTENUTA D'IMPOSTA SUPPLEMENTARE USA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	-26 235	1 360 400	793 700	-566 700	-41,7

Quota dei Cantoni: 10 %.

Basi giuridiche

O del 15.6.1998 concernente la convenzione svizzero-americana di doppia imposizione del 2.10.1996 (RS 672.933.67), art. 18.

Note

Vedi E110.0104 Trattenuta supplementare d'imposta USA.

A230.0106 TASSA D'ESENZIONE DALL'OBLIGO MILITARE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	34 015 361	33 600 000	33 200 000	-400 000	-1,2

Per la riscossione della tassa d'esenzione dall'obbligo militare, i Cantoni percepiscono una provvigione di riscossione del 20 %.

Basi giuridiche

LF del 12.6.1959 sull'imposta preventiva (LIP; RS 667), art. 45.

Note

Vedi E150.0104 Tassa d'esenzione dall'obbligo militare.

A231.0166 CONTRIBUTI A ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	126 041	143 100	141 100	-2 000	-1,4

Contributi all'Intra-European Organisation of Tax Administrations (IOTA), al Forum on Tax Administration dell'OCSE (FTA) e per l'utilizzo della piattaforma dell'OCSE per lo scambio di dati.

A231.0456 VERSAMENTI DI COMPENSAZIONE AL CANTONE DI GINEVRA

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	-	-	100 000 000	100 000 000	-

Si tratta della partecipazione della Confederazione ai versamenti di compensazione del Cantone di Ginevra in relazione all'Accordo aggiuntivo alla Convenzione tra la Svizzera e la Francia per evitare le doppie imposizioni (art. 3 DF che approva e attua un Accordo aggiuntivo alla Convenzione tra la Svizzera e la Francia per evitare le doppie imposizioni). L'importo corrisponde alla quota dell'imposta federale diretta alle entrate fiscali prelevate sugli stipendi degli abitanti dei due Dipartimenti francesi, ma non supera l'ammontare della nuova compensazione per il telelavoro dovuto dal Cantone di Ginevra e dai Comuni ginevrini. La somma per il 2025 include gli anni transitori 2023 e 2024. Negli anni successivi il messaggio concernente l'approvazione e l'attuazione di un Accordo aggiuntivo prevede che ogni anno siano iscritti a preventivo 50 milioni.

Basi giuridiche

La base per il credito è costituita dall'Accordo aggiuntivo alla CDI tra la Svizzera e la Francia approvato dal Parlamento il 14.6.2024.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO**A230.0104 PERCENTUALE IVA A FAVORE DELL'AVS**

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	3 184 037 432	4 441 000 000	4 793 000 000	352 000 000	7,9

Il valore preventivato comprende, da un lato, la percentuale IVA a favore dell'AVS prelevata dal 1999 e, dall'altro, i ricavi provenienti dall'aumento proporzionale dell'aliquota fiscale di 0,4 punti percentuali per l'AVS a partire dal 1.1.2024.

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. Di conseguenza, la stima delle uscite dipende dalla totalità di entrate fiscali, multe e perdite su debitori IVA stimate. L'importo di 4793 milioni risulta dalla corrispondente quota sulle entrate IVA complessive (comprese le multe e gli interessi sull'IVA) secondo il principio degli importi lordi (4815 mio. su 27 961 mio.), dedotta la quota di 22 milioni per perdite su debitori.

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS 641.20); L del 20.3.1998 sull'aumento delle aliquote dell'imposta sul valore aggiunto a favore dell'AVS/AI (RS 641.203); O del 30.8.2023 sulla quota del provento dell'imposta sul valore aggiunto destinata all'AVS (RS 641.203.2); DF del 17.12.2021 sul finanziamento dell'AVS mediante l'aumento dell'imposta sul valore aggiunto (FF 2021 2991).

Note

Vedi 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 remuneratori su imposte e tributi.

ALTRI CREDITI

A240.0103 INTERESSI RIMUNERATORI SU IMPOSTE E TRIBUTI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale <i>uscite correnti</i>	107 172 296	102 600 000	126 038 000	23 438 000	22,8

L'andamento degli interessi remunerativi è molto volatile e pertanto difficilmente prevedibile. Ciononostante, l'AFC deve essere grado di far fronte agli impegni in ogni caso.

Imposta federale diretta

Con il passaggio della contabilizzazione dell'imposta federale diretta al principio dei crediti, dal 1.1.2023 le multe, gli interessi e le perdite su debitori sono contabilizzati in crediti specifici. Gli importi preventivati per gli interessi remunerativi e gli interessi sulle eccedenze d'imposta da restituire si orientano alle corrispondenti entrate del 2023 per le quali sono disponibili le pertinenti notifiche dei Cantoni.

—	Interessi remuneratori persone giuridiche (imposta sull'utile)	2 000 000
—	Interessi remuneratori persone fisiche (imposta sul reddito)	8 000 000
—	Interessi sulle eccedenze d'imposta da restituire, persone giuridiche (imposta sull'utile)	59 000 000
—	Interessi sulle eccedenze d'imposta da restituire, persone fisiche (imposta sul reddito)	52 000 000

Imposta preventiva e tasse di bollo

L'importo preventivato si basa su valori empirici.

—	imposta preventiva	38 000
—	tasse di bollo	1 000 000

Imposta sul valore aggiunto

Se si tiene conto dei risultati degli anni precedenti, gli interessi remunerativi sull'IVA iscritti a preventivo ammontano a 4 milioni. L'aumento del tasso d'interesse entrato in vigore il 1.1.2024 (modifica dell'ordinanza del DFF sui tassi d'interesse dell'11.9.2023; RU 2023 534) produrrà i suoi effetti sul gettito degli interessi remuneratori soltanto con un certo ritardo. Al momento non è necessario aumentare il valore a preventivo.

Gli interessi remuneratori IVA 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 sono ripartiti nelle stesse categorie di entrate dell'IVA, proporzionalmente alle entrate complessive stimate e arrotondate a 1 milione:

—	spese a titolo di interessi IVA, risorse generali della Confederazione	3 000 000
—	spese a titolo di interessi IVA, assicurazione malattie (5 %)	-
—	spese a titolo di interessi IVA, finanziamento dell'AVS	1 000 000
—	spese a titolo di interessi IVA, finanziamento dell'infrastruttura ferroviaria	-

Basi giuridiche

L del 12.6.2009 sull'IVA (LIVA; RS 641.20), art. 61, 88 e 108; O del DFF del 25.9.2021 sui tassi d'interesse (RS 631.014), art. 4.

UFFICIO FEDERALE DELLA DOGANA E DELLA SICUREZZA DEI CONFINI

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Adempiere il mandato di prestazioni contestualmente all'attuazione della trasformazione
- Elaborare la revisione totale della legge sulle dogane in funzione di DaziT, l'ulteriore sviluppo dell'UDSC e l'armonizzazione dei disposti di natura non doganale
- Trasformare l'UDSC ponendo l'accento su digitalizzazione, cultura e collaborazione

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	11 519,5	11 751,5	11 344,8	-3,5	11 191,6	11 195,1	10 984,4	-1,7
Uscite correnti	1 525,4	1 599,1	1 510,9	-5,5	1 493,5	1 470,9	1 467,0	-2,1
Uscite proprie	958,5	970,4	942,5	-2,9	908,3	888,2	890,3	-2,1
Uscite di riversamento	566,9	628,7	568,4	-9,6	585,2	582,6	576,7	-2,1
Uscite finanziarie	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	–	–	-100,0
Autofinanziamento	9 994,1	10 152,4	9 833,9	-3,1	9 698,1	9 724,2	9 517,4	-1,6
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	0,5	-2,9	-3,8	-31,6	-9,5	-14,1	-24,0	-69,7
Risultato annuale	9 994,5	10 149,5	9 830,1	-3,1	9 688,7	9 710,1	9 493,4	-1,7
Entrate per investimenti	0,0	0,3	0,3	0,0	0,3	0,3	0,3	0,0
Uscite per investimenti	18,8	65,5	19,2	-70,8	4,1	14,8	9,8	-37,8

COMMENTO

L'UDSC adempie numerosi compiti a favore dello Stato, dell'economia e della popolazione. Riscuote dazi, imposte sul consumo e tasse d'incentivazione e fornisce prestazioni in circa 100 settori d'attività di natura non doganale (beni immateriali, agenti terapeutici, derrate alimentari ecc.) sulla base di 400 atti normativi distinti che le attribuiscono compiti esecutivi. Al fine di garantire la sicurezza, l'UDSC esegue compiti nell'ambito della polizia di sicurezza e della migrazione.

Le spese nel preventivo globale comprendono le uscite per il personale (67 %), le rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio (28 %; di cui TIC 10 %), gli ammortamenti (3 %) e gli investimenti (2 %). I ricavi nel preventivo globale provengono soprattutto da emolumenti, locazioni, cofinanziamenti e altri ricavi. Al di fuori del preventivo globale sono computati le entrate fiscali e altri elementi di uscite ed entrate correlati. Si tratta di partecipazioni dei Cantoni alle entrate, compensi, perdite su debitori, entrate e uscite finanziarie nonché entrate da multe. Al di fuori del preventivo globale sono computati anche i singoli crediti per i programmi DaziT e per la salvaguardia del valore di Polycorn, le rendite transitorie per particolari categorie di personale (OPPCPers) e i contributi a organizzazioni internazionali (in particolare Frontex).

La variazione delle entrate è in gran parte dovuta all'evoluzione del gettito fiscale: andamento economico generale (abitudini di consumo, crescita economica, rincaro), venir meno dell'effetto positivo una tantum avuto nel 2024 sulla tassa sul traffico pesante (introduzione della contabilizzazione secondo il principio della conformità temporale), diminuzione della tassa sul CO₂ come conseguenza degli obiettivi di consumo, diminuzione delle entrate doganali in seguito all'abolizione dei dazi sui prodotti industriali, diminuzione dell'imposta sul tabacco e dell'imposta sugli oli minerali a causa di un consumo inferiore. In compenso è atteso un lieve aumento dell'imposta sugli autoveicoli e della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali quale conseguenza del maggior numero di veicoli assoggettati. Il calo delle uscite correnti è riconducibile principalmente alla tassa sul traffico pesante: a causa del venir meno dell'effetto una tantum avuto nel 2024 diminuisce anche la quota dei Cantoni. È inoltre prevista una flessione delle uscite per DaziT e per la riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (contrassegno elettronico) nonché quale conseguenza delle misure di risparmio a livello di Confederazione e del raggruppamento di compiti inerenti alla prevenzione dell'alcolismo presso l'UFSP. Le uscite per investimenti diminuiscono in particolare poiché viene meno l'aumento limitato per il rinnovo dell'infrastruttura per la riscossione della TTPCP (TTPCP III).

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Revisione totale delle disposizioni esecutive concernenti la legge sulle dogane riveduta: risultato della consultazione
- Rapporto «Panoramica del mercato del tabacco e dei prodotti di sostituzione del tabacco» (in adempimento del Po. CET-N 23.3588): approvazione

PROGETTI 2025

- Rinnovo del sistema per la riscossione della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP III): impiego produttivo del nuovo sistema
- Ampliamento del sistema di gestione del traffico merci Passar (DaziT): impiego produttivo della tappa 1 nel traffico di merci (importazione)

GPI: RISCOSSIONE DI TRIBUTI

MANDATO DI BASE

Al confine e all'interno del Paese l'UDSC impone merci commerciabili e private in tutti i generi di traffico, riscuotendo l'IVA all'importazione, l'imposta sugli oli minerali, le tasse sul traffico pesante e sull'utilizzazione delle strade nazionali, i dazi, l'imposta sugli autoveicoli, l'imposta sul tabacco, l'imposta sulla birra e l'imposta sulle bevande spiritose. 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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	13,9	12,3	12,9	5,1	12,5	11,8	8,3	-9,3
Spese e uscite per investimenti	241,0	306,5	273,5	-10,7	244,3	247,1	247,7	-5,2

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
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.)	5 676	3 200	3 200	3 200	3 200	3 200
- Irregolarità, dichiarazioni errate e contrabbando scoperti nel traffico turistico nel quadro della situazione migratoria prevista (numero, min.)	15 787	14 600	14 600	14 600	14 600	14 600
- Irregolarità e dichiarazioni errate nell'ambito delle tasse sul traffico stradale (numero, min.)	12 861	9 600	9 600	9 600	9 600	9 600
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.)	8,1	16,0	14,0	14,0	14,0	14,0

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tributi a rischio in seguito a irregolarità, dichiarazioni errate e contrabbando (CHF, mio.)	19,053	32,740	16,252	12,888	19,161	14,621
Trasmissioni di imposizioni elettroniche all'importazione (numero, mio.)	22,035	22,910	26,734	33,711	36,228	45,098
Fatture emesse (numero, mio.)	2,208	2,229	2,173	2,286	2,268	2,248
Solleciti (numero)	109 555	103 025	90 097	89 494	99 419	99 138
Entrate fiscali dell'UDSC commisurate alle entrate fiscali della Confederazione (%)	33,6	32,8	32,5	33,4	32,6	32,3
Entrate totali dell'UDSC incl. IVA all'importazione (lordo) (CHF, mia.)	22,948	23,008	21,841	23,519	24,309	23,631
Valore delle importazioni (CHF, mia.)	272,975	275,237	273,767	295,793	339,809	327,647
Valore delle importazioni rispetto al PIL della Svizzera (%)	40,8	39,9	37,7	41,9	46,4	41,9

GP2: SICUREZZA E MIGRAZIONE

MANDATO DI BASE

L'UDSC 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. Certifica le aziende come operatori economici autorizzati (AEO) e quindi come anelli sicuri nella catena logistica internazionale.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	26,7	28,5	32,6	14,2	29,6	27,4	20,2	-8,3
Spese e uscite per investimenti	406,8	430,4	419,5	-2,5	407,1	420,3	417,1	-0,8

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Lotta contro la criminalità e il terrorismo: l'UDSC contribuisce a chiarire e ridurre i casi di criminalità transfrontaliera.						
- Fermo di persone segnalate (n. persone, min.)	22 733	22 000	22 000	22 000	22 000	22 000
- Infrazioni rilevate alle leggi sulle armi, sul materiale bellico e sui beni a duplice impiego nonché a provvedimenti di embargo (numero, min.)	4 335	3 800	3 800	3 800	3 800	3 800
- Sequestro di strumenti impiegati per commettere reati, refurtiva e denaro in contanti (numero, min.)	2 195	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
- Sequestro di stupefacenti (kg, min.)	623,0	1 400,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0	1 000,0
- Documenti falsificati o utilizzati abusivamente (numero, min.)	2 146	2 300	2 300	2 300	2 300	2 300
Migrazione illegale: l'UDSC diminuisce la migrazione illegale e lotta contro i passatori.						
- Gestione della situazione migratoria fino ai valori soglia definiti (sì/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì
- Casi sospetti di passatori chiariti (numero, min.)	388	500	400	400	400	400
Controlli di polizia stradale al confine: punendo le infrazioni, l'UDSC contribuisce a una maggiore sicurezza sulle strade.						
- Conducenti di veicoli puniti o denunciati, traffico pesante (n. persone, min.)	1 546	1 700	1 700	1 700	1 700	1 700
- Conducenti di veicoli puniti o denunciati, altro (n. persone, min.)	6 798	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
- Infrazioni punite o denunciate per veicoli e carichi non conformi, traffico pesante (numero, min.)	9 448	10 500	10 500	10 500	10 500	10 500
- Infrazioni punite o denunciate per veicoli e carichi non conformi, altro (numero, min.)	4 622	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Effettivo del CGCF (impiego nel GP2: 70-80 %) (n. FTE)	2 141	2 143	2 143	2 143	2 142	2 142
Casi di soggiorni irregolari constatati (n. persone)	16 563	12 919	11 043	18 859	52 077	50 185
Giorni d'impiego per operazioni FRONTEX (giorni/persona)	1 315	1 116	1 415	2 341	3 437	5 206
Giorni d'impiego per la sicurezza aerea (numero)	4 620	4 994	2 777	3 599	4 433	5 082
«Operatori economici autorizzati» (AEO) (numero)	116	121	135	144	147	152
Statistica sulla criminalità in Svizzera – reati CP, LStup e LStri (numero)	547 467	544 781	523 062	507 611	549 404	620 196

GP3: SOSTEGNO AL COMMERCIO INTERNAZIONALE

MANDATO DI BASE

L'UDSC offre all'economia procedure d'imposizione doganale semplici, rapide 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'UDSC attua misure volte a proteggere l'agricoltura, la proprietà intellettuale e l'approvvigionamento economico del Paese nonché per il controllo dei metalli preziosi. L'UDSC allestisce la statistica del commercio estero.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	23,1	22,7	20,9	-7,6	20,6	20,2	17,8	-5,9
Spese e uscite per investimenti	161,4	164,2	162,0	-1,4	159,4	162,3	162,8	-0,2

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
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.)	7	8	8	8	8	8
Protezione e sostegno dell'economia svizzera: con le sue attività, l'UDSC tutela e sostiene gli interessi di ditte e settori economici.						
- Dichiarazioni errate o contrabbando di prodotti agricoli nel traffico delle merci commerciabili (numero, min.)	1 813	2 250	2 000	2 000	2 000	2 000
- Irregolarità, dichiarazioni errate, contrabbando di prodotti agricoli nel traffico turistico nel quadro della situazione migratoria prevista (numero, min.)	13 344	20 000	15 000	15 000	15 000	15 000
- Infrazioni rilevate al diritto sulla protezione dei marchi, di design e di autore (numero, min.)	9 967	7 000	9 000	9 000	9 000	9 000
- Contestazioni in merito alla qualità di metalli preziosi, incl. in Svizzera (numero, min.)	1 330	1 200	1 000	1 000	1 000	1 000
- Fermi di persone sospettate di attività lucrativa illegale (n. persone, min.)	3 276	3 900	3 500	3 500	3 500	3 500
- Prodotti sanzionati nell'ambito del contrabbando di tabacco (kg, min.)	9 290	16 700	14 000	14 000	14 000	14 000
- Prodotti sanzionati nell'ambito del contrabbando di carne (kg, min.)	263 053	136 500	136 500	136 500	136 500	136 500
Traffico di deposito: controlli efficaci di depositi franchi doganali e depositi doganali aperti.						
- Irregolarità nei controlli dell'inventario (% , min.)	66	60	60	60	60	60

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tributi a rischio in seguito a dichiarazioni errate e contrabbando (CHF, mio.)	4,676	3,060	3,250	3,168	2,664	3,959
Dazi risparmiati per l'economia CH sulle importazioni di merci grazie agli ALS e al sistema generale di preferenze per Paesi in sviluppo (CHF, mia.)	3,000	3,000	2,430	2,536	2,697	2,491
Oggetti scoperti (protezione dei marchi, diritti di design e di autore) (numero)	14 388	22 324	18 788	33 285	43 098	26 841
Accordi di libero scambio (ALS) entrati in vigore a livello mondiale (numero)	308	320	339	351	353	359
ALS conclusi dalla Svizzera ed entrati in vigore (numero)	32	32	33	35	35	35
Eccedenze della bilancia commerciale (CHF, mia.)	30,791	36,675	25,695	51,814	42,808	50,264
Valore delle esportazioni (CHF, mia.)	303,766	311,912	299,462	347,607	382,167	377,911

