



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

3

Consuntivo

Spiegazioni supplementari
e statistica

2007

Colofone

Redazione

Amministrazione federale delle finanze
Internet: www.efv.admin.ch

Distribuzione

UFCL, Vendita di pubblicazioni federali, CH-3003 Berna
www.bbl.admin.ch/bundespublikationen
N. 601.300.07i

Informazioni importanti

Cambiamenti strutturali dovuti al NMC: l'introduzione del Nuovo modello contabile (NMC) avvenuta nel 2007 ha comportato il cambiamento di sistema verso una preventivazione e una presentazione dei conti periodizzate (*Accrual Accounting and Budgeting*). Di conseguenza il raffronto con l'anno precedente non è possibile laddove la voce contabile contenga, esclusivamente o in parte, quote senza incidenza sul finanziamento (es. ammortamenti, rettificazioni di valore, conferimenti in accantonamenti) oppure se l'attribuzione della rubrica di credito esistente nella nuova struttura non sia avvenuta pari pari. Le informazioni al riguardo sono riportate nelle tabelle interessate. Vedi pure volume 1, numero 12.

Cambiamento dei principi contabili: rispetto al decreto federale sul Preventivo 2007, ai fini della presentazione dei conti sono state effettuate due modifiche nell'attribuzione dei conti. Esse riguardano i due nuovi gruppi di conti «Contributi ad assicurazioni sociali» e «Ricavi finanziari». Per consentire un raffronto

tra preventivo e consuntivo, il presente documento espone anche le cifre del Preventivo 2007. Per ulteriori informazioni vedi volume 1, numero 251/1.

Ottica dei conti e dei crediti: la suddivisione in conto di finanziamento, conto economico e bilancio segue il piano contabile generale della Confederazione (ottica contabile resp. dei conti). L'Assemblea federale approva però le spese e le uscite per investimenti sotto forma di crediti (ottica dei crediti). Dato che la costituzione del credito segue priorità politiche, è possibile che in casi particolari differisca dall'articolazione per tipi del piano contabile generale. Diversamente dal conto economico, i crediti e le rubriche di ricavo comprendono inoltre anche le spese e i ricavi dal computo delle prestazioni tra Unità amministrative. Nell'ottica dei conti le spese e i ricavi sono eliminati. I volumi 1 e 3 presentano le cifre nell'ottica dei conti, mentre i volumi 2A e 2B mostrano l'ottica dei crediti. Vedi pure volume 2A, Raggruppamento a livello di Confederazione.

Volume 1 Rapporto sul conto della Confederazione

Commento al conto annuale
Conto annuale
Indicatori
Decreto federale

Volume 2A Conti delle Unità amministrative – Cifre

Voci contabili
Crediti d'impegno e limite di spesa

Volume 2B Conti delle Unità amministrative – Motivazioni

Voci contabili
Crediti d'impegno e limite di spesa
Informazioni supplementari sui crediti

Volume 3 Spiegazioni supplementari e statistica

Spiegazioni supplementari
Statistica

Volume 4 Conti speciali

Fondo per i grandi progetti ferroviari
Settore dei politecnici federali
Regia federale degli alcool

Struttura del rendiconto finanziario

Il *volume 1* informa in modo conciso sulla situazione finanziaria della Confederazione. Di importanza centrale è il capitolo «Conto annuale», che contiene il conto di finanziamento e flusso di capitale, il conto economico, il bilancio e la documentazione del capitale proprio nonché l'allegato. Quest'ultimo fornisce importanti informazioni supplementari per la lettura delle cifre. Il *volume 2* presenta tutte le informazioni in relazione ai crediti e alle rubriche di ricavo e di entrata. L'accento è posto segnatamente sulla giustificazione dell'impiego dei crediti rispetto al preventivo. Diversamente dai volumi 1 e 3, nei crediti a preventivo e nelle rubriche di ricavi (capitolo «Voci contabili») figurano le spese e i ricavi dal computo delle prestazioni tra le Unità amministrative.

Il volume 2A contiene le cifre, mentre il volume 2B le motivazioni. Nel *volume 3*, il capitolo «Spiegazioni supplementari» approfondisce, tra l'altro, le singole voci di entrata e di uscita e illustra funzioni trasversali (personale, tecnologie dell'informazione e della comunicazione, tesoreria federale, attività di relazioni pubbliche) nonché la gestione mediante mandati di prestazione e preventivo globale (GEMAP). La parte statistica offre informazioni finanziarie dettagliate in un raffronto pluriennale. Il *volume 4* contiene i conti speciali, che sono gestiti fuori del conto della Confederazione (volumi 1-3). Nel 2007 questi erano i conti del Settore dei PF, del Fondo per i grandi progetti ferroviari e della Regia federale degli alcool.

Spiegazioni supplementari e statistica

	Pagina
1 Spiegazioni supplementari	7
11 Evoluzione delle entrate	7
111 Entrate fiscali	7
112 Regalie e concessioni	14
113 Entrate finanziarie	14
114 Rimanenti entrate correnti	15
115 Entrate per investimenti	16
116 Struttura delle entrate 1997/2007	16
12 Evoluzione delle uscite secondo settori di compiti	17
121 Previdenza sociale	17
122 Finanze e imposte	19
123 Trasporti	20
124 Difesa nazionale	21
125 Formazione e ricerca	22
126 Agricoltura e alimentazione	23
127 Relazioni con l'estero – Cooperazione internazionale	24
128 Rimanenti settori di compiti	25
129 Struttura delle uscite 1990/2007	26
13 Funzioni trasversali	27
131 Personale	27
132 Tecnologie dell'informazione e della comunicazione (TIC)	28
133 Tesoreria della Confederazione	31
134 Relazioni pubbliche	34
14 Gestione mediante mandato di prestazione e preventivo globale (GEMAP)	36
15 Confronto tra conto di finanziamento e conto economico	38
16 Programmi di sgravio 2003 e 2004: stato di attuazione	40
17 Computo delle prestazioni tra Unità amministrative	41
2 Statistica	43
A Panoramica	45
B Conto di finanziamento	48
B1 Entrate secondo gruppi di conti	48
B2 Uscite secondo gruppi di conti	52
B3 Uscite secondo settori di compiti	56
B4 Uscite ed entrate dei fondi a destinazione vincolata	64
C Conto economico	68
D Bilancio	75
E Tesoreria federale	84
F Personale	88