GP4: TUTELA DELLA SALUTE E DELL'AMBIENTE

MANDATO DI BASE

In occasione dell'importazione, dell'esportazione e del transito di merci, l'UDSC 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'UDSC disciplina il commercio di bevande alcoliche e attua le relative disposizioni in materia di pubblicità.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	4,2	3,5	3,5	-1,9	3,4	3,2	2,5	-8,7
Spese e uscite per investimenti	57,5	58,1	57,2	-1,5	56,5	57,6	57,7	-0,2

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Ambiente e salute: i controlli l'UDSC 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.)	385	530	500	500	500	500
- Scoperte negli ambiti degli agenti terapeutici e del doping (numero, min.)	9 038	7 300	7 300	7 300	7 300	7 300
- Scoperte negli ambiti delle sostanze e dei rifiuti velenosi/radioattivi (numero, min.)	565	600	600	600	600	600
- Scoperte nell'ambito della sicurezza dei prodotti (numero, min.)	577	650	650	650	650	650
Tasse d'incentivazione: reprimendo gli abusi l'UDSC contribuisce affinché gli operatori doganali ed economici versino le tasse d'incentivazione dovute.						
- Scoperte nell'ambito delle tasse d'incentivazione sui COV (numero, min.)	805	1 010	1 010	1 010	1 010	1 010
- Irregolarità nelle imposizioni controllate nell'ambito della tassa sul CO ₂ (% min.)	12	5	3	3	3	3
Protezione di flora e fauna, conservazione delle specie: i controlli dell'UDSC nel traffico transfrontaliero contribuiscono alla protezione della flora, della fauna e delle specie minacciate.						
- Scoperte nell'ambito della protezione della fauna (numero, min.)	538	700	500	500	500	500
- Scoperte nell'ambito delle epizootie (numero, min.)	5 196	5 500	5 500	5 500	5 500	5 500
- Scoperte nell'ambito della protezione delle specie (numero, min.)	801	800	800	800	800	800
- Scoperte nell'ambito della salute dei vegetali (numero, min.)	4 074	5 000	5 000	5 000	5 000	5 000

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Quantità di COV assoggettate alla tassa d'incentivazione (kg, mio.)	36,200	39,200	37,883	35,742	32,604	35,833
Entrate derivanti dalla tassa sul CO ₂ (CHF, mia.)	1,082	1,166	1,161	1,155	1,255	0,912
Importazioni in base alla Convenzione di Washington sulla protezione delle specie: linee tariffali valide (numero)	58 900	56 350	44 233	49 840	48 404	47 324
Importi scoperti nell'ambito delle tasse d'incentivazione sui COV (CHF, mio.)	2,502	3,223	5,503	240,372	4,487	5,583
Importi scoperti nell'ambito della tassa sul CO ₂ (CHF, mio.)	8,146	8,725	8,083	24,111	4,281	1,843

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	11 545 614	11 772 019	11 365 310	-3,5	11 210 450	11 211 295	10 987 685	-1,7
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	68 006	67 002	69 905	4,3	66 092	62 518	48 701	-7,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			2 903		-3 813	-3 574	-13 817	
Gettito fiscale								
E110.0108 Imposta sul tabacco	2 024 833	2 010 256	1 980 199	-1,5	1 929 038	1 888 010	1 836 726	-2,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-30 057		-51 161	-41 028	-51 284	
E110.0109 Imposta sulla birra	112 353	115 000	115 200	0,2	115 200	115 200	115 200	0,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			200		0	0	0	
E110.0110 Imposta sulle bevande spiritose	288 281	301 518	289 588	-4,0	289 588	289 588	289 588	-1,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-11 930		0	0	0	
E110.0111 Imposta sugli oli minerali gravante i carburanti	2 620 810	2 578 680	2 568 528	-0,4	2 507 614	2 436 548	2 365 482	-2,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-10 152		-60 914	-71 066	-71 066	
E110.0112 Supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti	1 706 772	1 705 584	1 695 431	-0,6	1 664 975	1 837 563	1 786 802	1,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-10 153		-30 456	172 588	-50 761	
E110.0113 Imposta sugli oli minerali riscossa sui combustibili	13 543	14 500	12 500	-13,8	12 000	12 000	11 500	-5,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-2 000		-500	0	-500	
E110.0114 Imposta sugli autoveicoli	383 459	530 000	588 082	11,0	593 457	599 482	605 507	3,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			58 082		5 375	6 025	6 025	
E110.0115 Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	474 360	440 721	451 215	2,4	456 654	462 049	467 393	1,5
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			10 494		5 439	5 395	5 344	
E110.0116 Tassa sul traffico pesante	1 644 625	1 915 052	1 676 497	-12,5	1 681 802	1 640 402	1 618 926	-4,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-238 555		5 305	-41 400	-21 476	
E110.0117 Dazi d'importazione	1 183 571	663 545	630 998	-4,9	636 999	640 999	645 000	-0,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-32 547		6 001	4 000	4 001	
E110.0118 Tassa d'incentivazione sui COV	84 144	110 410	106 215	-3,8	106 215	106 215	106 215	-1,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-4 195		0	0	0	
E110.0119 Tassa CO ₂ sui combustibili	925 056	1 303 907	1 166 582	-10,5	1 136 016	1 105 451	1 074 885	-4,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-137 325		-30 566	-30 565	-30 566	
Ricavi finanziari								
E140.0104 Ricavi finanziari	8 709	7 044	5 870	-16,7	6 300	6 770	7 260	0,8
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-1 174		430	470	490	
Rimanenti ricavi e disinvestimenti								
E150.0108 Provento delle multe	7 092	8 800	8 500	-3,4	8 500	8 500	8 500	-0,9
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-300		0	0	0	

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Spese / Uscite	1 569 874	1 687 777	1 554 074	-7,9	1 525 581	1 515 672	1 503 824	-2,8
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	866 754	959 170	912 254	-4,9	867 318	887 304	885 384	-2,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-46 916		-44 936	19 986	-1 920	
Singoli crediti								
A202.0123 Compenso per la riscossione tassa per l'utilizz. strade naz.	40 622	21 601	10 835	-49,8	9 138	7 398	5 609	-28,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-10 766		-1 697	-1 740	-1 789	
A202.0124 Compenso per la riscossione della tassa sul traffico pesante	11 033	19 007	20 036	5,4	14 838	15 969	16 026	-4,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 029		-5 198	1 131	57	
A202.0125 Perdite su debitori	6 041	3 845	4 204	9,3	4 746	4 598	4 603	4,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			359		542	-148	5	
A202.0126 Rendite transitorie OPPCPers	9 530	9 540	8 630	-9,5	10 010	8 830	6 680	-8,5
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-910		1 380	-1 180	-2 150	
A202.0162 Rinnovo totale e modernizzazione applicazione TIC	47 392	34 485	20 786	-39,7	25 536	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-13 699		4 750	-25 536	-	
A202.0163 Salvaguardia del valore di Polycorn	14 211	2 161	-	-100,0	-	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-2 161		-	-	-	
A202.0181 Sviluppo Schengen/Dublino	26	-	90	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			90		-90	-	-	
Settore dei trasferimenti								
GP 1: Riscossione di tributi								
A230.0107 Tassa sul traffico pesante	503 624	560 000	496 667	-11,3	510 000	496 667	490 000	-3,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-63 333		13 333	-13 333	-6 667	
GP 2: Sicurezza e migrazione								
A231.0174 Contributi a organizzazioni internazionali	35 338	39 539	45 046	13,9	48 490	59 275	60 007	11,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			5 507		3 444	10 785	732	
GP 4: Tutela della salute e dell'ambiente								
A230.0113 Quota dei Cantoni sull'imposta sulle bevande spiritose	26 578	27 795	26 699	-3,9	26 699	26 699	26 699	-1,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-1 096		0	0	0	
A231.0374 Contributo alla prevenzione dell'alcolismo	1 359	1 410	-	-100,0	-	-	-	-100,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-1 410		-	-	-	
Spese finanziarie								
A240.0104 Spese finanziarie	7 364	9 224	8 826	-4,3	8 805	8 932	8 816	-1,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-398		-21	127	-116	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	68 006 275	67 002 000	69 904 800	2 902 800	4,3
<i>Entrate correnti</i>	<i>42 940 498</i>	<i>46 497 000</i>	<i>49 414 800</i>	<i>2 917 800</i>	<i>6,3</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>25 041 136</i>	<i>20 205 000</i>	<i>20 190 000</i>	<i>-15 000</i>	<i>-0,1</i>
<i>Entrate per investimenti</i>	<i>24 641</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>0,0</i>

I ricavi di funzionamento provengono da emolumenti per atti ufficiali (18,3 mio.), ricavi e tasse per prestazioni di servizi (11,2 mio.; in particolare controllo dei metalli preziosi), vendite (0,3 mio.), redditi immobiliari (10,6 mio.; locazione di alloggi di servizio e stazioni trasmettenti Polycom), mezzi di terzi e cofinanziamenti (6,3 mio.), indennità di esecuzione per tasse speciali sul tabacco (art. 42 OImT; 0,4 mio.), diversi altri ricavi (2,3 mio.), attivazione di prestazioni proprie (20,2 mio.; in particolare DaziT) ed entrate per investimenti dalla vendita di veicoli (0,3 mio.).

Di principio sono preventivate le entrate medie rilevanti ai fini del freno all'indebitamento degli ultimi 4 esercizi, a cui si aggiungono le entrate supplementari derivanti dall'adeguamento degli emolumenti per il controllo dei metalli preziosi e i contributi di progetto del BMVI («border management and visa policy instrument» degli Stati Schengen).

Basi giuridiche

L del 18.3.2005 sulle dogane (LD; RS 631.0), art. 89; disegno di legge del 24.8.2022 sui compiti d'esecuzione dell'UDSC (LE-UDSC; FF 2022 2275), art. 208; 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'Ufficio federale della dogana e della sicurezza dei confini (RS 631.035); L del 20.6.1933 sul controllo dei metalli preziosi (LCMP; RS 941.31); O del 6.11.2019 sulla riscossione di emolumenti e tasse di vigilanza da parte del controllo dei metalli preziosi (Oem-CMP; RS 941.319); O del 19.11.2014 sugli emolumenti per le pubblicazioni (OEm-Pub; RS 172.041.11).

Note

Le indennità versate dalla Cassa di previdenza (fondo speciale secondo l'art. 52 cpv. 1 LFC) per le uscite per il personale nel settore degli immobili (abitazioni di vacanza) ammontano a 0,2 milioni (1,2 FTE).

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

E110.0108 IMPOSTA SUL TABACCO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	2 024 832 930	2 010 256 000	1 980 199 000	-30 057 000	-1,5
Imposta sul tabacco	1 974 212 107	1 960 000 000	1 930 694 000	-29 306 000	-1,5
Indennità esecuzione	50 620 823	50 256 000	49 505 000	-751 000	-1,5

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 % delle entrate provenienti dall'imposta sul tabacco (art. 42 OImT).

Per il 2025 sono attese entrate correnti pari a 1,98 miliardi (-30 mio. rispetto al P 2024).

L'aumento dei tributi di 44,4 milioni deciso dal Consiglio federale il 24.1.2024 è stato sufficiente per compensare la diminuzione delle entrate pari a 50 milioni. La flessione corrisponde al calo medio delle vendite di sigarette sul lungo termine (-2,5 %).

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	1 994 237 000
— restituzioni	-6 526 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-7 512 000
Entrate correnti	1 980 199 000
— indennità di esecuzione	-49 505 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite sui debitori)	-694 000
Prodotto netto	1 930 000 000

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: O del 14.11.2012 che modifica la legge sull'imposizione del tabacco (RU 2012 6085), entrata in vigore il 1.12.2012; principio di adeguamento secondo il DCF del 24.1.2024.

Note

entrate a favore del finanziamento speciale per l'assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità. Per informazioni dettagliate sui singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

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'UDSC riscuote questa tassa speciale a destinazione vincolata (P 2025: 12,5 mio.) insieme all'imposta sul tabacco e versa i mezzi al fondo per la prevenzione del tabagismo al netto dell'indennità di esecuzione del 2,5 % (v. E100.0001 Ricavi di funzionamento [preventivo globale] P 2025: 0,3 mio.). 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 (v. 316 UFSP) e sottostà alla vigilanza del DFI. Con i mezzi disponibili vengono finanziate in particolare misure di prevenzione volte a impedire l'inizio al consumo di tabacco, sostenere i fumatori che desiderano smettere e a 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 per il fondo per la prevenzione del tabagismo, l'UDSC riscuote questa tassa speciale a destinazione vincolata solo sulle importazioni (P 2025: 3,3 mio.) insieme all'imposta sul tabacco e versa questi mezzi al fondo di finanziamento al netto dell'indennità di esecuzione del 2,5 % (v. E100.0001 Ricavi di funzionamento [preventivo globale]; P 2025: 0,1 mio.). Il fondo di finanziamento è gestito da un'associazione di categoria, ossia la Società cooperativa per l'acquisto del tabacco (SOTA). La SOTA riscuote la tassa speciale in Svizzera (P 2025: 9,1 mio.) e consegue ricavi dalla vendita del tabacco a favore del fondo stesso. Il finanziamento del fondo sottostà alla vigilanza dell'UDSC. 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	112 353 293	115 000 000	115 200 000	200 000	0,2

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

Per il 2025 si prevedono entrate leggermente più elevate (fr. 115 mio.) poiché si suppone che il consumo pro capite rimarrà stabile.

Le entrate correnti sono calcolate come segue:

Introiti lordi	116 046 000
— restituzioni	-410 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-436 000
Entrate correnti	115 200 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite su debitori)	-200 000
Prodotto netto	115 000 000

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	288 281 314	301 518 000	289 588 000	-11 930 000	-4,0
Imposta sulle bevande spiritose	239 209 780	250 205 000	240 300 600	-9 904 400	-4,0
Quota Cantoni imposta sulle bevande spiritose	26 585 592	27 795 000	26 699 400	-1 095 600	-3,9
Indennità esecuzione	22 485 943	23 518 000	22 588 000	-930 000	-4,0

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 % delle entrate dalle imposte sulle bevande spiritose (art. 44 LAlc e art. 74 OAlc).

L'evoluzione delle entrate dall'imposta sulle bevande spiritose dipende fondamentalmente dalle abitudini di consumo, dalla quantità e dalla qualità della frutta indigena raccolta e dall'evoluzione demografica. Sulla base del consuntivo 2023 e delle cifre relative al primo semestre 2024, per il 2025 sono stimate entrate pari a 289,6 milioni (-11,3 mio. rispetto al P 2024).

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	293 678 000
— restituzioni	-2 991 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-1 099 000
Entrate correnti	289 588 000
— indennità di esecuzione	-22 588 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite su debitori)	-6 000
Prodotto netto	266 994 000

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 (OAlc; RS 680.11).

Note

Le entrate provenienti dall'imposta sulle bevande spiritose sono a destinazione vincolata. Il 10 % del provento netto dell'imposta sulle bevande spiritose è versato ai Cantoni (27 mio.; v. A230.0113 Quota dei Cantoni sull'imposta sulle bevande spiritose). Tale quota deve essere impiegata per combattere, nelle sue cause e nei suoi effetti, l'abuso di sostanze che generano dipendenza. Il restante 90 % è impiegato per cofinanziare i contributi della Confederazione alle assicurazioni sociali AVS/AI.

— Entrate a favore del finanziamento speciale per l'assicurazione per la vecchiaia, i superstiti e l'invalidità	240 294 600
---	-------------

Per informazioni dettagliate sui singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

E110.0111 IMPOSTA SUGLI OLI MINERALI GRAVANTE I CARBURANTI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	2 620 809 557	2 578 680 000	2 568 528 000	-10 152 000	-0,4
Imposta di base non a destinazione vincolata	1 108 778 615	1 271 661 000	1 267 381 000	-4 280 000	-0,3
Imposta di base finanziamento speciale traffico stradale	1 272 283 458	1 247 798 000	1 243 485 000	-4 313 000	-0,3
Imposta di base FOSTRA	181 970 092	—	—	—	—
Imposta di base finanziamento speciale traffico aereo	18 465 248	20 541 000	19 134 000	-1 407 000	-6,8
Indennità esecuzione	39 312 143	38 680 000	38 528 000	-152 000	-0,4

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 ammonta all'1,5 % delle entrate provenienti dall'imposta sugli oli minerali (art. 3 OIOm).

L'aumento di veicoli elettrici comporta un calo delle entrate.

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	2 713 106 000
— restituzioni	-134 850 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-9 728 000
Entrate correnti	2 568 528 000
— indennità di esecuzione	-38 528 000
Prodotto netto	2 530 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 86, 87b e 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); ultima revisione determinante: O del 1.7.2020 che adegua le aliquote d'imposta sugli oli minerali per la benzina e l'olio diesel (RS 641.613).

Note

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

— Entrate in parte a favore del finanziamento speciale per il traffico stradale	1 243 485 000
— Conferimento al FOSTRA	0
— Entrate a favore del finanziamento speciale per le misure di sicurezza per il traffico aereo	15 307 200
— Entrate a favore del finanziamento speciale per le misure ambientali per il traffico aereo	3 826 800

Per ulteriori informazioni sul conto speciale FOSTRA si rimanda al volume 1, parte D numero 2, mentre per i singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

Vedi 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	1 706 771 571	1 705 584 000	1 695 431 000	-10 153 000	-0,6
Supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti	1 655 948 097	1 652 170 000	1 643 674 000	-8 496 000	-0,5
Supplemento fiscale oli minerali su carburanti aeromobili	25 221 900	27 830 000	26 326 000	-1 504 000	-5,4
Indennità esecuzione	25 601 574	25 584 000	25 431 000	-153 000	-0,6

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

L'evoluzione di queste entrate dipende dagli stessi fattori che determinano l'andamento dell'imposta sugli oli minerali gravante i carburanti (v. E110.0111).

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	1 824 632 000
— restituzioni	-122 773 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-6 428 000
Entrate correnti	1 695 431 000
— indennità di esecuzione	-25 431 000
Prodotto netto	1 670 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 86, 87b e 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); ultima revisione determinante: O del 1.7.2020 che adegua le aliquote d'imposta sugli oli minerali per la benzina e l'olio diesel (RS 641.613).

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	1 643 700 000
— Entrate a favore del finanziamento speciale per le misure di sicurezza per il traffico aereo	21 060 800
— Entrate a favore del finanziamento speciale per le misure ambientali per il traffico aereo	5 265 200

Per ulteriori informazioni sul conto speciale FOSTRA si rimanda al volume 1, parte D numero 2, mentre per i singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

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

E110.0113 IMPOSTA SUGLI OLI MINERALI RISCOSSA SUI COMBUSTIBILI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	13 543 326	14 500 000	12 500 000	-2 000 000	-13,8

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.

Il clima tendenzialmente più caldo e gli obiettivi di consumo (riduzione dei combustibili fossili) conformemente alla legge sul CO₂ come pure i prezzi costantemente elevati dei combustibili accelerano l'abbandono graduale degli impianti di riscaldamento a combustibili fossili (in particolare la sostituzione di riscaldamenti a combustibili fossili e a gas con pompe di calore).

Le entrate correnti sono calcolate come segue:

Introiti lordi	12 851 000
— restituzioni	-304 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-47 000
Entrate correnti	12 500 000

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	383 458 589	530 000 000	588 082 000	58 082 000	11,0
Imposta sugli autoveicoli	383 458 589	530 000 000	588 082 000	58 082 000	11,0

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.

Il significativo aumento delle entrate rispetto all'esercizio 2023 è riconducibile principalmente all'abolizione dell'esenzione d'imposta per i veicoli elettrici dal 1.1.2024. Sulla base delle previsioni congiunturali di BAK Economics si prevede che il numero di veicoli importati aumenterà ancora in modo significativo nel 2025, con entrate stimate a circa 588 milioni.

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	610 008 000
— restituzioni	-19 698 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-2 228 000
Entrate correnti	588 082 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite su debitori)	-82 000
Prodotto netto	588 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 86 e 131; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli autoveicoli (LIAut; RS 641.57); O del 20.11.1996 sull'imposizione degli autoveicoli (OIAut; RS 641.57).

Note

Il prodotto netto è integralmente destinato a coprire le spese correlate al traffico stradale e viene conferito al FOSTRA.

Per ulteriori informazioni sul conto speciale FOSTRA si rimanda al volume 1, parte D numero 2.

Vedi 806 USTRA/A250.0101 Conferimento al FOSTRA.

E110.0115 TASSA PER L'UTILIZZAZIONE DELLE STRADE NAZIONALI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	474 359 992	440 721 000	451 215 000	10 494 000	2,4
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	462 500 992	429 703 000	439 935 000	10 232 000	2,4
Indennità esecuzione	11 859 000	11 018 000	11 280 000	262 000	2,4

I veicoli a motore e i rimorchi che circolano su strade nazionali di prima o seconda classe e non sono assoggettati alla tassa sul traffico pesante devono versare un tributo annuo di 40 franchi (contrassegno stradale). Determinanti per le entrate sono essenzialmente il numero di veicoli assoggettati a tale tributo 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).

Dall'esercizio 2023, oltre all'aumento dei veicoli assoggettati messi in circolazione in Svizzera, si osserva un significativo incremento dell'attività di viaggio. Si presume che questa tendenza proseguirà. Per questo motivo sono attese maggiori entrate pari a 10,5 milioni. L'introduzione del contrassegno elettronico ha inoltre portato a un aumento delle vendite di contrassegni già nel mese di dicembre. Questo spiega le entrate relativamente elevate nel 2023. Dal 2024 le entrate di dicembre sono iscritte come delimitazioni passive.

Gli introiti lordi della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali (454,7 mio.) provengono dalla vendita di contrassegni stradali adesivi:

— da parte dell'UDSC	27 200 000
— all'estero	40 273 000
— sul territorio svizzero da parte di terzi	68 250 000
— da parte dell'UDSC attraverso lo shop online	319 000 000

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	454 723 000
— restituzioni	-3 508 000
Entrate correnti	451 215 000
— indennità di esecuzione	-11 280 000
— compenso per prestazione relative alla riscossione della tassa ai Cantoni o a terzi (v. A202.0123 Compenso per la riscossione della tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali)	-10 835 000
— vendita del contrassegno stradale da parte di terzi (v. A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale])	-1 100 000
Prodotto netto	428 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 85a e 86; L del 19.3.2010 sul contrassegno stradale (LUSN; RS 741.71); O del 16.6.2023 sul contrassegno stradale (OUSN; RS 741.71); 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

Il prodotto netto è integralmente destinato a coprire le spese correlate al traffico stradale e viene conferito al FOSTRA.

Per ulteriori informazioni sul conto speciale FOSTRA si rimanda al volume 1, parte D numero 2.

Vedi 806 USTRA/A250.0101 Conferimento al FOSTRA.

E110.0116 TASSA SUL TRAFFICO PESANTE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	1 644 625 380	1 915 052 000	1 676 497 000	-238 555 000	-12,5
Finanziamento dei controlli di polizia sul traffico pesante	29 477 090	36 000 000	35 000 000	-1 000 000	-2,8
Attribuzione al Fondo per i grandi progetti ferroviari	1 012 236 505	1 045 592 000	659 234 700	-386 357 300	-37,0
Rimane componenti della tassa	14 562 265	15 207 000	20 730 000	5 523 000	36,3
Quote dei Cantoni	506 118 252	560 000 000	496 667 000	-63 333 000	-11,3
Costi del traffico pesante non coperti	-	74 408 000	334 098 300	259 690 300	349,0
Indennità esecuzione	82 231 269	183 845 000	130 767 000	-53 078 000	-28,9

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 riscossa in base alle emissioni e calcolata in base al peso totale massimo autorizzato del veicolo o della combinazione di veicoli e ai chilometri percorsi. 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 7,8 % delle entrate della tassa sul traffico pesante (art. 1 O del DFF del 12.3.2024 concernente il compenso all'Ufficio federale della dogana e della sicurezza dei confini per l'esecuzione della legislazione sulla tassa sul traffico pesante; RS 641.811.912).

Per il 2025 sono previste entrate per 1,68 miliardi. La differenza rispetto all'anno precedente (-239 mio.) è da ricondurre principalmente a un effetto una tantum nel 2024: secondo una raccomandazione del CDF, le entrate sono ora contabilizzate secondo il principio della conformità temporale. Inoltre, con il nuovo sistema di riscossione della tassa sul traffico pesante (TTPCP III), il periodo di fatturazione per i veicoli nazionali è ridotto da 60 a 30 giorni. Di conseguenza, per il 2024 sono stati contabilizzati 14 mesi di entrate relative a veicoli nazionali.

L'ulteriore sviluppo delle entrate dipende perlopiù dall'aumento del traffico e dalla sostituzione del parco veicoli. È attesa una forte crescita dei veicoli elettrici messi in circolazione ed esenti da imposta. Il previsto aumento del 5 % dell'aliquota dal 1.1.2025 a causa del rincaro può attenuare temporaneamente la flessione delle entrate.

Al fine di controfinanziare le uscite supplementari nell'ambito del nuovo sistema TTPCP III, l'indennità di esecuzione è aumentata dall'originario 5,0 % delle entrate nel 2023 al 9,6 % nel 2024 e al 7,8 % nel 2025 (-53,1 mio. rispetto al P 2024).

Gli introiti lordi dalla tassa sul traffico pesante pari a 1,72 miliardi provengono dalle seguenti fonti:

— veicoli svizzeri	429 100 000
— veicoli stranieri	1 287 301 000

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	1 716 401 000
— restituzioni	-28 193 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-11 711 000
Entrate correnti	1 676 497 000
— indennità di esecuzione	-130 767 000
— indennità ai Cantoni e a terzi (v. A202.0124 Compenso per la riscossione della TTPCP)	-18 666 000
— indennità ai Cantoni per i controlli del traffico pesante (v. 806 USTRA/A231.0308 Controlli di polizia sul traffico pesante)	-35 000 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite su debitori)	-2 064 000
Prodotto netto	1 490 000 000

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 27.3.2024 sul traffico pesante (OTTP; RS 641.811); O del DFF del 5.5.2020 concernente il compenso alle autorità cantonali per l'esecuzione della tassa sul traffico pesante (RS 641.811.911); O del DFF del 12.3.2024 concernente il compenso all'Ufficio federale della dogana e della sicurezza dei confini per l'esecuzione della legislazione sulla tassa sul traffico pesante (RS 641.811.912), art. 1; ultima revisione determinante: decisione di principio del 29.11.2023 sull'adeguamento dell'O sul traffico pesante (RU 2023 803), entrata in vigore prevista: 1.1.2025.

Note

Un terzo dei proventi netti a destinazione vincolata è versato ai Cantoni (497 mio.) e due terzi al massimo nel FIF (993 mio.). Con i due terzi, la Confederazione finanzia una parte dei costi non coperti della tassa sul traffico pesante e il suo versamento nel FIF.

— Entrate a favore del finanziamento speciale per l'assicurazione malattie	334 098 633
— Conferimento al FIF	659 234 700

Per ulteriori informazioni sul conto speciale Fondo per l'infrastruttura ferroviaria si rimanda al volume 1, parte D numero 1, mentre per i singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

Vedi 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	1 183 570 784	663 545 000	630 998 000	-32 547 000	-4,9

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

Le aliquote di dazio per i prodotti industriali dei capitoli della tariffa doganale 25-97 sono state azzerate dal 1.1.2024 e da allora i dazi sono applicati solamente sui prodotti agricoli importati; di conseguenza, le entrate risultano quasi dimezzate rispetto all'esercizio 2023.

Per il 2025 sono attese minori entrate rispetto all'anno precedente (-32,5 mio.). A causa dell'influenza delle condizioni meteorologiche, le entrate dai dazi sui prodotti agricoli possono variare notevolmente (+/-5 %). Inoltre, nel preventivo 2024 il calo delle entrate dovuto all'abolizione dei dazi doganali sui prodotti industriali è stato sottovalutato. A ciò si aggiungono incertezze per il 2025 legate ai problemi di approvvigionamento globali e alla scarsità di materie prime.

Il prodotto netto è calcolato come segue:

Introiti lordi	702 763 000
— restituzioni	-69 371 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-2 394 000
Entrate correnti	630 998 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite su debitori)	-998 000
Prodotto netto	630 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 133; L del 18.3.2005 sulle dogane (LD; RS 631.0), art. 7; disegno di legge del 24.8.2022 sui tributi doganali (LTD; FF 2022 2726); disegno di legge del 24.8.2022 sui compiti d'esecuzione dell'UDSC (LE-UDSC; FF 2022 2275); L del 9.10.1986 sulla tariffa delle dogane (LTD; RS 632.10); O 1 del 18.6.2008 sul libero scambio (RS 632.421.0); O 2 del 27.6.1995 sul libero scambio (RS 632.319); ultima riduzione determinante della tariffa: O del 15.2.2023 concernente la modifica della tariffa doganale negli allegati 1 e 2 della legge sulla tariffa delle dogane e concernente l'adeguamento di atti normativi connessi a tale modifica (RU 2023 86; soppressione dei dazi doganali), entrata in vigore: 1.1.2024.

E110.0118 TASSA D'INCENTIVAZIONE SUI COV

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	84 143 615	110 410 000	106 215 000	-4 195 000	-3,8
Tassa d'incentivazione sui COV	80 020 578	105 000 000	101 010 000	-3 990 000	-3,8
Indennità esecuzione	4 123 037	5 410 000	5 205 000	-205 000	-3,8

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 franchi 3 per ogni chilogrammo di COV. Le entrate (prodotto netto) della tassa sui COV vengono ridistribuite alla popolazione. L'indennità di esecuzione è pari al 4,9 % dei proventi della tassa (art. 4 OCOV).

Come per gli anni precedenti, anche per il 2025 si prevede un effetto incentivante stagnante. Rispetto al preventivo 2024 sono pertanto stimate minori entrate per circa 4,2 milioni.

Il valore a preventivo supera il consuntivo 2023 a causa di un effetto una tantum dovuto al primo accantonamento per rimborsi costituito nel 2023.

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	134 138 000
— restituzioni	-27 521 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-402 000
Entrate correnti	106 215 000
— indennità di esecuzione	-5 205 000
— perdite sui debitori (v. A202.0125 Perdite su debitori)	-10 000
Prodotto netto	101 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 74; L del 7.10.1983 sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS 814.01), art. 35a e 35c; 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 tramite le casse malati sotto la sorveglianza dell'UFAM con un differimento di 2 anni. Vedi 810 UFAM/A231.0110 Ridistribuzione tassa d'incentivazione sui COV.

Entrate a favore del finanziamento speciale per la tassa d'incentivazione sui COV/HEL. Per informazioni dettagliate sui singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

Vedi E140.0104 Ricavi finanziari.

E110.0119 TASSA CO₂ SUI COMBUSTIBILI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	925 055 890	1 303 907 000	1 166 582 000	-137 325 000	-10,5
Tassa CO ₂ sui combustibili	911 642 580	1 285 000 000	1 145 000 000	-140 000 000	-10,9
Indennità esecuzione	13 413 310	18 907 000	21 582 000	2 675 000	14,1

La tassa sul CO₂ è una tassa d'incentivazione sulle emissioni di CO₂ derivanti dall'utilizzazione energetica di combustibili fossili (olio da riscaldamento, gas, carbone e altro). L'indennità di esecuzione corrisponde all'1,85 % dei proventi della tassa sul CO₂ (art. 132 O sul CO₂).

Le minori entrate rispetto all'anno precedente sono riconducibili agli obiettivi di consumo previsti dalla legge sul CO₂. Queste disposizioni comportano un minor consumo di combustibile e una conseguente riduzione delle entrate (-137 mio.). Inoltre, l'aliquota della tassa per l'indennità d'esecuzione è stata aumentata dall'1,45 % all'1,85 % (+2,7 mio.).-

Il valore a preventivo supera il consuntivo 2023 a causa, da un lato, di un effetto una tantum dato dalla costituzione del primo accantonamento per rimborsi nel 2023 (226 mio.) e, dall'altro, di uno degli inverni più caldi dall'inizio delle misurazioni che ha portato a un minore consumo di carburante.

Le entrate a destinazione vincolata (prodotto netto) sono calcolate come segue:

Introiti lordi	1 494 346 000
— restituzioni	-320 709 000
— quota del Principato del Liechtenstein	-7 055 000
Entrate correnti	1 166 582 000
— indennità di esecuzione	-21 582 000
Prodotto netto	1 145 000 000

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 107), art. 74 e 89; L del 23.12.2011 sul CO₂ (RS 641.71), modifica del 15.3.2024 (FF 2024 686), O del 30.11.2012 sul CO₂ (RS 641.71), modifica secondo il progetto del 26.6.2024 posto in consultazione; ultima revisione determinante della tariffa: modifica del 25.11.2020 dell'O sulla riduzione delle emissioni di CO₂ (RU 2020 6081), entrata in vigore: 1.1.2021.

Note

Nel quadro della destinazione parzialmente vincolata, la Confederazione impiega un terzo dei proventi netti della tassa sul CO₂ per il Programma Edifici, per la promozione delle energie rinnovabili (geotermia, pianificazione energetica, gas rinnovabili ed energia solare; max. 45 mio.) e per il versamento al fondo per le tecnologie (max. 25 mio.). Il rimanente prodotto netto e i fondi utilizzabili che non rientrano nella destinazione parzialmente vincolata sono ridistribuiti alla popolazione e all'economia.

Entrate a favore dei seguenti finanziamenti speciali:

— tassa sul CO ₂ , redistribuzione	763 333 000
— tassa sul CO ₂ , destinazioni parzialmente vincolate	381 667 000

Per informazioni dettagliate sui singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

Vedi 810 UFAM/A230.0111 Ridistribuzione tassa sul CO₂ sui combustibili, 810 UFAM/A236.0127 Versamento al fondo per le tecnologie e 805 UFAM/A236.0116 Programma Edifici ed energie rinnovabili.

E140.0104 RICAVI FINANZIARI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	8 708 995	7 043 900	5 870 000	-1 173 900	-16,7

I ricavi finanziari comprendono la riscossione di introiti fiscali (p. es. interessi di mora o 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 (3,0 mio.). Gli utili su valute estere risultano dal traffico dei pagamenti in contanti al confine (1,0 mio.). La preventivazione si basa sui valori di consuntivo degli ultimi 4 esercizi.

Le tasse d'incentivazione sui COV conteggiate e incassate sono accreditate su un conto fruttifero della Confederazione fino alla redistribuzione alla popolazione e all'economia. Con la revisione della legge sul CO₂, dal 2025 verranno meno gli interessi sulle entrate derivanti dalla tassa sul CO₂ (-0,8 mio. rispetto al P 2024).

Basi giuridiche

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. 35a, 35b e 35b^{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'Ufficio federale della dogana e della sicurezza dei confini (RS 631.035).

Note

Analogamente alla relativa tassa, anche i ricavi a titolo di interessi sulla tassa sui COV sono a destinazione vincolata.

Entrate a favore del seguente finanziamento speciale:

— tassa d'incentivazione sui COV/HEL	1 869 110
--------------------------------------	-----------

Per informazioni dettagliate sui singoli finanziamenti speciali si rimanda al volume 1, parte D numero 3.

Vedi E110.0118 Tasse d'incentivazione sui COV.

E150.0108 PROVENTO DELLE MULTE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	7 092 097	8 800 000	8 500 000	-300 000	-3,4

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 basa sui valori di consuntivo degli ultimi 4 esercizi.

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 29.12.1997 sul traffico pesante (LTP; RS 641.81), art. 20; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli oli minerali (LIOM; RS 641.61), art. 38-41; LF del 21.6.1996 sull'imposizione degli autoveicoli (LIAut; RS 641.51), art. 36-39; L del 19.3.2010 sul contrassegno stradale (LUSN; RS 741.71), art. 14-16; L del 18.3.2016 sulle multe disciplinari (LMD; RS 314.1).

Note

Vedi 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	866 753 597	959 170 000	912 253 700	-46 916 300	-4,9
Spese di funzionamento	861 377 235	895 399 000	893 095 700	-2 303 300	-0,3
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	836 794 442	872 299 000	869 095 700	-3 203 300	-0,4
Uscite per il personale	629 835 239	620 703 500	610 960 700	-9 742 800	-1,6
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	206 959 202	251 595 500	258 135 000	6 539 500	2,6
<i>di cui informatica</i>	<i>83 715 432</i>	<i>95 092 800</i>	<i>95 431 600</i>	<i>338 800</i>	<i>0,4</i>
<i>di cui consulenza</i>	<i>1 110 545</i>	<i>2 078 900</i>	<i>999 900</i>	<i>-1 079 000</i>	<i>-51,9</i>
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	24 582 794	23 100 000	24 000 000	900 000	3,9
Uscite per investimenti	5 376 362	63 771 000	19 158 000	-44 613 000	-70,0
Posti a tempo pieno (Ø)	4 384	4 222	4 179	-43	-1,0

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

Rispetto al preventivo 2024 le uscite per il personale diminuiscono di 9,7 milioni. Nel 2025 il temporaneo aumento dei fondi per la nuova classificazione degli specialisti dogana e sicurezza dei confini nonché per maggiori requisiti professionali (6,3 mio.) sarà infatti più contenuto (-4,1 mio.). I trasferimenti interni (-4,2 mio.), lo scadere della proroga a tempo determinato per 8 FTE nel quadro degli accordi di libero scambio (-1,3 mio.) e il trasferimento di fondi all'UFSP per l'accorpamento delle attività di prevenzione dell'alcolismo (-0,15 mio.) comportano ulteriori riduzioni.

Rispetto al preventivo 2024 il numero di posti che possono essere finanziati è ridotto di 43 unità. Ciò è riconducibile in particolare alla flessione delle uscite per il personale.

Come per gli anni precedenti, è previsto un trasferimento di fondi dall'UFAC corrispondente a 5000 giorni netti d'impiego (2,9 mio.; v. UFAC/A231.0297 Misure di sicurezza, attività sovrane). In questo modo vengono finanziate le prestazioni fornite dall'UDSC in qualità di incaricato della sicurezza nel traffico aereo a bordo di aeromobili (Tiger o air marshall) e a terra presso aerodromi esteri (Fox o ground marshall).

Per DaziT, nel 2025 verranno utilizzate risorse interne all'UDSC pari in media a 52 FTE.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Le uscite per beni e servizi e d'esercizio, pari a 258,1 milioni, sono di 6,5 milioni più elevate rispetto al preventivo 2024. L'aumento è riconducibile a rimanenti spese d'esercizio (+5,7 mio.), manutenzione varia (+0,5 mio.), spese d'esercizio e per immobili (+0,5 mio.), informatica (+0,3 mio.), beni e servizi non attivabili (+0,3 mio.) come pure pigioni e i fitti (+0,2 mio.). Calano invece le uscite per consulenze (-1,1 mio.).

Uscite per beni e servizi informatici

Le uscite per beni e servizi informatici (95,4 mio.) superano di 0,3 milioni il preventivo 2024 e di 11,7 milioni il consuntivo 2023. Di questi, 86,1 milioni sono destinati all'esercizio e alla manutenzione, 4,8 milioni allo sviluppo e alla consulenza, 2,1 milioni all'hardware, 1,1 milioni alle licenze e 1,3 milioni ai servizi di telecomunicazione.