11 Evoluzione delle entrate

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Entrate ordinarie	54 911	56 011	58 092	3 181	5,8
Entrate fiscali	50 873	51 556	53 336	2 463	4,8
Imposta federale diretta	14 230	15 181	15 389	1 158	8,1
Imposta preventiva	3 947	3 017	4 230	283	7,2
Tasse di bollo	2 889	3 200	2 990	100	3,5
Imposta sul valore aggiunto	19 018	19 650	19 684	666	3,5
Rimanenti imposte sul consumo	7 259	7 112	7 380	121	1,7
Imposta sugli oli minerali	4 994	5 005	5 086	92	1,8
Imposta sul tabacco	2 161	2 005	2 186	26	1,2
Imposta sulla birra	104	102	107	3	3,3
Tasse sul traffico	1 938	1 828	2 016	78	4,0
Imposta sugli autoveicoli	320	325	358	38	12,0
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	313	303	322	9	2,9
Tassa sul traffico pesante	1 306	1 200	1 336	31	2,3
Traffico combinato	–	–	–	–	–
Dazi	1 027	980	1 040	13	1,3
Tassa sulle case da gioco	406	421	449	42	10,4
Tasse d'incentivazione	148	166	156	7	4,8
Rimanenti entrate fiscali	9	1	3	-6	-66,3
Regalie e concessioni	1 265	1 258	1 345	80	6,3
Quota all'utile netto della Regia degli alcool	221	223	223	2	0,9
Distribuzione dell'utile della BNS	833	833	833	–	–
Tasse di concessione	32	2	6	-25	-79,8
Rimanenti regalie e concessioni	179	200	282	103	57,5
Entrate finanziarie	1 089	1 266	1 280	191	17,6
Entrate a titolo di interessi	478	678	664	186	38,9
Entrate da partecipazioni	611	578	509	-102	-16,7
Rimanenti entrate finanziarie	–	10	107	107	n.a.
Rimanenti entrate correnti	1 390	1 714	1 766	376	27,1
Ricavi e tasse	1 323	1 178	1 391	68	5,1
Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	142	102	138	-4	-2,6
Emolumenti per atti amministrativi	280	280	293	14	5,0
Rimborsi	256	86	113	-143	-55,8
Fiscalità del risparmio UE	36	–	121	85	236,7
Rimanenti ricavi e tasse	610	710	725	115	18,9
Entrate varie	67	536	375	309	463,7
Entrate per investimenti	295	218	365	70	23,7

111 Entrate fiscali

1 Imposta federale diretta

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Imposta federale diretta	14 230	15 181	15 389	1 158	8,1
Quota in % delle entrate ordinarie	25,9	27,1	26,5		
Imposta sull'utile netto di persone giuridiche	6 349	6 802	6 860	511	8,0
Imposta sul reddito di persone fisiche	8 035	8 529	8 664	629	7,8
Computo globale d'imposta	-154	-150	-135	19	-12,1

Le entrate dell'imposta federale diretta ammontano complessivamente a 15,4 miliardi. Questo importo supera di 1,1 miliardi (+8,1%) il Consuntivo 2006 e di 208 milioni (+1,4%) il preventivo. La vigorosa crescita delle entrate riguarda quasi nella stessa

misura l'imposta sul reddito delle economie domestiche (persone fisiche) e l'imposta sugli utili delle imprese (persone giuridiche).

Con un gettito di 8,7 miliardi, le persone fisiche rappresentano il 56 per cento delle entrate complessive dell'imposta federale diretta, mentre le persone giuridiche vi partecipano con un gettito di 6,9 miliardi, ovvero il 44 per cento.

Il chiaro aumento delle entrate rispecchia la situazione congiunturale favorevole degli anni determinanti ai fini della tassazione, ossia l'anno fiscale 2006 nonché il precedente esercizio 2005. Nell'ambito delle persone fisiche, le tariffe fiscali progressive provocano un aumento più marcato del gettito fiscale rispetto ai redditi tassati. Anche gli utili delle imprese sono di regola molto sensibili alle fluttuazioni della congiuntura.

Per giungere al totale esposto nel Consuntivo, dalle entrate lorde (entrate provenienti da persone giuridiche e persone fisiche)

va dedotta la quota della Confederazione al computo globale d'imposta per imposte alla fonte estera. Tale quota ammontava a 135 milioni ed è pertanto nettamente inferiore a quella del 2006. Rispetto all'anno precedente essa determina quindi una diminuzione dei ricavi più contenuta. Per questa ragione il tasso di crescita per tutta l'imposta federale diretta è più elevato di quelli delle sue due componenti principali.

Nell'anno in rassegna la quota dei Cantoni all'imposta federale diretta ammonta per l'ultima volta al 30 per cento. In avvenire, nel regime della nuova perequazione finanziaria (NPC), questa quota scenderà al 17 per cento. La quota si riferisce al gettito lordo, vale a dire alle entrate prima della deduzione del computo globale d'imposta.