4,9 milioni sono destinati a progetti, in particolare alla manutenzione del sistema di aiuto alla condotta (1,1 mio.), all'ulteriore sviluppo del quadro della situazione UDSC (0,8 mio.), alla gestione della flotta (0,3 mio.), ai processi di fatturazione (0,3 mio.), all'ottimizzazione dell'assegnazione di ruoli e autorizzazioni (0,3 mio.) e all'elenco degli uffici di servizio (0,2 mio.).

90,5 milioni riguardano fondi d'esercizio destinati al finanziamento di fornitori di prestazioni interni (70,8 mio.) ed esterni (19,7 mio.) alla Confederazione.

L'aumento delle uscite nell'esercizio TIC rispetto al consuntivo 2023 è dovuto alla messa in esercizio di nuove applicazioni per la TTPCP III e a DaziT, alla progressiva digitalizzazione, alla maggior richiesta di infrastrutture ed esercizio TIC nonché all'archiviazione secondo le disposizioni di legge dei dati provenienti dai vecchi sistemi. Le diverse misure adottate per contenere l'aumento dei costi comprendono una gestione restrittiva della manutenzione e dell'ulteriore sviluppo di vecchi sistemi, del numero dei dispositivi delle postazioni di lavoro e degli account nonché un adeguato dimensionamento delle risorse software e hardware utilizzate.

Uscite per consulenze

L'assistenza giuridica (0,3 mio.) e gli studi di progetto (0,7 mio.) sono finanziati attraverso le uscite per consulenze di 1,0 milioni (-1,1 mio.).

Rimanenti uscite per beni e servizi e d'esercizio

Le uscite per beni e servizi e d'esercizio, pari a 161,7 milioni, sono di 7,3 milioni più elevate rispetto al preventivo 2024.

Per il 2025 sono previsti 8,4 milioni per l'esercizio e la manutenzione di immobili (+0,5 mio.). Il maggior fabbisogno è dovuto al consolidamento dei terreni (+0,3 mio.) e al risanamento dei campi di tiro all'aperto (+0,3 mio.). Si pronosticano minori spese per l'approvvigionamento e lo smaltimento delle sedi Polycom (-0,1 mio.).

Il valore imputato alla manutenzione varia (9,6 mio.) supera di 0,5 milioni l'importo a preventivo per l'anno precedente in seguito al maggior fabbisogno nei settori della radiocomunicazione (+0,5 mio.) e dei veicoli (+0,1 mio.). Si registra invece un minor fabbisogno grazie agli apparecchi di rilevazione della TTPCP (-0,2 mio.).

Per quanto riguarda le pigioni e i fitti, il valore iscritto per il 2025 (77,2 mio.) supera di 0,2 milioni quello dell'anno precedente, in particolare per il settore Polycom (+0,2 mio.).

Per beni e servizi non attivabili sono iscritti a preventivo 2,6 milioni (-0,3 mio.). Il minor fabbisogno è dovuto a una pianificazione dettagliata del fabbisogno nell'ambito Polycom ed equipaggiamento.

Le rimanenti uscite d'esercizio dovrebbero aumentare a 63,6 milioni (+5,7 mio.). Maggiori uscite riguardano prestazioni di servizi esterne (+13,3 mio.; in particolare per il rilevamento sulle strade in relazione alla TTPCP III) e articoli d'ufficio (+0,3 mio.; CP). Diminuiscono invece le uscite per gli esborsi (-7,4 mio.), le spese postali e di spedizione (-0,2 mio.) e le spese diverse (-0,1 mio.).

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

Rispetto al preventivo 2024 le spese di ammortamento aumentano a 24,0 milioni (+0,9 mio.), in particolare nel settore beni mobili e software:

- edifici (0,2 mio.; -0,1 mio.);
- beni mobili (8,3 mio.; +0,6 mio.);
- investimenti immateriali (software; 15,5 mio.; +0,4 mio.).

Uscite per investimenti

Le uscite per investimenti, pari a 19,2 milioni, superano di 44,6 milioni il preventivo 2024 e sono destinate all'acquisto di beni mobili. Il minor fabbisogno riguarda in particolare gli investimenti per il rilevamento sulle strade (-38,2 mio., TTPCP III), le automobili (-4,2 mio.), il fabbisogno di alimentazione elettrica d'emergenza degli impianti Polycom (-1,1 mio.), l'adeguamento delle stazioni Polycom (-1,0 mio.), i sistemi di videosorveglianza e gestione (-0,8 mio.), i dispositivi di misurazione dei container fumigati per le apparecchiature di incisione laser (-0,5 mio.) e gli impianti video AFV (-0,3 mio.). Il maggior fabbisogno è riconducibile agli impianti a raggi X (+1,0 mio.) e agli impianti del CMP (+0,1 mio.).

Note

Diverse uscite per la riscossione e l'esecuzione di tributi sono finanziate da un'indennità di esecuzione percentuale di tali tributi (v. gruppo di crediti E110), in cui sono coinvolte, oltre all'UDSC, anche altre unità amministrative.

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

Il sistema di riscossione della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP III) viene rinnovato. Secondo la pianificazione attuale, le spese totali per il periodo 2023-2032 ammontano a 561 milioni e saranno interamente controfinanziati mediante la tassa sul traffico pesante (v. E110.0116). Il 28.2.2023 il Parlamento ha stanziato un credito d'impegno di 515 milioni. Per il 2025 sono iscritti nel presente conto 32,2 milioni (uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio 28,9 mio.; uscite per investimenti 7,3 mio.).

Gli impianti di trasmissione Polycom gestiti dall'UDSC saranno dotati di sistemi di alimentazione di emergenza. Secondo la pianificazione attuale, le spese totali per il periodo 2023-2035 ammontano a 45,5 milioni (variante con sistemi a batteria) fino a 64,3 milioni (variante con gruppi elettrogeni di emergenza). L'8.6.2023 il Parlamento ha stanziato un credito d'impegno di 60,0 milioni e liberato la prima tranche di 41,2 milioni. Per il 2025 sono stati preventivati 8,2 milioni (uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio 1,5 mio.; uscite per investimenti 7,3 mio.).

Vedi A202.0162 Rinnovo totale e modernizzazione applicazione TIC e A202.0163 Salvaguardia del valore di Polycom.

Credito d'impegno «Alimentazione elettrica Polycom» (V0372.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

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

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	40 622 469	21 601 000	10 835 000	-10 766 000	-49,8

Il compenso a terzi per la vendita dei contrassegni stradali corrisponde al 9,8 % del prezzo dei contrassegni adesivi venduti. In linea di massima, il valore iscritto a preventivo si basa sul rapporto tra entrate e uscite degli anni precedenti.

Nel corso dell'introduzione del contrassegno elettronico prevista per il 1.8.2023 si stima che il 70 % delle entrate verrà meno. Di conseguenza, il numero di contrassegni stradali adesivi venduti e quindi il compenso diminuiscono (-10,8 mio. rispetto al P 2024).

Basi giuridiche

L del 19.3.2010 sul contrassegno stradale (LUSN; RS 741.71), art. 9, 18 e 19; O del 16.6.2023 sul contrassegno stradale (OUSN; RS 741.711), art. 2; 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. 1.

Note

In Svizzera la vendita del contrassegno stradale adesivo 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 adesivi compete all'UDSC (v. A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale]). L'UDSC è responsabile della vendita del contrassegno elettronico.

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

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

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	11 032 949	19 007 000	20 036 000	1 029 000	5,4

La Confederazione corrisponde ai Cantoni e ai fornitori del SET autorizzati dall'UDSC per la riscossione elettronica un importo forfettario per le spese sostenute per la riscossione della TTPCP. I Cantoni sono responsabili in particolare della classificazione delle tasse, della riscossione della tassa forfettaria sul traffico pesante (TFTP) e della procedura di revoca delle targhe di controllo (finanziata mediante tasse a livello cantonale). L'UDSC può autorizzare il fornitore di un servizio europeo («european electronic toll service», fornitore del SET) e di un servizio nazionale («national electronic toll service», fornitore del NETS) per la riscossione elettronica. Inoltre, l'UDSC può designare un fornitore del NETS in qualità di «fornitore collettore», per tutte le persone assoggettate al pagamento della tassa che non possono scegliere un fornitore autorizzato. L'UDSC gestisce anche un servizio nazionale di pedaggio manuale (NMTS) per i veicoli che non dispongono un sistema di rilevazione o di un contratto con un fornitore del SET o del NETS.

- L'importo forfettario dei Cantoni 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 ciascun veicolo e in seguito 65 franchi per ogni veicolo supplementare;
- per i veicoli esteri i fornitori del SET autorizzati ricevono una percentuale forfettaria calcolata sulla base dei tributi fatturati. Le prestazioni di servizi indennizzate comprendono, da un lato, la registrazione e la trasmissione dei dati relativi alla prestazione chilometrica, la cui indennità viene imputata, a partire dal 2023, al presente conto anziché al conto A240.0104 Spese finanziarie (1 %), e, dall'altro, l'incasso, la cui indennità è continua a essere imputata al credito A240.0104 Spese finanziarie (commissioni d'incasso; 1,7 %);
- per i veicoli nazionali i fornitori del SET autorizzati ricevono un importo forfettario pari a 4 franchi al mese per ciascun veicolo mentre i fornitori del NETS un importo forfettario di 5 franchi al mese per ciascun veicolo. Il fornitore del NETS incaricato viene selezionato attraverso una procedura di aggiudicazione e indennizzato in base agli accordi contrattuali.

Nel complesso il compenso ammonta a 20 milioni, di cui 11,2 milioni (+2,4 mio.) destinati ai Cantoni e 8,8 milioni (-1,3 mio.; SET 3,4 mio. [+0,3 mio.], NETS 5,3 mio. [-1,6 mio.]) a terzi. Le variazioni rispetto al preventivo 2024 dipendono in particolare dal numero di veicoli immatricolati e dalle entrate stimate.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 85; L del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTP; 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), art. 17 e 27; O del DFF del 1.8.2024 sui fornitori di SET e sui fornitori di carte-carburante (RS 641.811.423); O del DFF del 1.8.2024 sull'ammontare del compenso per i fornitori autorizzati nella riscossione della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (RS 641.811.424).

Note

Il compenso è finanziato mediante la tassa sul traffico pesante (v. E110.0116 Tassa sul traffico pesante); i fondi aggiuntivi relativi al nuovo sistema di riscossione della tassa sul traffico pesante (TTPCP III) sono presi in considerazione nell'indennità di esecuzione percentuale (P 2025 1,4 mio.).

Vedi A240.0104 Spese finanziarie.

Credito di impegno «TTPCP III» (V0390.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

A202.0125 PERDITE SU DEBITORI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	6 041 431	3 845 000	4 204 000	359 000	9,3

Le perdite sui debitori comprendono le perdite sui debitori effettive e la variazione delle presunte perdite sui debitori (delcredere). Il credito riguarda principalmente la tassa sul traffico pesante (2,1 mio.), i dazi (1,0 mio.), l'imposta sul tabacco (0,7 mio.), le spese procedurali (0,2 mio.) e le rimanenti spese (0,2 mio.). Gli importi preventivati si basano sui valori di consuntivo degli esercizi precedenti.

Note

A partire dal preventivo 2023, per uniformare la prassi e in considerazione delle forti oscillazioni, si rinuncia a preventivare il delcredere.

A partire dal consuntivo 2023, le perdite su debitori, inclusa la variazione del delcredere, sono imputate alle singole entrate fiscali (v. gruppo di crediti E110).

L'UDSC riscuote l'IVA al confine. La contabilizzazione definitiva delle relative perdite su debitori e la variazione del delcredere nel conto economico è effettuata dall'AFC (v. AFC 605/A202.0117 Perdite su debitori imposte e tributi).

A202.0126 RENDITE TRANSITORIE OPPCPERS

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	9 529 694	9 540 000	8 630 000	-910 000	-9,5

I membri di particolari categorie di personale secondo la disposizione transitoria hanno il diritto legale a una rendita transitoria finanziata interamente dal datore di lavoro. La preventivazione si basa sull'organico effettivo e sulla rendita transitoria prevista. Per l'anno 2025 la rendita transitoria è prevista per 62 collaboratori.

Basi giuridiche

O del 20.2.2013 concernente il pensionamento in particolari categorie di personale (OPPCPers; RS 172.220.111.35).

Note

La rendita transitoria secondo la disposizione transitoria entrata in vigore il 1.5.2019 (art. 9a OPPCPers) si applica ai membri del CGCF che il 1.1.2020 avevano almeno 50 anni d'età oppure avevano prestato almeno 23 anni di servizio; ai membri del CGCF nati prima del 1.1.1970 sarà versata fino al 2032.

Vedi 614 UFPER/A202.0131 Compensazione dei contributi del datore di lavoro.

A202.0162 RINNOVO TOTALE E MODERNIZZAZIONE APPLICAZIONE TIC

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	47 392 211	34 485 000	20 786 400	-13 698 600	-39,7

Il rinnovo dell'ambiente TIC nell'ambito della trasformazione digitale globale dell'UDSC (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: 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'UDSC 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'UDSC è in grado, dal punto di vista tecnologico e organizzativo, di orientarsi rapidamente verso nuove sfide, in collaborazione con partner in Svizzera e all'estero (p. es. per la sorveglianza coordinata dell'area di confine).

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

Secondo la pianificazione attuale le spese del programma DaziT ammontano globalmente a 475 milioni, 393 milioni dei quali per prestazioni di terzi e del fornitore di prestazioni interno (UFIT). Le uscite una tantum per il 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 (struttura secondo il DF del 5.5.2020):

- I) Gestione e basi (164,4 mio.)
- II) Portale e clienti (43,5 mio.)
- III) Redesign traffico merci/tributi (123,8 mio.)
- IV) Controllo e risultati (29,6 mio.)
- V) Riserve (31,7 mio.)

I crediti d'impegno sono sbloccati in quattro tranches.

- 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 il 27.11.2018;
- tranche 2: Consolidamento dei dati e ottimizzazione dei tributi (2020-2024; 89,6 mio.): sbloccata dal Consiglio federale il 20.11.2019;
- 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; sblocco completo il 19.4.2023;
- 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; sblocco completo il 19.4.2023;

Per il 2025, nell'ambito di DaziT si prevedono uscite massime pari a 49,6 milioni, di cui 31,4 milioni per prestazioni di servizi di fornitori interni alla Confederazione e 18,2 milioni per prestazioni di servizi di fornitori esterni (investimenti, spese d'esercizio). Queste uscite saranno finanziate come segue: 20,8 milioni dai mezzi iscritti nel presente conto, 13,0 mediante l'impiego di riserve a destinazione vincolata, 5,0 milioni dal credito TIC centralizzato (v. 104 CaF/A202.0159 credito collettivo per i progetti di digitalizzazione dei dipartimenti; assegnazione in base all'adempimento di determinati criteri) e 10,8 milioni da riserve dal pool di risorse dipartimentale (v. 601 SG-DFF/A202.0114 Pool di risorse dipartimentale; cessione secondo necessità). Inoltre, sono previste prestazioni proprie in materia di personale per 10 milioni (v. A200.0001 Spese di funzionamento [preventivo globale]). L'attuazione del programma avviene in base a una pianificazione generale. Le scadenze e il portafoglio di progetto, così come l'attribuzione di mezzi a progetti specifici, vengono aggiornati continuamente in base alle informazioni disponibili. Grazie all'impiego di metodi progettuali agili, i clienti e i collaboratori possono beneficiare di continui miglioramenti.

Per il 2025 sono previsti i seguenti progetti importanti:

- Ambito di progetto I) Gestione e basi (22,0 mio.)

La gestione del programma del DaziT e della trasformazione sono garantiti ad un livello superiore. Al riguardo verrà applicata la metodologia agile secondo SAFe («scaled agile framework») introdotta nel 2019. A livello superiore, oltre alla gestione globale del portafoglio viene gestita e, se necessario, ulteriormente sviluppata anche la gestione dei benefici. L'attenzione è posta sull'idoneità organizzativa per il funzionamento delle applicazioni DaziT nella metodologia DevOps, per la quale sono necessari adeguamenti strutturali dell'attuale organizzazione operativa (team di sviluppo e team operativi integrati).

Nel 2025, il «value stream» Servizi condivisi si concentrerà sulla finalizzazione della gestione delle autorizzazioni e sul completamento di Tariffa (documentazione tariffale).

Nel 2025 il «value stream» Analisi dei dati e dei rischi completerà la nuova applicazione per la statistica del commercio estero. Inoltre, si procede con lo sviluppo dell'applicazione per l'analisi dei rischi legati all'importazione nonché di Probabel (controlli statistici di probabilità dei dati relativi a una dichiarazione delle merci).

Nel Value stream «Intervento», dopo l'aggiudicazione del bando di concorso OMC per il nuovo sistema di pianificazione dell'impiego del personale, inizieranno i lavori con i partner valutati.

— Ambito di progetto II) Portale e clienti (0,4 mio.)

Tutte le applicazioni specialistiche sviluppate sono integrate progressivamente nel portale. Nel 2025 proseguirà il progetto relativo all'amministrazione delle persone fisiche e giuridiche secondo il principio dell'autogestione (ausilio per la registrazione autonoma dei partner commerciali).

— Ambito di progetto III) Redesign traffico merci/tributi (17,8 mio.)

Nel presente ambito di progetto, per il 2025 l'attenzione è posta sullo sviluppo e sull'introduzione della prossima versione del sistema per il traffico merci. Passar 2.1. Inoltre viene avviato lo sviluppo di Passar 2.2. Con queste release vengono messe a disposizione le funzioni essenziali per la gestione delle importazioni. Verrà altresì portato avanti lo sviluppo della piattaforma sull'imposta di consumo al fine di elaborare e integrare i moduli per i tipi di imposta su etanolo, bevande spiritose e tabacco. Inoltre, sarà completata l'introduzione dei nuovi sistemi informatici per la riscossione della tassa sul traffico pesante (TTPCP III) e lo smantellamento dei vecchi sistemi informatici (TTPCP II).

— Ambito di progetto IV) Controllo e risultati (9,4 mio.)

Per il presente ambito di progetto, nel 2025 proseguiranno i lavori di sviluppo e integrazione per il nuovo sistema di rapporto dei casi.

Note

In relazione al programma DaziT alcune prestazioni proprie (in particolare le risorse di personale) e gli ammortamenti sono finanziati mediante il credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale) anziché attraverso il 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 base» (V0301.01), «DaziT II) Portale e clienti» (V0301.02), «DaziT III) Redesign traffico merci/tributi» (V0301.03), «DaziT IV) Controllo e risultati» (V0301.06, «DaziT V) Riserve» (V0301.07), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

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

A202.0163 SALVAGUARDIA DEL VALORE DI POLYCOM

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	14 211 207	2 161 200	-	-2 161 200	-100,0
<i>Uscite correnti</i>	<i>788 001</i>	<i>399 800</i>	<i>-</i>	<i>-399 800</i>	<i>-100,0</i>
<i>Uscite per investimenti</i>	<i>13 423 206</i>	<i>1 761 400</i>	<i>-</i>	<i>-1 761 400</i>	<i>-100,0</i>

Secondo la legge federale del 20.12.2019 sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile (LPPC; RS 520.1), la Confederazione deve anche garantire la disponibilità dei 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, UDSC). Il sistema è costituito da circa 750 stazioni base, 250 delle quali gestite dall'UDSC. 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, si rendono necessarie misure per la salvaguardia del suo valore, avviate nel 2017. Il progetto chiave Salvaguardia del valore di Polycom è gestito dalla Confederazione come progetto chiave TDT 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 riguardano prestazioni proprie dell'Amministrazione federale (UDSC: 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.):

- sviluppo, acquisizione ed esercizio della tecnologia sostitutiva presso l'UFPP (94,2 mio.);
- la sostituzione delle stazioni base dell'UDSC (65,4 mio.).

Il progetto Salvaguardia del valore di Polycom è realizzato in 2 tappe: il 6.12.2016 il Parlamento ha approvato i crediti d'impegno per la 1ª tappa (72,4 mio., di cui 14,2 mio. UDSC) mentre il 20.6.2018 il Consiglio federale ha approvato i crediti d'impegno per la 2ª tappa (87,2 mio.; di cui 51,2 mio. UDSC). I progetti dei settori di competenza dell'UDSC sono suddivisi in tappe (pianificazione attuale):

- 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'UDSC (2019-2025).

Rispetto alla pianificazione iniziale per il 2025, l'attuazione presenta un ritardo di circa 4 anni. Le uscite totali rimangono invariate, ma in parte saranno sostenute in un secondo momento. L'obiettivo è concludere il progetto entro la fine del 2025. Le uscite totali rimangono stabili. Il ponte radio e «IP-backbone» costituisce la base dell'intera migrazione alla tecnologia IP. Il programma di rollout dei sistemi di ponti radio e router (1ª tappa) dipende dal rollout delle stazioni di base (2ª tappa). A causa di un ricorso, l'aggiudicazione nell'ambito del 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 avvenuta solamente alla fine del 2021. Il rollout delle stazioni di base (2ª tappa) è stato avviato all'inizio del 2023.

Nel 2025 le uscite per il progetto Salvaguardia del valore di Polycom dovrebbero ammontare a 7 milioni e sono interamente finanziate attraverso l'utilizzo di riserve a destinazione vincolata.

2,9 milioni del presente credito sono destinati agli allacciamenti delle centrali operative, 1,0 milioni per il rinnovo del backbone, 2,6 milioni per la sostituzione delle stazioni base (incluse prestazioni supplementari e logistica), 0,3 milioni per il sistema di allarme e 0,2 milioni per il supporto esterno.

Basi giuridiche

LF del 20.12.2019 sulla protezione della popolazione e sulla protezione civile (LPPC; RS 520.1), art. 23-27.

Note

Credito d'impegno «Salvaguardia del valore di Polycom» (V0281.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

Le prestazioni proprie per le risorse di personale nonché per l'esercizio e la manutenzione di Polycom sono finanziate mediante il credito A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale; ca. 10,5 mio. all'anno).

Vedi 506 UFPP/A202.0164 Salvaguardia del valore di Polycom; credito d'impegno «Salvaguardia del valore di Polycom» (V0280.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

A202.0181 SVILUPPO SCHENGEN/DUBLINO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	26 004	-	90 000	90 000	-

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.

Al fine di garantire l'interoperabilità tra i sistemi dell'UDSC e dell'UE, sono previste uscite per 0,1 milioni (CP).

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 «Sviluppo acquis Schengen/Dublino» (V0345.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

Vedi 401 SG-DFGP/A202.0105 Sviluppo Schengen/Dublino.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GPI: RISCOSSIONE DI TRIBUTI

A230.0107 TASSA SUL TRAFFICO PESANTE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	503 624 021	560 000 000	496 667 000	-63 333 000	-11,3

Un terzo delle entrate a destinazione vincolata (provento netto) della TTPCP è versato ai Cantoni.

Le minori entrate dalla tassa sulla sul traffico pesante rispetto al preventivo 2024 comportano una riduzione della quota cantonale. Ciò è dovuto in particolare all'effetto di un tantum legato al passaggio a una contabilizzazione secondo il principio della conformità temporale a partire dal 2024, che sarà solo parzialmente compensato dall'adeguamento della tariffa all'inflazione dal 1.1.2025.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 85; L del 19.12.1997 sul traffico pesante (LTTP; RS 641.87), art. 19

Note

Vedi E110.0116 Tassa sul traffico pesante.

CREDITI DI TRASFERIMENTO DEL GP2: SICUREZZA E MIGRAZIONE**A231.0174 CONTRIBUTI A ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI**

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	35 338 169	39 539 000	45 046 000	5 507 000	13,9

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). Rispetto all'anno precedente l'importo preventivato aumenta a 45 milioni (+5,5 mio.). La struttura, i mezzi e i compiti dell'Agenzia saranno rafforzati ulteriormente a favore della Guardia di frontiera e costiera europea, in modo da poter reagire efficacemente alle sfide in materia di migrazione. Il relativo potenziamento del credito implica un aumento proporzionale del contributo della Svizzera (4,2 % del budget FRONTEX di € 1,12 mia.).

Per i contributi a favore dell'Organizzazione mondiale delle dogane (OMD) sono stati preventivati 0,1 milioni, mentre per la convenzione concernente il controllo e la punzonatura di lavori in metallo prezioso 0,01 milioni.

Basi giuridiche

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 all'abrogazione dei regolamenti (UE) n. 1052/2013 e (UE) 2016/1624 (FF 2021 2333); convenzione del 15.12.1950 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	26 578 265	27 795 000	26 699 400	-1 095 600	-3,9

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

Le minori entrate dell'imposta sulle bevande spiritose rispetto al preventivo 2024 comportano una riduzione della quota dei Cantoni.

Basi giuridiche

Costituzione federale (Cost.; RS 101), art. 112 e 131; L del 21.6.1932 sull'alcool (LAlc; RS 680), art. 43a-45.

Note

Vedi E110.0110 Imposizione delle bevande spiritose.

A231.0374 CONTRIBUTO ALLA PREVENZIONE DELL'ALCOLISMO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	1 359 270	1 409 800	-	-1 409 800	-100,0

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.

Per ragioni di efficienza e sinergia le attività legate alla prevenzione dell'alcolismo saranno integrate nell'UFSP. Di conseguenza, il presente credito e le relative spese di funzionamento (0,15 mio., v. A200.0001) sono trasferiti all'UFSP dall'esercizio 2025.-

Basi giuridiche

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

Note

Il contributo alla prevenzione dell'alcolismo è finanziato tramite l'imposta sulle bevande spiritose (v. E110.0110 Imposta sulle bevande spiritose).

Vedi 316 UFSP/A231.0213 Contributo alla promozione della salute e alla prevenzione.

ALTRI CREDITI

A240.0104 SPESE FINANZIARIE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	7 364 406	9 223 600	8 826 000	-397 600	-4,3

Le spese finanziarie sono legate alla riscossione di introiti fiscali (p. es. interessi remuneratori, commissioni). Sono previsti emolumenti d'incasso per il SET (5,8 mio.), commissioni per le carte carburante per la TTPCP (1,1 mio.) e commissioni per le carte di credito (1,9 mio.).

Basi giuridiche

O del DFF del 1.8.2024 sui fornitori di SET e sui fornitori di carte-carburante (RS 641.811.423); O del DFF del 1.8.2024 sull'ammontare del compenso per i fornitori autorizzati nella riscossione della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (RS 641.811.424).

Note

Vedi A202.0124 Compenso per la riscossione della TTPCP.

UFFICIO FEDERALE DELL'INFORMATICA E DELLA TELECOMUNICAZIONE

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Industrializzazione e standardizzazione della produzione IT: offrire un catalogo delle prestazioni standardizzato basato su un alto livello di automatizzazione
- Fabbrica di software scalabile: rispondere in modo efficiente ed efficace alla crescente domanda di soluzioni individuali per la clientela
- Priorità alle prestazioni di servizi a valore aggiunto: concentrare le risorse su prestazioni che richiedono conoscenze specialistiche dell'amministrazione pubblica e che creano un particolare valore aggiunto
- L'UFIT quale datore di lavoro più apprezzato: aumentare l'attrattività quale datore di lavoro in campo IT
- «Think IT – Think BIT»: rendere l'UFIT un partner IT attrattivo per l'amministrazione pubblica

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	638,0	682,4	740,2	8,5	692,4	657,9	655,6	-1,0
Uscite correnti	576,8	587,1	641,8	9,3	579,7	552,8	552,8	-1,5
Uscite proprie	576,8	587,1	641,8	9,3	579,7	552,8	552,8	-1,5
Autofinanziamento	61,2	95,3	98,4	3,3	112,7	105,1	102,8	1,9
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	-35,7	-42,2	-40,6	4,0	-40,6	-40,6	-40,6	1,0
Risultato annuale	25,5	53,0	57,8	9,1	72,2	64,6	62,2	4,1
Entrate per investimenti	0,1	-	-	-	-	-	-	-
Uscite per investimenti	52,5	44,5	45,0	1,2	45,0	45,0	45,0	0,3

COMMENTO

L'UFIT deve offrire le proprie prestazioni a prezzi che permettano di coprire i costi. Nel GP1 «Esercizio TIC» i prezzi unitari sono stabiliti mediante un calcolo del costo globale. Nel GP2 i prezzi unitari sono stabiliti mediante un calcolo del costo globale, mentre nel GP2 vengono fatturati ai beneficiari delle prestazioni tutti i costi legati a una commessa di servizi o a un progetto. Trattandosi di un fornitore di prestazioni TIC, l'UFIT non contabilizza uscite di riversamento.

Nel preventivo 2025 e nel piano integrato dei compiti e delle finanze (PICF) 2026-2028 è esposta solo una parte delle uscite e delle entrate annue effettivamente attese. Il preventivo tiene conto solo dei progetti già in corso o convenuti con i beneficiari delle prestazioni, ragion per cui le entrate e le uscite iscritte diminuiscono continuamente fino al 2028.

Rispetto al preventivo 2024 le prestazioni d'esercizio concordate per tutti i dipartimenti (escluso il DFAE) aumentano globalmente di 40,9 milioni. Degne di nota sono il maggiore fabbisogno di prestazioni di servizi in ambito di applicazioni specialistiche (+10,7 mio.) come di sistemi per postazioni di lavoro (+52,4 mio.), in parte previste tramite il DDPS (47,9 mio.). Al contempo, prestazioni pari a circa 20 milioni sono passate dal GP1 («Esercizio TIC») al GP2 («Progetti e prestazioni di servizi TIC») a seguito del trasferimento all'UFIT delle prestazioni informatiche della BAC e dell'integrazione dell'organizzazione operativa IT (scorporo delle prestazioni TIC critiche e non critiche per gli impieghi), in quanto i lavori saranno gestiti nell'ambito di progetti.

Rispetto al preventivo 2024, il previsto fabbisogno di prestazioni di progetto e di servizi pari a 160,4 milioni aumenta di 16,9 milioni nonostante il calo nel programma DaziT (-28,3 mio.) e il summenzionato trasferimento. Come per gli anni precedenti, l'UFIT prevede che il volume dei mandati del GP2 aumenterà sensibilmente.

PROGETTI 2025

- Migrazione del centro di calcolo CAMPUS dell'UFIT 2020: conclusione del progetto
- Swiss Government Cloud: gli acquisti per sviluppare i livelli I-III dello SGC sono effettuati
- Identità elettronica eID: l'infrastruttura di fiducia è a disposizione
- Burotica Cloud Enabling: la migrazione a Microsoft 365 è conclusa
- Decentramento della burotica / Unified Communication & Collaboration Difesa: conclusione del progetto
- Attuazione della strategia di decentramento per le applicazioni specialistiche di base: trasferimento di 10 applicazioni specialistiche all'UFIT su mandato del DDPS
- scorporare e accentrare l'IT dell'esercito: il piano di scorporo è disponibile

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. Le prestazioni devono aiutare il cliente ad 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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	368,0	538,9	579,8	7,6	549,7	538,3	537,9	0,0
Spese e uscite per investimenti	405,4	560,5	593,9	6,0	559,8	544,8	544,8	-0,7

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
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)	4,75	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
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)	77,14	84,00	84,00	84,00	84,00	84,00
Efficienza dei processi: l'UFIT garantisce processi di buona qualità e organizzati in modo efficiente.						
- Offerte preparate entro i termini convenuti (% min.)	96,7	94,0	94,0	94,0	94,0	94,0
- Gestione degli ordini: richieste evase entro i termini convenuti (% min.)	96,28	95,00	95,00	95,00	95,00	95,00
- Gestione degli ordini: ordini rifiutati per motivi di qualità (% max.)	5,24	6,00	6,00	6,00	6,00	6,00
- Gestione degli incidenti: incidenti trattati tempestivamente (% min.)	92,10	93,00	93,00	93,00	93,00	93,00
- Gestione degli incidenti: ticket riaperti (% max.)	1,94	3,00	3,00	3,00	3,00	3,00
Qualità della fornitura delle prestazioni: le prestazioni d'esercizio TIC sono disponibili come convenuto.						
- Grado di adempimento della disponibilità di tutti i service level agreements (% min.)	99,98	99,00	99,00	99,00	99,00	99,00
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.)	97,63	95,00	95,00	95,00	95,00	95,00

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Postazioni di lavoro informatiche (numero)	30 000	31 000	34 000	38 000	42 000	48 000
Applicazioni gestite secondo SLA con i clienti (numero)	433	442	436	482	524	491
Efficienza dell'energia impiegata: valore SPR del centro di calcolo alla Fellerstrasse 15a (quoziente)	1,36	1,38	1,36	1,42	1,40	1,44
Efficienza dell'energia impiegata: valore SPR del centro di calcolo alla Monbijoustrasse 74 (quoziente)	1,17	1,18	1,19	1,19	1,18	1,20
Server fisici e virtuali in esercizio (numero)	4 800	4 920	6 305	6 759	6 900	5 800
e-mail recapitate al giorno (numero)	223 000	217 000	235 000	189 000	255 900	343 000
Prestazioni di servizi acquistate all'esterno (%)	19,30	23,10	24,80	25,30	33,06	31,35

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	270,1	143,4	160,4	11,8	142,7	119,6	117,6	-4,8
Spese e uscite per investimenti	259,6	113,3	133,5	17,8	105,4	93,5	93,5	-4,7

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
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)	4,99	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
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.)	0,83	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Progetti di clienti realizzati (numero)	130	98	62	69	74	75
Mandati di clienti realizzati (numero)	105 000	137 000	142 000	136 404	143 156	150 948
Prestazioni di servizi acquistate all'esterno (%)	43,80	40,50	51,00	56,80	62,02	65,09

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF		C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate		638 132	682 358	740 167	8,5	692 386	657 893	655 593	-1,0
Settore proprio									
E100.0001	Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	638 132	682 358	740 167	8,5	692 386	657 893	655 593	-1,0
	Δ assoluta rispetto all'anno precedente			57 809		-47 781	-34 493	-2 300	
Spese / Uscite		665 038	673 794	727 351	7,9	665 222	638 341	638 347	-1,3
Settore proprio									
A200.0001	Spese di funzionamento (preventivo globale)	665 038	673 794	727 351	7,9	665 222	638 341	638 347	-1,3
	Δ assoluta rispetto all'anno precedente			53 557		-62 129	-26 881	6	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	638 131 802	682 358 300	740 166 900	57 808 600	8,5
<i>Entrate correnti</i>	<i>637 986 750</i>	<i>682 358 300</i>	<i>740 166 900</i>	<i>57 808 600</i>	<i>8,5</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>19 800</i>	-	-	-	-
<i>Entrate per investimenti</i>	<i>125 252</i>	-	-	-	-

Le *entrate correnti* dell'UFIT sono generate da prestazioni fornite a terzi al di fuori dell'Amministrazione federale centrale (41,9 mio.) e dal computo interno delle prestazioni fornite a unità amministrative dell'Amministrazione federale centrale (698,3 mio.) per la burocratica, la comunicazione (rete e telefonia), autorizzazioni e accessi nonché per l'esercizio di diverse centinaia di applicazioni.

Rispetto al preventivo 2024 le *entrate correnti* aumentano complessivamente di 57,8 milioni.

Il previsto aumento di 40,9 milioni a 579,8 milioni delle entrate nel GP1 (*Esercizio TIC*) è da ascrivere a una serie di motivi:

- nel complesso, rispetto al preventivo 2024 gli acquisti di prestazioni previsti nel GP1 (-0,4 mio.) aumentano in tutti i dipartimenti escluso il DFAE. In particolare nel settore Account le entrate previste crescono di 16,4 milioni, 11,1 dei quali ascrivibili all'Aggruppamento Difesa in seguito all'aumento di quantità e prezzi nel quadro del computo delle prestazioni (CP);
- per i clienti esterni all'Amministrazione federale centrale gli acquisti di prestazioni dovrebbero aumentare globalmente di 2,4 milioni. In particolare per il fondo dell'assicurazione contro la disoccupazione, Swissmedic e il FOSTRA sono previsti maggiori acquisti nell'ambito delle applicazioni specializzate e dei sistemi di postazioni di lavoro.

Per quanto riguarda il GP2 («Progetti e prestazioni di servizi TIC»), rispetto al preventivo 2024 i beneficiari di prestazioni prevedono 16,9 milioni in più per progetti e prestazioni di servizi (-0,1 mio.):

- l'aumento dei previsti acquisti di prestazioni nell'ambito dei progetti ordinari è principalmente riconducibile alle unità amministrative del DDPS. I motivi sono legati al trasferimento all'UFIT dell'informatica della BAC (+22 mio.) e al progetto digitalizzazione della milizia (+4,5 mio.) presso la Difesa;
- inoltre, presso le unità amministrative USTRA (+7,8 mio.), UST (+5,2 mio.) e AFC (+6,5 mio.) sono previste prestazioni di progetto sostanziali;
- presso l' UDSC, rispetto al preventivo 2024 gli acquisti di prestazioni per il programma DaziT diminuiscono di 28,4 milioni, in linea con l'avanzamento del programma.

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	665 038 427	673 794 000	727 351 100	53 557 100	7,9
Spese di funzionamento	612 501 853	629 344 000	682 351 100	53 007 100	8,4
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	576 805 373	587 100 100	641 801 100	54 701 000	9,3
Uscite per il personale	215 826 169	305 689 100	304 196 400	-1 492 700	-0,5
<i>di cui personale a prestito</i>	<i>3 898 318</i>	<i>9 710 000</i>	<i>7 610 000</i>	<i>-2 100 000</i>	<i>-21,6</i>
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	360 979 204	281 411 000	337 604 700	56 193 700	20,0
<i>di cui informatica</i>	<i>322 668 643</i>	<i>239 529 700</i>	<i>296 506 600</i>	<i>56 976 900</i>	<i>23,8</i>
<i>di cui consulenza</i>	<i>1 838 355</i>	<i>1 200 000</i>	<i>1 600 000</i>	<i>400 000</i>	<i>33,3</i>
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	35 696 480	42 243 900	40 550 000	-1 693 900	-4,0
Uscite per investimenti	52 536 574	44 450 000	45 000 000	550 000	1,2
Posti a tempo pieno (Ø)	1 153	1 589	1 623	34	2,1

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

Nelle uscite per il personale si prospetta un lieve aumento di 0,6 milioni, mentre le uscite per il personale a prestito dovrebbero diminuire di 2,1 milioni.

La media di 1623FTE, è un valore teorico. L'aumento di 34 unità risulta dal fatto che il crescente numero di posizioni lasciate per pensionamento vengono solitamente rioccupate da persone più giovani e ciò permette di finanziare più posti a tempo pieno con lo stesso importo. A seguito della persistente carenza di specialisti informatici sul mercato del lavoro, l'UFIT ipotizza un organico stabile (ca. 1590 FTE).