2 Imposta preventiva

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Imposta preventiva	3 947	3 017	4 230	283	7,2
Quota in % delle entrate ordinarie	7,2	5,4	7,2		
Imposta preventiva (Svizzera)	3 927	3 000	4 211	284	7,2
Trattenuta d'imposta USA	20	17	19	-	-1,0

Grazie alla ripresa congiunturale, per il terzo anno consecutivo il prodotto dell'*imposta preventiva* ha raggiunto un livello elevato. Questo prodotto risulta dalla differenza tra le entrate (31,1 mia.) e i rimborsi (26,9 mia.). L'imposta preventiva ha così registrato un importo superiore di un miliardo rispetto alla stima pluriennale di 3 miliardi iscritta a preventivo. Il prodotto della *trattenuta supplementare d'imposta (USA)* è pressoché uguale all'importo incassato nel 2006.

Da diversi anni l'imposta preventiva registra forti oscillazioni. In primo luogo, la progressione delle entrate provenienti in particolare dai dividendi distribuiti e dal riscatto di azioni da parte di alcune grandi imprese si è rivelata molto volatile. Inoltre, da un anno all'altro i rimborsi hanno registrato sensibili variazioni. Data l'impossibilità di valutare con precisione gli elementi particolari, per loro natura imprevedibili, la stima effettuata dal 2004 per il preventivo si basa sull'*importo medio registrato* nei 10 anni precedenti.

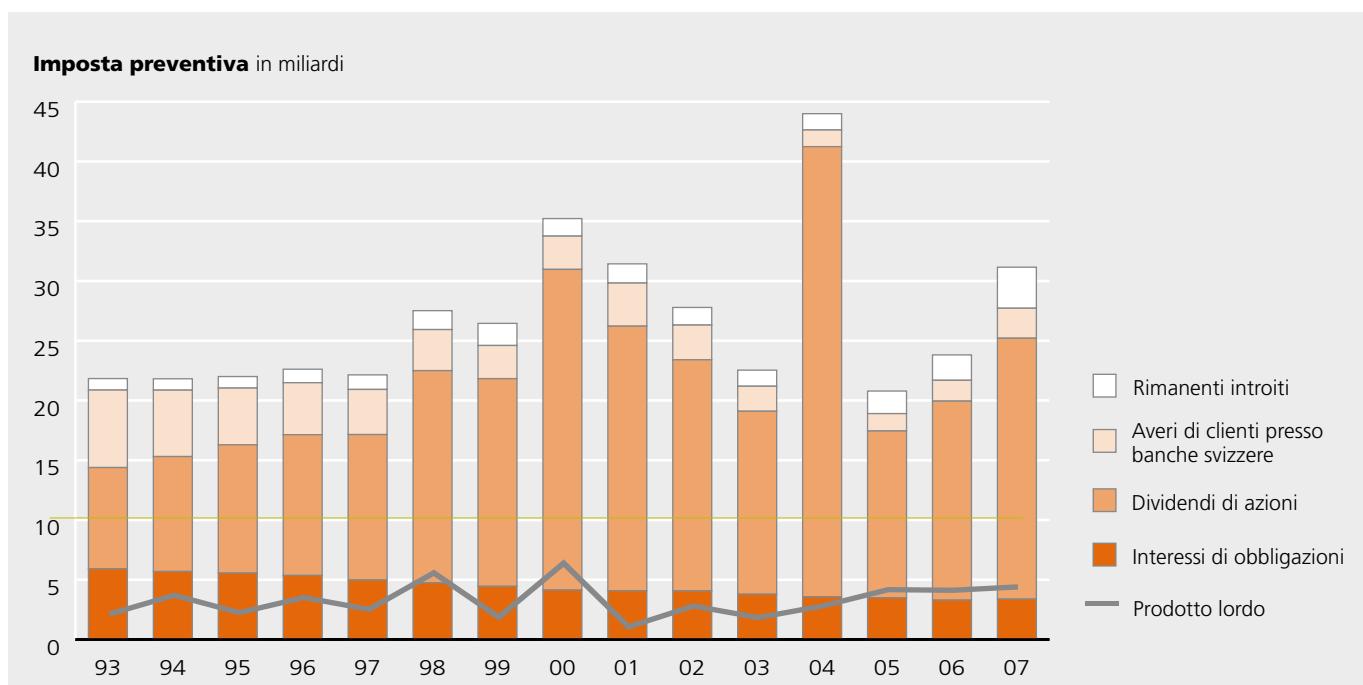
La *differenza* rispetto al Consuntivo 2007 di questa stima pluriennale iscritta a preventivo è riconducibile anzitutto alla forte progressione delle entrate unita a un calo di istanze di rimborso a seguito del differimento temporale con cui possono essere presentate tali istanze. Nel caso in cui, da un anno all'altro, venisse registrata una forte progressione delle entrate, lo scarto tra le entrate incassate e le istanze di rimborso contabilizzate aumenterebbe ulteriormente in quanto queste istanze di rimborso pog-

giano ancora in parte sulle deboli entrate dell'anno precedente (2006) e non su quelle complessive e più elevate del 2007.

Nel 2007 le *entrate* hanno proseguito la loro progressione, attestandosi a 31,2 miliardi, contro i 23,8 miliardi dell'anno precedente. Questa evoluzione (+30,8 %) rispecchia anzitutto la progressione dei dividendi versati e dei programmi di riscatto. Questa categoria di entrate ha registrato complessivamente 21,8 miliardi, contro 16,6 miliardi dell'anno precedente. Inoltre, le retribuzioni versate dai fondi di investimento, pari a 3,3 miliardi, hanno segnato un aumento significativo di 1,3 miliardi (+67 %).