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

L'aumento di 56,2 milioni delle uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio rispetto al preventivo 2024 è determinato da quanto segue:

- in linea con il previsto maggiore fabbisogno di prestazioni, rispetto al preventivo 2024 aumentano anche le *uscite per l'informatica* (+57 mio.): 30,5 milioni sono destinati a hardware, software e alla manutenzione, mentre 26,3 milioni sono necessari per i fornitori di prestazioni esterni;
- nella categoria «Software» sono rilevanti in particolare maggiori costi per licenze (18,3 mio.) in vista dell'imminente migrazione a Microsoft 365;
- nell'ambito delle spese CP, per la locazione sono previste uscite inferiori (-3,2 mio.), in quanto la pigione dell'edificio «Titanic» alla Monbijoustrasse a Berna è diminuita in seguito alla chiusura del centro di calcolo.

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

Rispetto al preventivo 2024 gli ammortamenti basati sulla contabilità degli investimenti calano di 1,7 milioni.

Uscite per investimenti

Le uscite per investimenti sono pianificate esclusivamente per il GP1. Le uscite riguardano la sostituzione dei sistemi di postazioni di lavoro, l'apparecchiatura di rete orientata all'utente nella rete informatica della Confederazione come pure investimenti di sostituzione a favore dei centri di calcolo. Sono inoltre inclusi nuovi investimenti dovuti a nuove esigenze più elevate (p. es. in materia di sicurezza) e a un maggior acquisto di prestazioni da parte dei clienti.

L'UFIT prevede un volume di investimenti nel settore informatico di soli 45 milioni, scostandosi pertanto dal preventivo 2024 di 0,6 milioni.

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 (RZMig2020)» (V0302.00; DF del 12.9.2017), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

Crediti d'impegno concernenti diverse unità amministrative per il programma DaziT: «DaziT I Gestione e basi» (V0301.01; DF del 5.5.2020/12.9.2017), «DaziT II Portale e clienti» (V0301.02; DF del 5.5.2020/12.9.2017), «DaziT III Redesign traffico merci e tributi» (V0301.03; DF del 5.5.2020/12.9.2017), «DaziT IV Controllo e risultati» (V0301.06; DF del 5.5.2020/12.9.2017), «DaziT V Riserve» (V0301.07; DF del 5.5.2020/12.9.2017) nonché per il programma SUPERB (V0350.00; DF del 22.9.2020), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

CONTROLLO FEDERALE DELLE FINANZE

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Attuare la legge sul Controllo delle finanze (LCF; RS 614.0)
- Attribuire la priorità alla verifica della redditività e dell'economia
- Coprire il campo di vigilanza e i temi da sottoporre a verifica in base ai rischi

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24–25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24–28
Entrate correnti	1,2	1,1	1,1	0,0	1,1	1,1	1,1	0,0
Uscite correnti	33,1	34,8	34,8	-0,1	34,8	34,9	34,9	0,1
Uscite proprie	33,1	34,8	34,8	-0,1	34,8	34,9	34,9	0,1
Autofinanziamento	-32,0	-33,7	-33,7	0,1	-33,7	-33,7	-33,8	-0,1
Risultato annuale	-32,0	-33,7	-33,7	0,1	-33,7	-33,7	-33,8	-0,1

COMMENTO

In virtù della LCF, il Controllo federale delle finanze (CDF) verifica la gestione finanziaria dell'Amministrazione federale e di numerose unità vicine alla Confederazione. Ai fini delle verifiche sono determinanti i criteri della redditività, della regolarità e della legalità.

Conformemente all'ordinanza sulla trasparenza nel finanziamento della politica (OFiPo; RS 161.18), il CDF sorveglia e verifica il finanziamento dei partiti rappresentati nell'Assemblea federale e dei membri senza partito dell'Assemblea federale nonché delle campagne in vista di elezioni nel Consiglio nazionale o nel Consiglio degli Stati oppure di votazioni federali. Il CDF è responsabile del controllo e della pubblicazione dei relativi dati.

Le uscite proprie corrispondono al valore preventivato per il 2024. Gli aumenti annui attesi e non influenzabili (0,26 mio.) legati all'introduzione del software M365 e all'attuazione delle nuove disposizioni dell'ordinanza sulla protezione dei dati (art. 4 OPDa) saranno coperti con il preventivo globale e non rientrano quindi nell'importo richiesto. Gli anni di piano finanziario 2026–2028 rimangono al livello del preventivo 2025.

L'83,8 % delle spese di funzionamento riguarda il personale (senza personale a prestito), il 4,9 % l'informatica e il 4,6 % le prestazioni di servizi esterne, in particolare mandati di verifica a terzi (personale a prestito e prestazioni di consulenza). La parte di credito per la sistemazione logistica corrisponde al 4,2 %.

PROGETTI 2025

- Pianificazione annuale 2025: attuazione della pianificazione annuale 2025

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 il campo di vigilanza del CDF nell'articolo 8 LCF.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	1,2	1,1	1,1	0,0	1,1	1,1	1,1	0,0
Spese e uscite per investimenti	33,1	34,8	34,8	-0,1	34,8	34,9	34,9	0,1

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	1 163	1 140	1 140	0,0	1 140	1 140	1 140	0,0
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	1 163	1 140	1 140	0,0	1 140	1 140	1 140	0,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			0		0	0	0	
Spese / Uscite	33 129	34 826	34 798	-0,1	34 818	34 858	34 896	0,1
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	33 129	34 826	34 798	-0,1	34 818	34 858	34 896	0,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-28		20	40	38	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	1 163 047	1 140 000	1 140 000	0	0,0

Le entrate del CDF provengono quasi esclusivamente dalla fatturazione di 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 realizzate entrate 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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	33 128 897	34 825 800	34 797 900	-27 900	-0,1
Spese di funzionamento	33 128 897	34 825 800	34 797 900	-27 900	-0,1
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	33 128 897	34 825 800	34 797 900	-27 900	-0,1
Uscite per il personale	27 672 571	29 268 400	29 352 000	83 600	0,3
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	5 456 326	5 557 400	5 445 900	-111 500	-2,0
<i>di cui informatica</i>	<i>1 616 019</i>	<i>1 758 500</i>	<i>1 714 300</i>	<i>-44 200</i>	<i>-2,5</i>
Posti a tempo pieno (Ø)	125	132	132	0	0,0

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

Il lieve aumento delle uscite per il personale rispetto al preventivo 2024 è riconducibile a un trasferimento a carico delle prestazioni di servizi esterne. In futuro le prestazioni finora acquistate all'esterno saranno fornite internamente.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

La flessione delle uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio rispetto al preventivo 2024 è dovuta principalmente al trasferimento delle prestazioni di servizi esterne alle uscite per il personale.

Sulle uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio incidono in particolare le prestazioni di servizi esterne (1,5 mio.), l'informatica (1,7 mio.), le pigioni (1,5 mio.) e gli esborsi (0,4 mio.).

Basi giuridiche

Consultazione di periti esterni secondo la L del 28.6.1967 sul Controllo delle finanze (LCF; RS 674.0), art. 3.

UFFICIO FEDERALE DEL PERSONALE

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Condurre la politica della Confederazione in materia di personale e di previdenza
- Attuare la strategia per il personale 2024-2027
- 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

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	5,8	6,2	6,2	0,0	6,2	6,2	6,2	0,1
Uscite correnti	23,9	169,3	263,3	55,5	331,8	398,8	462,4	28,5
Uscite proprie	23,9	169,3	263,3	55,5	331,8	398,8	462,4	28,5
Autofinanziamento	-18,2	-163,2	-257,1	-57,6	-325,6	-392,6	-456,3	-29,3
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	0,0	0,0	-	100,0	-	-	-	100,0
Risultato annuale	-18,2	-163,2	-257,1	-57,5	-325,6	-392,6	-456,3	-29,3

COMMENTO

L'Ufficio federale del personale (UFFER) è il servizio della Confederazione specializzato in politica del personale. Sviluppa le basi e gli strumenti per la gestione, l'ulteriore sviluppo e il coordinamento del personale dell'Amministrazione federale. Prepara gli affari del Consiglio federale che riguardano la politica del personale e consiglia i dipartimenti e gli uffici federali nell'attuazione di tale politica. Svolge inoltre valutazioni e inchieste e cura i contatti con i partner sociali.

Le entrate provengono soprattutto dalla fatturazione delle prestazioni del Centro Prestazioni di servizi Personale del Dipartimento federale delle finanze (CPS Pers DFF) ad altre unità amministrative e corrispondono grosso modo al valore preventivato per il 2024. Le uscite, attribuibili esclusivamente al settore proprio dell'Amministrazione, crescono complessivamente di 93,9 milioni rispetto al preventivo 2024 (+55,5 %). preventivo globale e diversi crediti collettivi attraverso i quali vengono preventivati a livello centrale mezzi per l'intera Amministrazione federale. Nell'anno di preventivo i crediti collettivi rappresentano circa 5/6 delle uscite totali. Il netto aumento rispetto all'anno precedente e negli anni di pianificazione finanziaria è riconducibile essenzialmente ai mezzi iscritti in via precauzionale per le misure salariali.

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Piano dettagliato per migliorare il sistema salariale dell'Amministrazione federale: approvazione

PROGETTI 2025

- Ottimizzazione del sistema salariale del personale federale: conclusione dell'adeguamento del sistema informatico
- RU e digitalizzazione: attuazione del programma di introduzione e di formazione per gli specialisti delle RU
- Armonizzazione e standardizzazione delle applicazioni RU a livello di Confederazione: introduzione del processo digitalizzato (onboarding, cross-boarding e offboarding)
- Modello ibrido con il cloud attuato: conversione del sistema d'informazione concernente il personale SIGDP in H4S4

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	0,1	0,3	0,2	-43,3	0,2	0,2	0,2	-13,2
Spese e uscite per investimenti	36,1	34,6	35,1	1,3	35,4	34,5	34,6	0,0

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
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.						
- Valori obiettivo raggiunti in ambito di gestione del personale 2024-2027 (% , min.)	-	-	60,0	80,0	100,0	-
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.)	2,6	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
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)	5,2	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
- Costi medi per giorno di corso (CHF, max.)	586	410	500	500	500	500

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Organico dell'Amministrazione federale (n. FTE)	36 522	37 027	37 696	37 972	38 058	38 596
Variazione dell'organico rispetto all'anno precedente (%)	-1,1	1,4	1,8	0,7	0,2	1,4
Partecipanti a corsi (numero)	17 900	17 400	10 478	17 041	13 600	13 800
Uscite per il personale della Confederazione (CHF, mia.)	5,616	5,760	6,026	5,983	6,062	6,234
Uscite per il personale commisurate alle uscite totali della Confederazione (%)	8,0	8,1	8,2	7,9	7,9	7,8
Uscite per il personale commisurate alle uscite di funzionamento della Confederazione (%)	39,0	40,1	40,8	40,6	39,0	54,1

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi ed entrate per investimenti	5,7	5,9	6,0	2,2	6,0	6,0	6,0	0,6
Spese e uscite per investimenti	5,6	9,4	9,6	2,4	9,4	9,9	9,9	1,3

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Centro Prestazioni di servizi Personale DFF: le prestazioni di servizi sono fornite con un elevato grado di qualità e in modo economico.						
– Spese per persona assistita compresi esterni, apprendisti e praticanti (CHF, max.)	474	550	550	550	550	550
– Soddisfazione dei partner RU in merito alla prestazioni fornite (scala 1-6)	–	4,80	4,80	4,80	4,80	4,80
Consulenza sociale del personale: la CSPers tratta tutte le richieste presentate e segue i casi fino alla loro soluzione.						
– Tasso di reintegrazione nel quadro del case management (% min.)	69	70	70	70	70	70

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Bandi di concorso (CPS Pers DFF) (numero)	437	479	397	498	590	653
Candidature ricevute (CPS Pers DFF) (numero)	16 277	14 281	15 132	16 712	18 817	20 665
Dossier della CSPers (numero)	1 341	1 365	1 237	1 277	1 341	1 412
Di cui dossier concernenti l'integrazione professionale (numero)	58	63	38	52	44	79
CSPers: persone a cui è stata prestata consulenza rispetto al numero di collaboratori (%)	3,1	3,2	2,9	2,9	3,0	3,2

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	38 726	6 157	6 158	0,0	6 172	6 172	6 172	0,1
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	5 816	6 157	6 158	0,0	6 172	6 172	6 172	0,1
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			2		14	0	0	
Singole voci								
E102.0110 Prelevamento accantonamenti spese previdenza IPSAS 39	32 910	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	
Spese / Uscite	56 935	169 374	263 293	55,5	331 797	398 802	462 432	28,5
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	41 660	44 007	44 680	1,5	44 771	44 396	44 494	0,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			674		91	-375	98	
Singoli crediti								
A202.0129 Posti di tirocinio, praticantati universitari, integrazione	-	46 393	46 325	-0,1	46 325	46 325	46 325	0,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-68		0	0	0	
A202.0130 Misure salariali	-	-	93 749	-	156 501	219 533	282 629	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			93 749		62 752	63 033	63 096	
A202.0131 Compensazione dei contributi del datore di lavoro	108	51 505	53 154	3,2	57 173	61 209	61 206	4,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 649		4 019	4 036	-3	
A202.0132 Prestazioni del datore di lavoro e pensionamenti anticipati	2 156	5 537	3 500	-36,8	3 500	3 500	3 500	-10,8
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-2 037		0	0	0	
A202.0133 Rimanenti spese centralizzate per il personale	9 679	21 932	21 885	-0,2	23 528	23 838	24 278	2,6
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-47		1 643	310	439	
A202.0157 Conferimento accantonamenti spese previdenza IPSAS 39	3 332	-	-	-	-	-	-	-
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-		-	-	-	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	5 816 073	6 156 600	6 158 300	1 700	0,0

I ricavi di funzionamento dell'UFFER sono composti principalmente dal computo delle prestazioni del CPS Pers DFF. In questa posizione sono inoltre contabilizzate diverse entrate:

- fatturazione delle spese per la partecipazione a corsi da parte di collaboratori dell'Amministrazione federale decentralizzata;
- entrate provenienti dalla consulenza sociale del personale;
- entrate dalla restituzione della tassa d'incentivazione sul CO₂;
- locazione di posteggi a collaboratori;
- entrate provenienti dagli accrediti delle FFS per il disbrigo concernente l'acquisto di biglietti nello shop virtuale per la clientela aziendale (SwissPass).

Le entrate corrispondono ai valori preventivati per il 2024 e sono iscritti in base alla media degli esercizi 2020-2023.

E102.0110 PRELEVAMENTO ACCANTONAMENTI SPESE PREVIDENZA IPSAS 39

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate correnti	32 910 000	-	-	-	-

Questo credito non viene iscritto a preventivo (v. A202.0157).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	41 660 475	44 006 500	44 680 000	673 500	1,5
Spese di funzionamento	41 660 475	44 006 500	44 680 000	673 500	1,5
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	41 636 011	43 981 500	44 680 000	698 500	1,6
Uscite per il personale	28 884 811	30 253 500	30 166 100	-87 400	-0,3
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	12 751 199	13 728 000	14 513 900	785 900	5,7
<i>di cui informatica</i>	<i>8 175 322</i>	<i>8 525 900</i>	<i>9 447 700</i>	<i>921 800</i>	<i>10,8</i>
<i>di cui consulenza</i>	<i>182 646</i>	<i>235 800</i>	<i>258 000</i>	<i>22 200</i>	<i>9,4</i>
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	24 464	25 000	-	-25 000	-100,0
Posti a tempo pieno (Ø)	132	131	133	2	1,5

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

Le *uscite per il personale* dell'UFFER sono costituite dalla retribuzione del personale e dai contributi del datore di lavoro (22,8 mio.) nonché dalle rimanenti uscite per il personale (7,3 mio.). Complessivamente, le uscite per il personale diminuiscono leggermente rispetto all'anno precedente (-0,3 %). I 2 FTE in più rispetto al preventivo 2024 sono dovuti a 1 posto supplementare presso il servizio giuridico e a un incremento del tasso di occupazione presso il CPS Pers DFF.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Le *uscite per l'informatica* aumentano rispetto al preventivo 2024 (+0,9 mio.). Ciò è da ricondurre al finanziamento dei costi d'esercizio supplementari inerenti a SAP, che tramite un trasferimento a livello di preventivo passa al programma SUBERB all'UFFER. Attualmente le uscite per l'informatica preventivate non comprendono progetti informatici.

Le uscite per consulenze riguardano il finanziamento di progetti realizzati con consulenti esterni e la direzione dell'Organo di mediazione per il personale federale.

Delle *rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio*, circa 3,6 milioni riguardano la locazione di spazi e le uscite d'esercizio per gli immobili e 1,2 milioni le rimanenti uscite d'esercizio (soprattutto articoli d'ufficio, stampati, prestazioni di servizi esterne, spese postali e di spedizione nonché prestazioni di agenzia). Rispetto al preventivo 2024 le rimanenti uscite d'esercizio diminuiscono di 0,1 milioni.

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

L'impianto relativo all'infrastruttura per le conferenze e le relazioni (fr. 100 000), attivato e ammortizzato per la prima volta nell'esercizio 2021, sarà completamente ammortizzato entro la fine del 2024 e pertanto non figura più nel preventivo 2025.

A202.0129 POSTI DI TIROCINIO, PRATICANTATI UNIVERSITARI, INTEGRAZIONE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	-	46 393 300	46 325 200	-68 100	-0,1

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). I mezzi previsti per queste categorie di personale sono ceduti alle unità amministrative nell'esecuzione del preventivo in funzione delle loro necessità.

È prevista la seguente ripartizione dei fondi:

— apprendisti	18 677 800
— integrazione professionale dei disabili	5 192 500
— praticanti delle scuole universitarie professionali e delle scuole universitarie	17 584 100
— contributi del datore di lavoro	4 870 800

Rispetto al preventivo 2024 i fondi diminuiscono di circa 0,1 milioni in seguito alla riduzione lineare dell'1,4 % decisa dal Consiglio federale (-0,6 mio.). Il calo è minore rispetto alla riduzione effettiva, perché nel contempo vengono aumentati i mezzi per il finanziamento dei praticantati universitari. Il 25.9.2020 il Consiglio federale ha innalzato il valore di riferimento concernente i praticanti delle scuole universitarie (professionali e non) e di conseguenza anche i mezzi per il relativo finanziamento. L'incremento è stato attuato gradualmente nei piani finanziari.

A202.0130 MISURE SALARIALI

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	-	-	93 748 800	93 748 800	-

Il credito collettivo comprende i mezzi iscritti per precauzione per misure salariali generali a favore del personale della Confederazione (compensazione del rincaro). Il Consiglio federale decide ogni anno sia l'entità della compensazione del rincaro sia eventuali misure relative ai salari reali dopo aver negoziato con le associazioni del personale. Dopodiché i mezzi chiesti a livello centrale dall'UPPER vengono ceduti alle unità amministrative. Le risorse preventivate per il 2025 consentono misure salariali corrispondenti al massimo all'1,5 % della massa salariale.

A202.0131 COMPENSAZIONE DEI CONTRIBUTI DEL DATORE DI LAVORO

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	107 550	51 505 100	53 154 300	1 649 200	3,2

Il credito collettivo comprende i contributi del datore di lavoro preventivati a livello centrale nel settore del personale.