I *rimborsi* sono stati di 26,9 miliardi, contro i 19,9 miliardi dell'anno precedente. Per la prima volta essi comprendono le operazioni di delimitazione di fine anno, previste dal Nuovo modello contabile. Queste operazioni hanno riguardato un importo di circa 4 miliardi, che corrispondeva alle istanze di rimborso annunciate fino a metà gennaio 2008, o attese con certezza, e concerneva trattenute del 2007, risultanti in particolare dai programmi di riscatto.

La *quota dei rimborsi* (rimborsi in % delle entrate) ha raggiunto l'86,5 per cento. Nel confronto pluriennale questo tasso risulta più basso. Tra il 2002 e il 2006 la quota dei rimborsi era in media dell'88,4 per cento.



3 Tasse di bollo

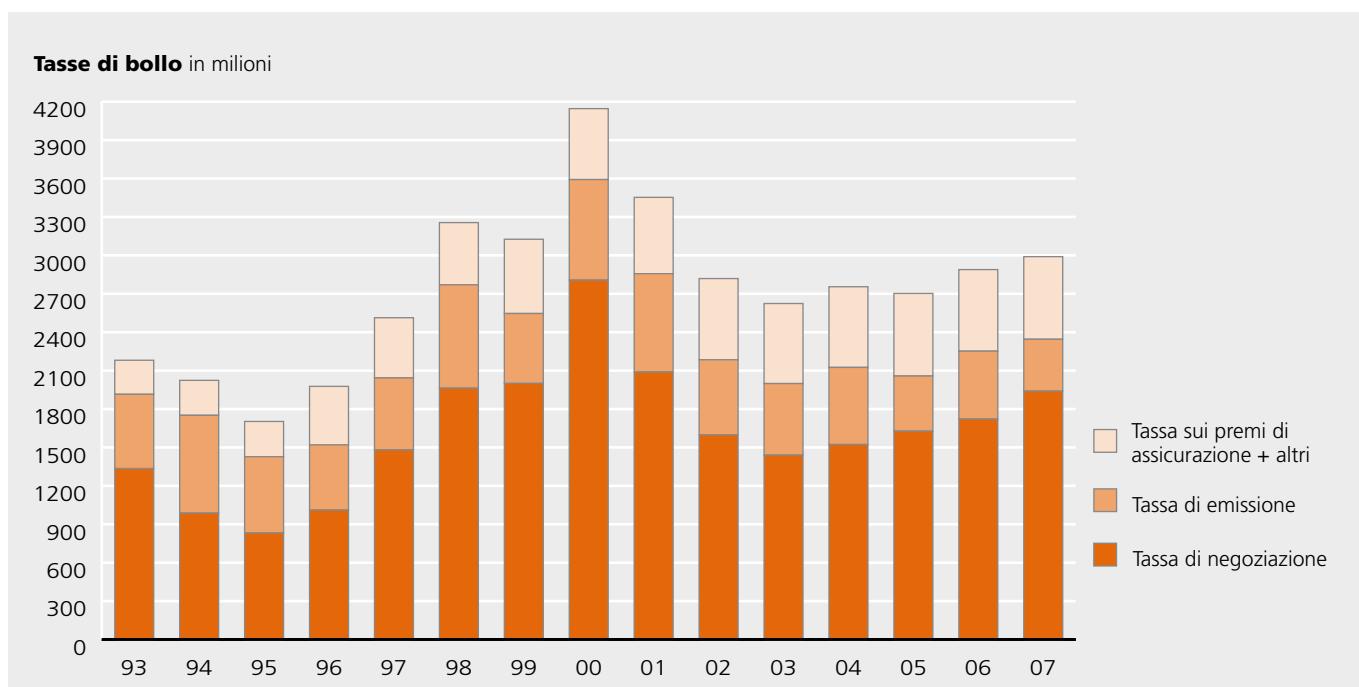
Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Tasse di bollo	2 889	3 200	2 990	100	3,5
Quota in % delle entrate ordinarie	5,3	5,7	5,1		
Tassa d'emissione	530	525	405	-125	-23,6
Tassa di negoziazione	1 722	2 000	1 940	218	12,7
Tassa di negoziazione, titoli svizzeri	259	340	280	21	8,1
Tassa di negoziazione, titoli esteri	1 463	1 660	1 660	197	13,5
Tassa sui premi di assicurazione e altro	637	675	645	7	1,1

Sebbene sia aumentato di poco rispetto all'anno precedente il prodotto delle *tasse di bollo* non ha raggiunto l'importo preventivo. Le tasse di negoziazione su titoli svizzeri, le tasse d'emissione, così come i diritti sui premi di assicurazione sono stati inferiori agli importi previsti. Solo le tasse di negoziazione su titoli esteri hanno soddisfatto le aspettative.

Le *tasse d'emissione* sono state inferiori di 120 milioni rispetto all'importo preventivato. In primo luogo, le tasse che gravano emissioni di prestiti obbligazionari e i titoli del mercato monetario, con 264 milioni, sono diminuite rispetto all'anno precedente (295 milio.) e sono state sensibilmente più basse dell'importo preventivato (365 milio.). La minore entrata si spiega con la diminuzione globale delle emissioni di prestiti obbligazionari e della loro durata, in un clima marcato, a partire dall'estate, dalle incertezze concernenti l'evoluzione dei mercati dei capitali. In secondo luogo, le tasse prelevate sui diritti di partecipazione sono

state di soli 141 milioni in luogo dei 160 preventivati, vale a dire nettamente inferiori all'importo elevato incassato nel 2006 (235 milio.) in un contesto di forte crescita economica. In questi ultimi anni, il prodotto di queste tasse è stato particolarmente volatile a dipendenza della creazione o ricapitalizzazione di società.

Dopo la forte diminuzione registrata negli anni 2001 e 2003 l'aumento del prodotto delle tasse di negoziazione si è protratto per quattro anni consecutivi. In particolare, le tasse incassate nel settore dei titoli esteri, che riguardano oltre i $\frac{3}{4}$ di questa categoria di tasse, sono nettamente aumentate rispetto al 2006, come era stato previsto. Le tasse provenienti dai titoli svizzeri sono a loro volta aumentate, ma in misura minore e inferiore all'importo preventivato (-60 milio.). La differenza si spiega in parte col fatto che il risultato del 2006, ancora sconosciuto all'epoca e su cui si basava la preventivazione, era stato sovrastimato. Nel confronto annuo, l'aumento delle tasse di negoziazione, particolarmente



sensibile nel secondo trimestre, è dovuto verosimilmente ai numerosi trasferimenti di portafogli effettuati a causa della forte volatilità delle borse. Un primo ribasso dei corsi di borsa a livello internazionale è avvenuto in primavera, seguito da un'accelerazione e poi da una nuova caduta a partire dalla fine del mese di luglio. Inoltre, dato che la tassa di negoziazione scade trenta giorni dopo la fine del trimestre nel corso del quale è sorto il credito fiscale, i corsi delle azioni molto elevati dell'ultimo tri-

mestre 2006 e della prima parte del 2007 hanno ugualmente influenzato positivamente questa categoria di entrate.

Il prodotto delle *tasse sui premi di assicurazione* è aumentato di poco, restando così al di sotto dell'importo preventivo. Gli investimenti effettuati sotto forma di assicurazioni sulla vita con premio unico non hanno superato quelli effettuati l'anno precedente.

4 Imposta sul valore aggiunto

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Imposta sul valore aggiunto Quota in % delle entrate ordinarie	19 018 34,6	19 650 35,1	19 684 33,9	666	3,5
Risorse generali della Confederazione	15 418	15 920	15 959	540	3,5
Mezzi a destinazione vincolata 5 % assicurazione malattie	3 600 811	3 730 840	3 726 840	126 28	3,5 3,5
Percentuale IVA destinata all'AVS (83 %)	2 072	2 140	2 144	73	3,5
Quota della Conf. alla percentuale AVS (17 %)	424	450	439	15	3,5
Attribuzione al Fondo per i grandi progetti ferr.	292	300	302	10	3,5

Le entrate di 19,7 miliardi superano di 666 milioni (3,5 %) i valori del Consuntivo 2006. Questo importo corrisponde approssimativamente alle entrate stimate. Tuttavia la variazione è dovuta in parte a effetti straordinari. Infatti le perdite su debitori di 213 milioni, riportate per la prima volta sul fronte delle entrate, gonfiano la crescita dell'imposta sul valore aggiunto di 1,1 punti percentuali. Al netto di questo fattore, la crescita dell'imposta sul

valore aggiunto è del 2,4 per cento. Dato che viene riscossa sul valore aggiunto sul territorio svizzero e sulle importazioni, tale imposta è strettamente connessa alla crescita economica. Nell'anno contabile la crescita nominale del PIL è stata del 4,5 per cento (+1,7 % rispetto alla crescita preventivata). Con questa rettifica della crescita economica, le entrate dell'imposta sul valore aggiunto avrebbero dovuto superare in misura corrispondente

i valori di preventivo. Per diverse ragioni questo non si è però verificato: in primo luogo, dato che il periodo di tassazione non coincide esattamente con l'anno civile, il fatturato dell'ultimo trimestre è in larga misura esigibile soltanto nel corso dell'anno successivo; secondariamente il PIL non coincide del tutto con la base fiscale dell'imposta sul valore aggiunto. L'imposta è riscossa sul valore aggiunto sul territorio svizzero e sulle importazioni, che non fanno parte del PIL, ma non sulle esportazioni, che invece costituiscono una parte del PIL. Una possibile spiegazione può anche risiedere nella grande vivacità del settore finanziario che nel 2006 e (in gran parte) nel 2007 ha contribuito in modo determinante alla crescita del PIL e verosimilmente anche all'evoluzione positiva di diverse altre entrate fiscali. In generale, però, i servizi finanziari non sono assoggettati all'imposta sul valore aggiunto ragion per cui non possono nemmeno avere un'incidenza sulla stessa.

Dal 2007 le entrate sono indicate secondo il principio dei crediti. Ciò significa che le fatture, in particolare quelle emesse, vengono computate come entrate dell'anno contabile. Per esperienza, il saldo dei debitori non viene incassato in toto. Da qui derivano perdite su debitori che nell'anno di consuntivo ammontano a 213 milioni e che vengono esposte separatamente come rubrica di spesa. Le varie quote a destinazione vincolata dell'imposta sul valore aggiunto indicate nella tabella contengono ancora le perdite su debitori. Di conseguenza, per calcolare le uscite a titolo di riversamento che ne derivano, ad esempio per l'AVS, devono ancora essere dedotte le perdite su debitori. In realtà, quindi, all'AVS non spettano tutti i 2144 e 439 milioni, bensì effettivamente soltanto 2556 milioni a destinazione vincolata (2121 mio. più la quota della Confederazione di 434 mio.). La quota dell'imposta sul valore aggiunto ai conferimenti al Fondo FTP ammonta a 299 milioni.