I contributi per il 1° e il 2° pilastro e per la SUVA sono preventivati sulla base della retribuzione del personale dalle unità amministrative secondo un'aliquota unitaria prestabilita (21,55 %). I mezzi di questo conto sono iscritti a preventivo proporzionalmente al fabbisogno di personale e alla struttura delle età e delle classi di stipendio e ceduti, in funzione delle esigenze, alle unità amministrative che necessitano di ulteriori fondi. L'aumento di circa 1,6 milioni rispetto al preventivo 2024 è dovuto alla modificata struttura delle età in seno all'Amministrazione federale che ha generato contributi di risparmio più elevati. Le componenti restanti rimangono praticamente invariate rispetto al preventivo 2024.

L'OPPCPers disciplina l'indennizzo di prestazioni speciali destinate a militari e piloti militari di professione, ai membri del Corpo delle guardie di confine e al personale del DFAE e della DSC soggetto all'obbligo del trasferimento. Le prestazioni sono indennizzate tramite contributi supplementari del datore di lavoro alla previdenza professionale. Nel corso dell'anno i mezzi finanziari previsti a tal fine (20,8 mio.) sono ceduti alle unità amministrative in funzione delle loro esigenze.

Componenti:

— contributi AVS/AI/IPG/AD/AM	2 084 400
— contributi SUVA	1 355 100
— contributi CAF-CFC	143 700
— contributi di risparmio	24 668 100
— contributi di rischio	4 050 900
— contributi concernenti il fondo per la formazione professionale	31 000
— contributi di risparmio supplementari per particolari categorie di personale secondo l'OPPCPers	20 821 100

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 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	2 155 571	5 537 100	3 500 000	-2 037 100	-36,8

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. Sono basate su norme speciali e si compongono come segue:

— prestazioni in caso di infortunio professionale (art. 63 OPers)	500 000
— partecipazione al finanziamento della rendita transitoria (art. 88f OPers)	2 000 000
— riorganizzazione del piano sociale per i pensionamenti anticipati	1 000 000

I 2 milioni in meno si spiegano con il presumibile minor fabbisogno di mezzi per le rendite transitorie (-1,5 mio.) e per le prestazioni in caso di infortunio professionale (-0,2 mio.) così come con la riduzione lineare pari all'1,4 % nel settore proprio deciso dal Consiglio federale (-0,4 mio.).

Basi giuridiche

L del 24.3.2000 sul personale federale (LPers; RS 172.220.1), art. 19, 31 e 32k; O del 24.3.2000 sul personale federale (OPers; RS 172.220.111.3), art. 63, 88f, 105a-105c.

A202.0133 RIMANENTI SPESE CENTRALIZZATE PER IL PERSONALE

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	9 679 105	21 931 900	21 885 000	-46 900	-0,2

Il credito collettivo «rimanenti spese centralizzate per il personale» comprende mezzi iscritti a livello centrale per:

— la custodia di bambini complementare alla famiglia	7 818 000
— le visite mediche	607 000
— le spese amministrative di PUBBLICA	9 410 000
— le spese amministrative della CFC	4 050 000

La Confederazione assume parte dei costi amministrativi di PUBBLICA e della Cassa federale di compensazione (CFC). PUBBLICA fattura alla Confederazione un importo forfettario di 155 franchi per assicurato (assicurati attivi e pensionati). In seguito a una riduzione delle riserve tecniche, negli esercizi 2021-2023 alla Confederazione sono stati fatturati soltanto 75 franchi dell'importo forfettario. I mezzi iscritti per l'anno di preventivo 2025 sono di 62 700 franchi più elevati rispetto all'anno precedente per via dell'aumento del numero di assicurati. Dal 20117 la CFC (v. 602 UCC) ha fatturato alla Confederazione un importo pari allo 0,85 % dei contributi AVS, AI e IPG versati dal datore di lavoro Confederazione. Poiché negli ultimi anni la CFC è riuscita ad abbassare i costi d'esercizio, dal 2025 la percentuale ammonterà a solo il 0,75 %.

Note

O del DFF del 6.12.2001 concernente l'ordinanza sul personale federale (O-OPers; RS 172.220.111.31), art. 51a e 51b.

A202.0157 CONFERIMENTO ACCANTONAMENTI SPESE PREVIDENZA IPSAS 39

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale uscite correnti	3 332 000	–	–	–	–

Per il calcolo degli impegni di previdenza a favore del personale, i diritti a prestazioni acquisiti degli assicurati sono messi a confronto con il capitale della Cassa di previdenza disponibile. La differenza è esposta a bilancio come impegno netto e mostra in che misura tale impegno potrebbe ripercuotersi sul datore di lavoro. La valutazione dei diritti a prestazioni avviene in base a criteri attuariali. Nel conto economico il calcolo delle spese di previdenza è fondato sui diritti alle prestazioni che gli assicurati hanno acquisito nell'anno di esercizio. L'ammontare di tali spese dipende fortemente dal livello dei tassi di interesse. Mentre in un contesto caratterizzato da tassi d'interesse bassi i disavanzi devono essere compensati (differenza tra le spese di previdenza e i contributi del datore di lavoro), tassi d'interesse più elevati possono generare effetti opposti (prelievo da accantonamenti). A causa della grande volatilità dei tassi d'interesse la stima delle spese di previdenza è molto incerta. Per questo motivo, dal preventivo 2024 la costituzione e il prelievo da accantonamenti per le spese di previdenza non sono più preventivati.

UFFICIO FEDERALE DELLE COSTRUZIONI E DELLA LOGISTICA

PRIORITÀ STRATEGICHE

- Garantire in via prioritaria la funzionalità, il valore e l'esercizio del parco immobiliare, inclusa l'assistenza alle unità amministrative nell'introduzione delle forme di lavoro flessibili
- Predisporre i nuovi centri federali per richiedenti l'asilo secondo il programma d'ubicazione della SEM e il finanziamento disponibile
- Integrare la sostenibilità quale tema trasversale in tutti i processi aziendali e in tutte le direttive
- Continuare ad armonizzare il settore degli appalti pubblici a tutti e 3 i livelli federali durante la fase di introduzione e di applicazione del nuovo diritto in materia di appalti pubblici
- Modernizzare i processi di supporto dell'Amministrazione federale (programma SUPERB)

PANORAMICA DEL CONTO ECONOMICO E DEL CONTO DEGLI INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Entrate correnti	933,2	962,0	978,5	1,7	970,2	959,8	956,2	-0,2
Uscite correnti	548,1	507,6	527,2	3,9	536,4	497,0	500,1	-0,4
Uscite proprie	544,3	504,4	523,6	3,8	532,8	493,4	496,5	-0,4
Uscite finanziarie	3,8	3,2	3,6	14,5	3,6	3,6	3,6	3,4
Autofinanziamento	385,1	454,4	451,3	-0,7	433,8	462,7	456,1	0,1
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	-313,1	-380,5	-403,6	-6,1	-413,7	-428,8	-422,2	-2,6
Risultato annuale	72,1	73,9	47,7	-35,5	20,1	33,9	33,9	-17,7
Entrate per investimenti	9,1	35,7	25,1	-29,6	25,1	25,1	25,1	-8,4
Uscite per investimenti	455,9	507,6	506,8	-0,2	550,0	603,2	703,1	8,5

COMMENTO

Occupandosi della gestione immobiliare e logistica l'UFCL garantisce un approvvigionamento adeguato di immobili e beni logistici nell'Amministrazione federale, nonché l'ottimizzazione a lungo termine del rapporto costi/benefici in questi settori. Esso persegue un aumento della trasparenza dei costi, della consapevolezza dei costi e del comportamento economico, rivolgendo particolare attenzione ai costi del ciclo di vita. Nel proprio settore di competenza l'UFCL garantisce inoltre l'applicazione di procedure corrette per quanto riguarda i bandi e la conclusione dei contratti.

Le entrate correnti sono generate in primo luogo dalla locazione di immobili all'interno dell'Amministrazione federale, dalle pigioni per gli edifici del PF e da entrate per prestazioni in ambito logistico. Nel complesso le entrate crescono dell'1,7 % rispetto all'anno precedente in seguito all'aumento della fornitura di prestazioni logistiche per le unità amministrative decentralizzate. L'importo iscritto a titolo di entrate per investimenti corrisponde alla media delle entrate degli ultimi 4 esercizi. L'evoluzione delle uscite per investimenti rispecchia la pianificazione dei progetti di costruzione a lungo termine, tenendo conto della direttiva di risparmio del Consiglio federale.

Le uscite correnti dell'UFCL presentano un debole grado di vincolo e sono attribuite al settore proprio nella misura del 99 %. Circa il 60 % riguarda il settore delle costruzioni (portafoglio UFCL), il resto la logistica e le restanti attività dell'UFCL come pure il programma SUPERB. L'aumento delle uscite correnti (+19,6 mio.) rispetto al preventivo 2024 è riconducibile tra l'altro alle maggiori uscite per la sistemazione logistica (p. es. rincaro per esercizio e ripristino) e le prestazioni logistiche (per le unità amministrative decentralizzate) nonché ad altre attività (GP3, Programma SUPERB). L'aumento degli ammortamenti e delle rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi è riconducibile principalmente all'avanzamento del programma SUPERB (attivazione, ammortamenti), ai maggiori acquisti franco magazzino e ai cambiamenti nel portafoglio immobiliare dell'UFCL.

AFFARI RELATIVI AGLI OBIETTIVI DEL CONSIGLIO FEDERALE 2025

- Rapporto intermedio sullo stato di attuazione della strategia dell'Amministrazione federale in materia di appalti pubblici: presa d'atto

PROGETTI 2025

- Centri federali d'asilo: trasferimento nel centro federale d'asilo Grand-Saconnex
- Forme di lavoro flessibili: messa in funzione del nuovo edificio amministrativo di Zollikofen, 4a fase
- Forme di lavoro flessibili: 80 % lavori interni nel nuovo edificio amministrativo Guisanplatz, 2a fase

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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi	620,9	645,6	638,5	-1,1	638,4	636,8	636,2	-0,4
Entrate per investimenti	8,9	31,4	21,2	-32,4	21,2	21,2	21,2	-9,3
Spese	521,1	520,5	530,7	2,0	539,2	545,6	543,3	1,1
Uscite per investimenti	276,9	271,9	290,4	6,8	285,6	326,1	360,0	7,3

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Piano di sistemazione logistica: forme di lavoro flessibili - riduzione per ogni 100 FTE rispetto al 2024						
- Superficie per uffici (superficie utile principale per lavoro d'ufficio SUP2) (m2, min.)	-	-	-	-	15,2	30,4
- Costi per la sistemazione logistica (CHF, min.)	-	-	-	-	6 080	12 160
- Consumo termico (kWh, min.)	-	-	-	-	790	1 580
Fotovoltaico: Espansione della produzione di energia						
- Produzione di energia con fotovoltaico in Svizzera (GWh)	-	-	2,7	3,0	3,2	3,4

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Spese per la sistemazione logistica della Confederazione (CHF)	8 122	7 964	7 886	7 608	7 565	7 447
Uscite per la manutenzione (CHF, mio.)	120,700	101,500	115,500	115,900	120,600	131,200
Superficie d'ufficio per FTE Confederazione (m2)	20,5	20,1	19,4	18,9	18,9	18,6
Consumo di calore per m2 di area di riferimento energetico (kWh/m2)	-	-	-	-	-	52,0
Consumo di elettricità per la fornitura di calore (pompe di calore), 100% da fonti di energia rinnovabili (MWh)	-	-	-	-	-	3 620
Consumo di teleriscaldamento (MWh)	-	-	-	-	-	21 937
Consumo di legno (cippato, pellet e tronchi) per la produzione di calore (MWh)	-	-	-	-	-	6 724
Produzione di energia solare termica (MWh)	-	-	-	-	-	368
Consumo di gas (biogas e gas naturale) (MWh)	-	-	-	-	-	16 749
Consumo di gasolio per riscaldamento (MWh)	-	-	-	-	-	8 039

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 all'adempimento 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 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi	120,5	110,6	126,4	14,3	120,9	110,5	105,9	-1,1
Entrate per investimenti	0,0	-	-	-	-	-	-	-
Spese	143,9	144,7	152,1	5,1	148,4	140,0	138,1	-1,2
Uscite per investimenti	25,9	24,9	26,8	7,7	25,4	19,0	18,5	-7,2

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Approvvigionamento economico: l'UFCL approvvigiona la Confederazione civile con beni e prestazioni di servizi in modo economico.						
- Beni ordinati dai beneficiari di prestazioni disponibili nell'offerta di prodotti standard dell'UFCL (% min.)	86	80	85	85	85	85
Soddisfazione della clientela: l'UFCL fornisce prestazioni logistiche di alta qualità a prezzi competitivi.						
- Soddisfazione della clientela (scala 1-6)	5,5	5,0	5,0	5,0	5,0	5,0
Distribuzione elettronica: i prodotti stampati sono disponibili in formato elettronico.						
- Prodotti stampati disponibili in formato elettronico (%)	94	95	95	95	95	95
Produzione di passaporti e carte d'identità efficiente: il passaporto svizzero e la carta d'identità svizzera sono prodotti in modo efficiente e consegnati tempestivamente.						
- Passaporti svizzeri consegnati entro 10 giorni (%)	99	100	99	99	99	99
- Carte d'identità svizzere consegnate entro 10 giorni (%)	-	-	99	99	99	99

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Passaporti svizzeri personalizzati (numero, mio.)	0,442	0,433	0,372	0,500	0,675	0,810
Carte d'identità personalizzate (numero, mio.)	0,724	0,711	0,634	0,863	0,971	1,041
Documenti di viaggio per cittadini stranieri personalizzati (numero)	14 742	17 061	14 239	17 698	23 330	22 055

GP3: COORDINAMENTO E SUPPORTO PER GLI ACQUISTI DELLA CONFEDERAZIONE

MANDATO DI BASE

L'UFCL e gli organi strategici da esso diretti forniscono 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 nel settore degli appalti pubblici della Confederazione, dei committenti pubblici e dei loro partner contrattuali. L'UFCL e i suoi organi strategici accompagnano l'attuazione armonizzata della nuova legislazione sugli appalti pubblici a tutti i livelli federali. Promuovono inoltre il commercio e la sicurezza dei prodotti da costruzione, permettono di effettuare un controllo gestionale degli acquisti in tutta la Confederazione e garantiscono ai responsabili degli acquisti dell'Amministrazione federale una formazione, una consulenza e un supporto professionali.

RICAVI E SPESE DI FUNZIONAMENTO, INVESTIMENTI

Mio. CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi	50,0	40,1	30,1	-24,9	20,1	0,1	0,1	-76,1
Entrate per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-
Spese	44,2	56,2	75,6	34,5	76,7	75,8	75,8	7,7
Uscite per investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-

OBIETTIVI

	C 2023	P 2024	P 2025	PF 2026	PF 2027	PF 2028
Conferenza degli acquisti della Confederazione (CA): la CA pubblica il rapporto annuale dei servizi centrali d'acquisto della Confederazione.						
- Gli acquisti sono presentati secondo categoria, tipo di procedura, numero di partner contrattuali e sede di questi ultimi (sì/no)	-	sì	sì	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	sì	sì	sì
Centro di competenza acquisti pubblici della Confederazione: il CCAP forma, consiglia e sostiene i servizi d'acquisto dell'Amministrazione federale nelle questioni relative alle disposizioni legali in materia di appalti pubblici e di contratti.						
- Pubblicazioni disponibili su simap.ch entro 3 giorni feriali dalla ricezione della documentazione definitiva o alla data convenuta (%)	100	95	95	95	95	95
- Le informazioni digitali sugli appalti pubblici per gli offerenti sono disponibili in 3 lingue (d, f, i) (sì/no)	-	sì	sì	sì	sì	sì
Controllo gestionale degli acquisti: stesura del rapporto sul controllo gestionale degli acquisti AF dei servizi richiedenti e dei servizi d'acquisto centrali della Confederazione.						
- Il rapporto è pubblicato ogni anno (sì/no)	sì	sì	sì	sì	sì	sì
- Formazioni annuali per la preparazione di rapporti di controllo individuali all'attenzione dei servizi richiedenti e d'acquisto centrali (numero)	3	2	2	2	2	2

INFORMAZIONI CONTESTUALI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Contratti KBOB standard applicati ai 3 livelli federali (numero)	84	87	87	99	99	105
Partecipanti a corsi del CCAP (numero)	1 766	1 620	2 398	2 604	1 387	1 143
Giorni di corso in eventi formativi del CCAP (numero)	100	91	49	84	79	69
Bandi di concorso OMC pubblicati dal Servizio bandi pubblici (numero)	1 076	742	718	616	850	871
Visite al sito della KBOB (numero)	79 903	75 408	67 674	62 094	134 594	94 430

VOCI DI BILANCIO

Migliaia CHF	C 2023	P 2024	P 2025	Δ in % 24-25	PF 2026	PF 2027	PF 2028	Δ Ø in % 24-28
Ricavi / Entrate	1 093 526	1 041 174	1 037 119	-0,4	1 018 874	988 387	984 806	-1,4
Settore proprio								
E100.0001 Ricavi di funzionamento (preventivo globale)	791 345	796 376	794 998	-0,2	779 453	747 366	742 184	-1,7
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-1 378		-15 545	-32 087	-5 182	
E101.0001 Disinvestimenti (preventivo globale)	8 903	31 369	21 203	-32,4	21 203	21 203	21 203	-9,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-10 166		0	0	0	
Singole voci								
E102.0104 Redditi immobiliari dei PF	293 074	209 113	216 988	3,8	214 288	215 888	217 488	1,0
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			7 875		-2 700	1 600	1 600	
E102.0105 Alienazione di costruzioni dei PF	204	4 316	3 930	-8,9	3 930	3 930	3 930	-2,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-386		0	0	0	
Spese / Uscite	1 468 288	1 439 187	1 471 110	2,2	1 523 673	1 532 539	1 628 907	3,1
Settore proprio								
A200.0001 Spese di funzionamento (preventivo globale)	709 310	721 450	758 395	5,1	764 393	761 321	757 219	1,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			36 945		5 998	-3 072	-4 102	
A201.0001 Investimenti (preventivo globale)	302 748	296 873	317 277	6,9	310 991	345 108	378 508	6,3
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			20 404		-6 285	34 117	33 400	
Singoli crediti								
A202.0134 Investimenti in costruzioni dei PF	201 221	210 735	189 520	-10,1	239 000	258 050	324 630	11,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-21 215		49 480	19 050	66 580	
A202.0135 Spese per immobili dei PF	183 317	166 783	160 868	-3,5	158 002	158 474	158 964	-1,2
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			-5 915		-2 866	472	490	
A202.0180 Programma SUPERB	71 692	43 347	45 050	3,9	51 287	9 586	9 586	-31,4
Δ assoluta rispetto all'anno precedente			1 704		6 236	-41 701	0	

MOTIVAZIONI

RICAVI / ENTRATE

E100.0001 RICAVI DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	791 345 269	796 376 100	794 998 200	-1 377 900	-0,2
<i>Entrate correnti</i>	<i>730 672 070</i>	<i>752 876 100</i>	<i>761 498 200</i>	<i>8 622 100</i>	<i>1,1</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>60 673 199</i>	<i>43 500 000</i>	<i>33 500 000</i>	<i>-10 000 000</i>	<i>-23,0</i>

Le entrate correnti dell'UFCL sono generate essenzialmente dalle pigioni, dalla vendita di documenti d'identità e materiale logistico come pure dal computo del materiale d'ufficio e delle prestazioni di agenzia rifatturati ad altre unità amministrative. Le variazioni di valutazione dei beni amministrativi riguardano in particolare le iscrizioni all'attivo del programma SUPERB. Complessivamente i ricavi diminuiscono dello 0,2 % circa.