5 Imposta sugli oli minerali

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Imposta sugli oli minerali	4 994	5 005	5 086	92	1,8
Quota in % delle entrate ordinarie	9,1	8,9	8,8		
Imposta sugli oli minerali gravante i carburanti	2 968	2 970	3 028	60	2,0
Suppl. fisc. sugli oli minerali gravante i carb.	2 001	2 010	2 039	38	1,9
IOm riscossa sui combustibili e altro	26	25	20	-6	-22,4

Le entrate provenienti dall'imposta sugli *oli minerali gravante i carburanti* hanno registrato un sensibile aumento, il più forte dal 2001. La ripresa economica, l'aumento del parco veicoli e il numero crescente di fuoristrada pesanti hanno essenzialmente contribuito a questa progressione. In modo globale, queste entrate hanno sensibilmente superato l'importo preventivato nell'ipotesi di un ristagno delle vendite di carburante. Ricordiamo che nel 2006 la crescita delle entrate era stata solo dello 0,3 per cento. Grazie alla forte crescita economica, l'aumento dei prezzi alla stazione di rifornimento non ha frenato - contrariamente alle aspettative - la domanda totale di carburante. Considerato il leggero apprezzamento dell'euro nei confronti del franco svizzero, anche il «turismo della benzina» potrebbe essere stato all'origine di entrate supplementari. La metà delle entrate nette provenienti dall'imposta sugli oli minerali e l'intero prodotto netto del supplemento fiscale sono destinati all'esecuzione di compiti nell'ambito del traffico stradale.

Il prodotto dell'*imposta sugli oli minerali* dipende da diversi fattori. Determinanti sono l'evoluzione del parco veicoli e il numero di chilometri percorsi nella media annuale. Negli ultimi anni l'effettivo totale dei veicoli a motore è in continuo aumento. Tale tendenza non si traduce necessariamente in un aumento parallelo della domanda di carburante, dato che il consumo medio dei nuovi autoveicoli è generalmente più basso rispetto a quello dei vecchi veicoli della medesima categoria. In questo contesto si pensi all'accordo concluso tra il DATEC e gli importatori di automobili, volto a ridurre il consumo medio per veicolo.

L'introduzione di etichettaEnergia potrebbe inoltre contribuire a promuovere i veicoli a basso consumo di carburante. Ultimamente si constata tuttavia un aumento dei veicoli a consumo più elevato (fuoristrada, veicoli con climatizzazione, monovolumi). Per quanto concerne il numero dei chilometri percorsi, il loro aumento dipende innanzitutto dalle condizioni meteorologiche che possono variare considerevolmente da un anno all'altro. Le osservazioni fatte in passato indicano inoltre che ogni ripresa congiunturale stimola il consumo di carburante da parte di imprese e privati.

La domanda di carburante nella zona frontaliera influisce infine sulle entrate. Essa dipende essenzialmente dai prezzi relativi nel confronto internazionale. Negli ultimi tempi, le entrate derivanti dal «turismo della benzina» sono aumentate sensibilmente, viste le differenze di prezzo delle stazioni di rifornimento nelle zone di confine. In assenza di uno studio recente a questo proposito, l'entità delle entrate costituisce un'incognita, ma è verosimile che la loro quota al prodotto proveniente dall'imposizione dei carburanti abbia superato nettamente il 5,0 per cento, stimato in passato sulla base della situazione dominante alla fine degli anni Novanta, e sfiori in realtà il 10 per cento, o sia addirittura superiore.

Le entrate dell'*imposta sugli oli minerali riscossa sui combustibili* sono invece diminuite. A causa del forte rialzo dei prezzi dei prodotti petroliferi sono stati effettuati unicamente gli acquisti assolutamente necessari, mentre le scorte sono scese a un livello storicamente basso.

6 Imposta sul tabacco

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % %
Imposta sul tabacco	2 161	2 005	2 186	26	1,2
Quota in % delle entrate ordinarie	3,9	3,6	3,8		

Dopo l'ultimo aumento di fine 2004 (+50 ct. per pacchetto), l'aliquota dell'*imposta sul tabacco* è stata nuovamente aumentata a causa di considerazioni di salute pubblica. L'aumento dell'aliquota è stato fissato a 30 centesimi per pacchetto di sigarette delle marche più vendute, con effetto al 1° gennaio 2007. Da questa data il prodotto dell'imposta è leggermente cresciuto non solo a seguito di questo aumento, ma anche a causa del rincaro dei prezzi (+10 ct. per pacchetto) deciso dall'industria nella seconda parte dell'anno.

Rispetto al preventivo, le entrate sono risultate sensibilmente più elevate di quanto ipotizzato (+181 mio.). La stima effettuata per il preventivo si fondava sull'ipotesi di un calo delle vendite dell'ordine dell'8 per cento a causa dell'aumento dell'aliquota d'imposta. In definitiva la riduzione è risultata minore di quanto ritenuto, raggiungendo soltanto il 5 per cento. Queste entrate contribuiscono al finanziamento dell'AVS.

7 Tassa sul traffico pesante

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % %
Tassa sul traffico pesante	1 306	1 200	1 336	31	2,3
Quota in % delle entrate ordinarie	2,4	2,1	2,3		
Atrib. al Fondo per i grandi progetti ferroviari	689	610	712	23	3,4
Quote dei Cantoni	426	390	436	10	2,5
Altro	191	199	188	-3	-1,6

Il prodotto della *tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (TTPCP)* ha continuato ad aumentare a ritmo moderato. In un contesto di vigorosa crescita economica, questo aumento relativamente debole si spiega con l'ottimizzazione dei trasporti di merci e con il rinnovo del parco veicoli, con una crescente quota di mezzi pesanti meno inquinanti e quindi tassati in misura minore.

Rispetto al preventivo, la TTPCP ha fruttato molto più di quanto stimato (+136 mio., ovvero +11,4%). Questo scarto è dovuto a una sottovalutazione del risultato del 2006 sulla quale si fonda-

va la preventivazione, come pure all'ipotesi di una crescita economica troppo modesta alla base del preventivo. Diversamente dalla leggera flessione congiunturale prevista, l'attività economica ha conosciuto per il terzo anno consecutivo una forte espansione che ha stimolato i trasporti stradali.

Conformemente al Programma di sgravio 2003, nel 2007 la Cassa federale ha beneficiato, per l'ultima volta, di una quota delle entrate della TTPCP destinata a coprire i costi esterni del traffico pesante. Come preventivato, questa quota ammonta a 150 milioni.

8 Dazi

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % %
Dazi d'importazione	1 027	980	1 040	13	1,3
Quota in % delle entrate ordinarie	1,9	1,7	1,8		

Grazie alla persistente ripresa economica, i dazi hanno registrato un nuovo aumento. Nonostante le riduzioni delle tariffe doganali, l'esercizio 2007 ha beneficiato di entrate supplementari pari a 60 milioni rispetto al preventivo. Tale differenza del 6,2 per cento si spiega in parte con un effetto di base. Infatti, il risultato previsto per tutto l'anno 2006, che è servito da base per le stime

del Preventivo 2007 effettuate a inizio estate 2006, è stato sensibilmente sottostimato. Successivamente, la crescita economica più forte del previsto registrata durante tutto l'arco del 2007 è stata all'origine delle entrate supplementari rispetto all'esercizio 2006.

In base agli ultimi risultati annui disponibili, ossia 975 milioni di entrate nel 2005, il Preventivo 2007 pronosticava un calo delle entrate nel settore agricolo che doveva essere compensato con un aumento nell'ambito dei prodotti industriali. Nel corso del 2007, il calo delle entrate per i prodotti agricoli ha avuto confer-

ma, mentre l'aumento concernente i prodotti industriali è stato più forte del previsto. Sia nel caso dei prodotti di consumo, come l'abbigliamento, che per i beni di produzione, come le macchine, i dazi d'importazione sono andati oltre le aspettative.

9 Tassa sulle case da gioco

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Tassa sulle case da gioco	406	421	449	42	10,4
Quota in % delle entrate ordinarie	0,7	0,8			

Il prodotto della tassa sulle case da gioco ha continuato a progredire in modo dinamico. Lo scarto in rapporto al preventivo (+28 mio.) rispecchia la difficoltà di prevedere l'evoluzione di un'entrata da un'attività relativamente nuova. In primo luogo, il risultato atteso per tutto il 2006, che è servito come base per la stima del Preventivo 2007, è stato sensibilmente sottostimato. Rispetto all'anno precedente è aumentato in realtà del 14,0 per

cento. Inoltre, il tasso di crescita del prodotto lordo dei giochi realizzato dai casinò nel 2007 ha superato ampiamente le stime più ottimiste, grazie ai risultati eccellenti ottenuti dalla maggior parte dei casinò, in particolare da quelli della Svizzera romanda. Oltre al contributo proporzionale della Confederazione, le entrate di questa tassa vengono versate all'AVS con un differimento di due anni.

10 Tasse d'incentivazione

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Tasse d'incentivazione	148	166	156	7	4,8
Quota in % delle entrate ordinarie	0,3	0,3	0,3		
Tassa d'incentivazione sui COV	127	140	127	–	–
Olio da riscaldamento, benzina, olio diesel	1	–	–	–	-49,8
Tassa per il risanamento dei siti contaminati	21	26	28	8	35,8

I proventi della tassa d'incentivazione sui composti organici volatili (COV), introdotta nel mese di gennaio del 2000, è rimasta stabile rispetto al livello dell'anno precedente. Il minor gettito rispetto all'importo preventivato si spiega innanzitutto con l'effetto d'incentivazione atteso da questa tassa, vale a dire con una diminuzione del consumo di COV e un miglioramento delle misure volte a ridurre le emissioni, che ha avuto un impatto maggiore di quanto previsto. Inoltre, a causa di ritardi nella trasmissione di dati, alla fine del 2007 non è stato possibile chiudere alcuni bilanci che comportavano il pagamento di somme importanti. Secondo la legge federale sulla protezione dell'ambiente (LPAmb; RS 814.01), i proventi di questa tassa non devono alimentare la Cassa federale ma vengono ridistribuiti alla po-

polazione. Dato che la restituzione avviene con un differimento di due anni, le entrate incassate nel 2007 saranno ripartite nel corso del 2009.

Le entrate della *tassa per il risanamento dei siti contaminati* ammontano all'incirca all'importo registrato nella media annuale (leggermente superiore a 26 mio.) dall'introduzione di questa tassa e che era stato iscritto a preventivo. Il sensibile aumento rispetto al precedente esercizio rispecchia un effetto di base, nel senso che l'importo esposto nel 2006 era stato relativamente modesto a seguito di rimborsi unici riguardanti l'esportazione di rifiuti.

112 Regalie e concessioni

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Regalie e concessioni	1 265	1 258	1 345	80	6,3
Quota in % delle entrate ordinarie	2,3	2,2	2,3		
Quota all'utile netto della Regia degli alcool	221	223	223	2	0,9
Distribuzione dell'utile della BNS	833	833	833	-	-
Tasse di concessione	32	2	6	-25	-79,8
Entrate da vendite all'asta di contingenti	158	155	193	36	22,8
Rimanenti regalie e concessioni	22	44	89	67	308,8

Nel complesso le entrate provenienti da *regalie e concessioni* sono aumentate rispetto all'importo incassato l'anno precedente e hanno dunque superato l'importo iscritto nel preventivo. L'eccedenza registrata è dovuta in particolare alle tasse di concessione nel settore delle telecomunicazioni, alla circolazione monetaria e ai contingenti agricoli.

Come negli ultimi anni, l'ammontare degli *utili versati dalla Banca nazionale svizzera (BNS)* corrisponde a quello preventivato. Si tratta infatti della quota della Confederazione agli utili ordinari della BNS, rimasta invariata a 833 milioni conformemente alla convenzione del 5 aprile 2002 stipulata tra la Confederazione e la BNS. La quota della Confederazione (90 %) all'utile netto della *Regia federale degli alcool* è leggermente progredita per effetto di un lieve aumento della vendita di alcool. Essa ha quindi raggiunto l'importo preventivato.