I ricavi sono composti come segue (in mio.):

— ricavi da pigioni	631,0
— documenti d'identità	54,6
— attivazione di prestazioni proprie programma SUPERB	30,0
— prestazioni di agenzie	23,7
— rimanenti ricavi di funzionamento	55,7

I ricavi da pigioni calano dell'1,1 % (-7,2 mio.) per effetto delle mutate esigenze delle unità amministrative. Rispetto al preventivo dell'anno precedente diminuiscono anche le entrate per prestazioni di agenzia (-3 mio.). Crescono invece le entrate dalla vendita di documenti d'identità (+8 mio.). Per il programma SUPERB si prevede un'iscrizione all'attivo meno consistente di prestazioni informatiche proprie (-10 mio.). Per contro è attesa una progressione dei rimanenti ricavi, in primo luogo dovuto al preventivo maggiore fabbisogno di materiale informatico per le unità amministrative decentralizzate (PFL, PFZ, FINMA ecc.) (+10,8 mio.).

E101.0001 DISINVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate per investimenti	8 902 883	31 369 000	21 203 000	-10 166 000	-32,4

I disinvestimenti contengono i ricavi dalla vendita di immobili che non sono più necessari e i valori sono preventivati in base alla media delle vendite degli ultimi 4 esercizi (2020-2023). Secondo questo calcolo il valore a preventivo diminuisce di circa 10,2 milioni rispetto all'anno precedente.

E102.0104 REDDITI IMMOBILIARI DEI PF

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	293 073 792	209 113 200	216 988 200	7 875 000	3,8
<i>Entrate correnti</i>	<i>231 429 276</i>	<i>209 113 200</i>	<i>216 988 200</i>	<i>7 875 000</i>	<i>3,8</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>61 644 516</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

La Confederazione conteggia al settore dei PF una pigione per la locazione degli immobili, composta da ammortamenti lineari e da interessi sul valore d'investimento nonché da una compensazione di chiusura e da prestazioni di servizi dell'UFCL. Sono inoltre state preventivate entrate per il trasferimento dell'utilizzazione e la vendita di energia. L'aumento rispetto agli anni precedenti è imputabile principalmente all'adeguamento del tasso d'interesse figurativo. Le entrate correnti comprendono pure i contributi di terzi al finanziamento di costruzioni dei PF (cofinanziamenti). Questi contributi sono contabilizzati nell'arco del ciclo di vita degli oggetti secondo il principio della conformità temporale.

Note

La locazione al settore dei PF inclusa nelle entrate correnti è controbilanciata da uscite di pari entità nelle uscite correnti della SG-DEFR (v. 701/A231.0182 Contributo alle sedi del settore dei PF).

E102.0105 ALIENAZIONE DI COSTRUZIONI DEI PF

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale entrate per investimenti	204 373	4 316 000	3 930 000	-386 000	-8,9

Gli immobili del settore dei PF sono in gran parte di proprietà della Confederazione. I ricavi dalla vendita di oggetti non più neces-
sari sono preventivati nel presente conto. Il valore preventivato corrisponde alla media degli ultimi quattro esercizi (2020-2023).

SPESE / USCITE

A200.0001 SPESE DI FUNZIONAMENTO (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	709 310 206	721 450 400	758 395 300	36 944 900	5,1
Spese di funzionamento	709 310 206	721 450 400	758 395 300	36 944 900	5,1
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	458 000 241	464 236 500	482 160 200	17 923 700	3,9
Uscite per il personale	95 579 617	91 992 700	92 500 600	507 900	0,6
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	358 606 180	369 085 700	386 045 000	16 959 300	4,6
<i>di cui informatica</i>	22 769 258	27 538 000	27 805 300	267 300	1,0
<i>di cui consulenza</i>	1 107 991	2 091 000	1 935 000	-156 000	-7,5
<i>di cui uscite d'esercizio per immobili</i>	84 304 887	88 239 400	93 495 000	5 255 600	6,0
<i>di cui ripristino di immobili</i>	56 229 613	55 655 000	59 615 800	3 960 800	7,1
<i>di cui pigioni e fitti</i>	97 841 105	98 847 900	101 149 400	2 301 500	2,3
Uscite finanziarie	3 814 445	3 158 100	3 614 600	456 500	14,5
Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi	251 309 965	257 213 900	276 235 100	19 021 200	7,4
Posti a tempo pieno (Ø)	674	645	645	0	0,0

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

L'aumento di 0,5 milioni delle uscite per il personale rispetto all'esercizio precedente è dovuto alle risorse supplementari necessarie per l'attuazione della strategia di ubicazione di Agroscope e per il portafoglio immobiliare dell'Amministrazione federale relativo al settore della cultura.

Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio

Circa l'88 % (24,4 mio.) delle *uscite per l'informatica* riguarda l'esercizio e la manutenzione delle applicazioni in uso (burotica, applicazioni specialistiche dell'UFCL e della Confederazione). Il rimanente 12 % (3,4 mio.) sarà a disposizione per l'ulteriore sviluppo e l'attuazione di progetti.

Rispetto al preventivo 2024 le uscite per l'esercizio e la manutenzione in ambito informatico aumentano dell'11 % (+2,4 mio.) per coprire il maggior fabbisogno ad esempio di applicazioni SAP per le quali l'UFCL è responsabile in quanto ufficio trasversale (soluzioni di economia aziendale, Analytics Cloud, Build Work Zone) e nonché per prestazioni dell'UFIT relative a sistemi di postazioni di lavoro, servizi di piattaforma e applicazioni specialistiche.

Le uscite per progetti informatici diminuiscono di 2,1 milioni rispetto al preventivo 2024. Nel 2025 i progetti principali saranno i seguenti:

— gestione del ciclo di vita dei dati	1,0
— soluzioni automatizzate nella gestione del materiale	0,5
— gestione immobili / soluzioni di acquisto / logistica (SUPERB@BBL)	0,4
— gestione dei dati energetici	0,4

Le *uscite per consulenze* crescono di 0,2 milioni a 1,9 milioni. Un terzo dell'importo per le uscite per consulenze serve per l'adempimento di compiti a livello federale. Tra questi compiti rientrano anche le perizie e gli studi per il Centro di competenza per gli acquisti pubblici della Confederazione (CCAP), la Conferenza di coordinamento degli organi della costruzione e degli immobili dei committenti pubblici (KBOB), la Conferenza degli acquisti della Confederazione (CA), la Commissione federale dei prodotti da costruzione (Copco) o per il settore specializzato Prodotti da costruzione e affari europei (SPRAE). Altre uscite sono previste per la consulenza per lo sviluppo di soluzioni automatizzate nella gestione del materiale, per la creazione di soluzioni shop e standard nella digitalizzazione.

Globalmente le uscite per *l'esercizio di immobili* dovrebbero aumentare di 5,3 milioni. I fondi chiesti con il preventivo 2025 corrispondono al fabbisogno per garantire l'esercizio di immobili, dovuto al maggiore rincaro nei settori dell'energia e della costruzione.

Le uscite per il *ripristino di immobili* crescono di 4 milioni a causa del rincaro nell'edilizia e della nuova pianificazione. Sono in particolare necessari piccoli risanamenti per garantire l'esercizio e l'impiego.

Rispetto all'anno precedente le uscite per *pigioni e fitti* aumentano di 2,3 milioni (+2,4 %), soprattutto a causa di un maggiore fabbisogno in Svizzera (in particolare Posieux nell'ambito della strategia di ubicazione di Agroscope).

Le *rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio* ammontano in totale a 102 milioni. Una parte cospicua di questo importo, ovvero 68,9 milioni, riguarda i gruppi di prodotti articoli d'ufficio e pubblicazioni. Ulteriori voci di uscite importanti sono costituite dalle spese postali e di spedizione (12,1 mio.), dalle prestazioni di servizi esterne (6,5 mio.) e da spese d'esercizio diverse

(3,5 mio.). L'aumento di 5,3 milioni nelle rimanenti uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio è ascrivibile in particolare ai previsti maggiori acquisti di materiale informatico per le unità amministrative decentralizzate (tra cui PFL, PFZ e FINMA), i quali producono entrate supplementari di pari importo (v. E100.0001 Ricavi di funzionamento). Per contro sono attesi meno acquisti di prestazioni di agenzia da parte dell'UFCL per le unità amministrative.

Ammortamenti e rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi

Gli *ammortamenti*, calcolati in base alla stima dell'attivo fisso, superano del 7,4 % (+19 mio.) i valori dell'anno precedente. Gli ammortamenti su investimenti immateriali (software) crescono di 14,2 milioni in seguito alle attivazioni nel programma SUPERB e gli acquisti franco magazzino compresi nelle *rimanenti variazioni di valutazione dei beni amministrativi* di 2,4 milioni.

Gli ammortamenti e le variazioni di valutazione sono composti come segue (in mio.):

— ammortamenti su edifici	212,9
— prelievi dal magazzino	30,7
— ammortamenti su investimenti immateriali	27,5
— ammortamenti su beni mobili e informatica	5,1

Uscite finanziarie

Le *uscite finanziarie* riguardano interessi ipotecari e per leasing e aumentano di 0,5 milioni a 3,6 milioni, poiché ora il leasing finanziario del Tribunale amministrativo federale a San Gallo è imputato interamente alle uscite finanziarie.

Note

Crediti d'impegno correnti: V0129.00, V0240.00, V0252.02, V0261.03, V0292.02, V0292.04 e V0312.02, vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

A201.0001 INVESTIMENTI (PREVENTIVO GLOBALE)

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	302 748 837	296 872 700	317 276 500	20 403 800	6,9
<i>Uscite correnti</i>	<i>32 074 597</i>	<i>–</i>	<i>–</i>	<i>–</i>	<i>–</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>732</i>	<i>–</i>	<i>–</i>	<i>–</i>	<i>–</i>
<i>Uscite per investimenti</i>	<i>270 673 508</i>	<i>296 872 700</i>	<i>317 276 500</i>	<i>20 403 800</i>	<i>6,9</i>

Il 90 % circa del preventivo globale per gli investimenti è costituito dalle uscite per investimenti per progetti di costruzione civili (285,1 mio.), mentre il restante 10 % concerne investimenti e acquisti franco magazzino per prestazioni in ambito logistico (32 mio.).

Gli investimenti aumentano di 20,4 milioni rispetto al preventivo 2024, essenzialmente per effetto della riduzione operata nell'anno precedente e del persistente rincaro nel settore edile. I progetti rinviati l'anno precedente saranno realizzati nel 2025. In tal senso sono in particolare rilevanti i piani strategici come la strategia di ubicazione di Agroscope, lo sviluppo nel portafoglio immobiliare dell'Amministrazione federale relativo al settore della cultura, estero e sporto come pure la strategia delle opere per gli immobili destinati all'esercizio dell'UDSC. Principali progetti di costruzione previsti nel 2025 (in mio.):

— Berna, Guisanplatz, costruzione di un edificio amministrativo, 2ª tappa	34,0
— Tenero, CST5, costruzione di un edificio sostitutivo per il Centro sportivo di nuoto	20,0
— Altstätten, nuovo edificio centro federale d'asilo	15,0
— Ittigen, Mühlestrasse 2, risanamento e trasformazione dell'edificio amministrativo	8,0
— Posieux, costruzione di un edificio sostitutivo con locali per la ristorazione e sale conferenze	8,0
— Liebefeld, ampliamento del livello di collegamento	7,0
— Zollikofen, costruzione di un nuovo edificio amministrativo, quarta fase	7,0
— Addis Abeba, costruzione di ambasciata, cancelleria e residenza	6,0
— Zurigo, risanamento e ampliamento dell'area adibita a serra a Reckenholz	5,0
— Le Grand-Saconnex, costruzione di un Centro federale d'asilo	3,6

Note

Crediti d'impegno correnti: V0272.00, V0282.01-V0282.03, V0292.00-V0292.09, V0312.01, V0318.00-V0318.02, V0334.00-V0334.05, V0354.00-V0354.02, V0365.00-V0365.05, V0384.00-V0384.04 e V0398.00-V0398.03, vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

Con il messaggio 2024 sugli immobili civili (FF 2024 1243) sono chiesti ulteriori crediti d'impegno.

A202.0134 INVESTIMENTI IN COSTRUZIONI DEI PF

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	201 221 000	210 735 000	189 520 000	-21 215 000	-10,1
<i>Uscite correnti</i>	<i>22 240 979</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Uscite per investimenti</i>	<i>178 980 021</i>	<i>210 735 000</i>	<i>189 520 000</i>	<i>-21 215 000</i>	<i>-10,1</i>

La Confederazione mette a disposizione l'infrastruttura edilizia per il settore dei PF. Secondo il piano d'investimento, nel 2025 per questo settore sono previsti i seguenti grandi progetti (in mio.):

— PFZ, nuovo edificio per laboratori e uffici HPQ	26,8
— PFZ, nuovo centro di calcolo HRZ	10,9
— PFL, risanamento della cupola	10,0
— IPS, costruzione del nuovo WLGB Material Science Center	10,0
— FADPA: nuova costruzione, Limnion	5,1
— PFZ, CHN centrale di raffreddamento e torre di raffreddamento	3,9
— PFZ, HIL piano di protezione antincendio	3,5
— PFZ, risanamento edificio principale, progetto 1B, mantenimento della qualità	3,5

I rimanenti investimenti sono impiegati per diversi piccoli progetti che sono già stati approvati nell'ambito di precedenti programmi di costruzione o che devono essere sottoposti per approvazione con il credito d'impegno per altri progetti del programma di costruzione 2025. 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.

Il settore dei PF è sostenuto attraverso due crediti: gli investimenti in costruzioni dei PF e il contributo finanziario della SG-DEFR (v. 701/A231.0181). L'evoluzione di questi crediti si basa sul Messaggio ERI 2025-2028 (FF 2024 900). Le risorse finanziarie sono assegnate ai vari crediti sulla base della pianificazione strategica del Consiglio dei PF.

Secondo la riveduta legge federale sulle finanze della Confederazione, in vigore dall'esercizio 2023, i versamenti per smantellamento e la disattivazione degli impianti nucleari nel settore dei PF (2025: 7,2 mio.) sono iscritti direttamente a bilancio e non sono più iscritti a preventivo nel presente credito. Tali uscite sono già state contabilizzate come rilevanti ai fini del freno all'indebitamento quando è stato costituito il relativo accantonamento.

Basi giuridiche

LF del 19.11.2003 sui politecnici federali (RS 414.110) art. 34b; 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) 2025-2028», disegno secondo il Messaggio ERI 2025-2028 (FF 2024 900).

Crediti d'impegno correnti «Costruzioni dei PF» (V0233.01, V0248.01, V0269.00-V0269.02, V0295.00-V0295.01, V0308.00-V0308.01, V0308.03, V0324.00-V0324.01, V0343.00-V0343.04, V0360.00-V0360.01, V0376.00-V0376.03, V0379.00 e V0392.00-V0392.01), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

Tra i crediti 701/A231.0181 Contributo finanziario al settore dei PF e 620/A202.0134 Investimenti in costruzioni dei PF è data la possibilità di trasferire il 20 % del credito d'investimento (v. vol. 1, parte E, disegno di DF la concernente il preventivo).

Per il riacquisto dello SwissTech Convention Center (STCC) è possibile operare un trasferimento supplementare di 146 milioni dal credito 701/A231.0181 Contributo finanziario al settore dei PF al credito 620/A202.0134 Investimenti in costruzioni dei PF.

Crediti d'impegno chiesti con il preventivo 2025 «Costruzioni dei PF 2025, altri progetti immobiliari» (V0408.00), «Costruzioni PF 2025, edificio sostitutivo/risanamento Coupole-Esplanade» (V0408.01) e «Costruzioni PF 2025, risanamento dell'edificio principale del Campus Zentrum» (V0408.02), vedi volume 1, parte C numero 21.

A202.0135 SPESE PER IMMOBILI DEI PF

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	183 316 939	166 782 500	160 867 500	-5 915 000	-3,5
<i>Uscite correnti</i>	<i>-751 577</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Variazioni di valutazione di beni amministrativi</i>	<i>184 068 516</i>	<i>166 782 500</i>	<i>160 867 500</i>	<i>-5 915 000</i>	<i>-3,5</i>

Il presente conto include gli ammortamenti degli immobili del settore dei PF. Rispetto al valore preventivato per il 2024 è attesa una flessione del 3,5 %, poiché gli impianti che giungono al termine del periodo di ammortamento sono più numerosi dei nuovi impianti attivati.

A202.0180 PROGRAMMA SUPERB

CHF	C 2023	P 2024	P 2025	assoluta	Δ 2024-25 in %
Totale	71 691 561	43 346 600	45 050 200	1 703 600	3,9
Spese di funzionamento	65 424 749	43 346 600	45 050 200	1 703 600	3,9
Uscite correnti (incl. CP interno alla Confederazione)	65 424 749	43 346 600	45 050 200	1 703 600	3,9
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	65 424 749	43 346 600	45 050 200	1 703 600	3,9
<i>di cui informatica</i>	<i>65 281 019</i>	<i>43 048 700</i>	<i>44 962 200</i>	<i>1 913 500</i>	<i>4,4</i>
<i>di cui consulenza</i>	<i>65 095</i>	<i>297 900</i>	<i>88 000</i>	<i>-209 900</i>	<i>-70,5</i>
Uscite per investimenti	6 266 812	-	-	-	-

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 Resource 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 per il periodo 2020-2026 ammontano 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.).

Nell'autunno 2023 il programma SUPERB ha migrato i processi di supporto dell'Amministrazione federale civile alla tecnologia SAP S/4HANA di ultima generazione. Inoltre, i sistemi di analisi sono stati trasferiti nelle applicazioni di pianificazione e di reporting. Dal 2024 il programma SUPERB si trova nella terza fase, che durerà fino alla fine del 2026. I lavori riguardano l'ulteriore modernizzazione e standardizzazione dei processi di supporto (fase di ottimizzazione) in modo da raggiungere gli obiettivi fissati nel quadro del relativo messaggio e sfruttare i potenziali vantaggi delineati.

Lavori principali previsti per il 2025:

Acquisti / logistica

- progressiva messa in produzione in tutta l'Amministrazione federale della nuova soluzione per la gestione degli appalti e delle aggiudicazioni;
- messa in produzione e hypercare finale degli shop interni all'Amministrazione;
- attuazione di ottimizzazioni nell'ambito della logistica e della distribuzione;
- attuazione del nuovo controllo gestionale degli acquisti.

Immobili

- ottimizzazione del disbrigo degli affari concernenti la locazione e l'affitto.

Finanze

- ottimizzazioni nell'ambito del workflow creditori;
- attuazione di sviluppi supplementari per la preventivazione centralizzata;
- attuazione dell'automatizzazione dell'inventario di contabilità degli investimenti.

Personale

- introduzione delle funzionalità concernenti l'integrazione nel settore del personale («onboarding», «crossboarding» e «offboarding»).

Altre attività

- introduzione dell'automatizzazione dei test per applicazioni specialistiche SAP;
- ampliamento del controlling del portafoglio della Confederazione.

Basi giuridiche

Credito collettivo conformemente all'O del 5.4.2006 sulle finanze della Confederazione (OFC; RS 677.01), art. 20 cpv. 3.

Note

Credito d'impegno concernente varie unità amministrative «Programma SUPERB» (V0350.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B, parte B numero 1.

Vedi credito d'impegno «Programma Sistemi ERP D/ar» (V0351.00), vedi consuntivo 2023, volume 1B parte B numero 1. Vedi UA 525 Difesa.

VOLUME 2 6 DFF PREVENTIVO 2025 CON PICF 2026-2028