La revisione della legge sulla radiotelevisione ha provocato una netta diminuzione delle *tasse di concessione* rispetto all'eserci-

zio precedente. Secondo il nuovo diritto, soltanto le emittenti concessionarie di programmi devono ancora pagare la tassa. Per contro le *rimanenti regalie e concessioni* registrano un aumento sensibile rispetto al Consuntivo 2006, in quanto, conformemente alle nuove ordinanze, esse comprendono ora anche le tasse dovute dalle emittenti radiofoniche e televisive e dalle emittenti non concessionarie (44 mio.). Inoltre, tra le rimanenti regalie e concessioni, le entrate provenienti dalla circolazione monetaria sono sensibilmente aumentate per effetto dei maggiori fabbisogni in questo settore. Tali entrate sono quindi state più elevate del previsto e hanno raggiunto i 45 milioni in luogo dei 22 preventivati.

Le entrate delle *vendite all'asta di contingenti* agricoli sono state maggiori del previsto (+38 mio.). Alla luce della situazione congiunturale favorevole, il consumo di carne è rimasto molto importante ed è stato all'origine di un nuovo rialzo delle relative importazioni.

113 Entrate finanziarie

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Entrate finanziarie	1 089	1 266	1 280	191	17,6
Quota in % delle entrate ordinarie	2,0	2,3	2,2		
Entrate a titolo di interessi	478	678	664	186	38,9
Utili di corso del cambio	-	-	92	92	-
Entrate da partecipazioni	611	578	509	-102	-16,7
Rimanenti entrate finanziarie	-	10	15	15	-

Le entrate finanziarie aumentano di 14 milioni rispetto ai valori di preventivo, ma in misura ancora più marcata del 2006. L'aumento delle entrate finanziarie rispetto all'esercizio precedente si spiega in particolare con la progressione delle entrate a titolo di interessi (+186 mio.), ma anche con l'aumento delle rimanenti entrate finanziarie. Questa crescita è attenuata dalla flessione delle entrate da partecipazioni (-102 mio.). Diversi motivi spiegano l'aumento delle entrate a titolo di interessi. Da un lato, il settore degli investimenti finanziari registra un'impennata provocata segnatamente dalle entrate a titolo di interessi per gli averi depositati in banca (+113 mio.) a seguito dell'incremento com-

binato del volume dei depositi a termine e dei tassi d'interesse. A ciò s'aggiunge l'aumento dei ricavi dal riscatto delle obbligazioni della Confederazione operato prima della loro scadenza (+40 mio.), poiché questo tipo di investimento era più redditizio di un deposito a termine. D'altro lato, l'aumento dei redditi da mutui di beni patrimoniali (+56 mio.) – nel caso specifico quello dei mutui all'assicurazione contro la disoccupazione e dei ricavi del Fondo per i grandi progetti ferroviari (+34 mio.) – ha contribuito ad accrescere la progressione delle entrate a titolo di interessi. Occorre evidenziare che rispetto ai valori di preventivo, queste due voci registrano comunque una netta flessione. I citati

aumenti sono tuttavia attenuati dalla diminuzione, rispetto al 2006, delle entrate a titolo di interessi (-40 mio.) sui proventi dell'oro della Banca nazionale (trasferimento al Fondo di compensazione AVS nel corso del 2007) nonché di quelle degli averi (-14 mio.).

Gli utili sulle valute (92 mio.) concernono conti in valuta estera presi in considerazione in ragione del Nuovo modello contabile (NMC). Gli utili o le perdite di questi conti non figuravano nemmeno nel preventivo in quanto, conformemente alla legge sulle finanze della Confederazione (art. 35), le differenze dei

corsi delle valute possono essere iscritte nel corso dell'esercizio. In base al principio della rappresentazione al lordo, gli utili e le perdite sulle valute sono registrati separatamente quali entrate rispettivamente spese. In termini netti risulta un utile di circa 40 milioni.

Per contro, gli interessi su partecipazioni registrano una diminuzione dovuta in particolare al calo delle entrate provenienti dai dividendi sulle azioni Swisscom, imputabile a sua volta alla riduzione del numero di azioni detenute dalla Confederazione.

114 Rimanenti entrate correnti

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Rimanenti entrate correnti	1 390	1 714	1 766	376	27,1
Quota in % delle entrate ordinarie	2,5	3,1	3,0		
Ricavi e tasse	1 323	1 178	1 391	68	5,1
Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	142	102	138	-4	-2,6
Emolumenti per atti amministrativi	280	280	293	14	5,0
Vendite	173	183	201	28	16,1
Rimborsi	256	86	113	-143	-55,8
Fiscalità del risparmio UE	36	–	121	85	236,7
Rimanenti ricavi e tasse	437	527	524	87	20,0
Entrate varie	67	536	375	309	463,7
Entrate da immobili	53	498	320	267	504,3
Altre	14	39	56	42	307,2

Il forte aumento delle *rimanenti entrate correnti* rispetto al Consuntivo 2006 è riconducibile principalmente al fatto che nel 2007, con l'introduzione del NMC, si è tenuto conto per la prima volta delle locazioni del Settore dei PF. Le pigioni sono inferiori ai valori preventivati, poiché gli interessi figurativi sono scesi dal 5 al 3 per cento.

La *tassa d'esenzione dall'obbligo militare* si basa sul reddito netto degli assoggettati. Le entrate del 2007, relative all'anno di assoggettamento 2006, ammontano a 138 milioni. La contrazione delle entrate rispetto al 2006 è attribuibile alla riduzione graduale dell'eccedenza di effettivi di Esercito 95. L'incremento rispetto al Preventivo 2007 è dovuto all'aumento dei ricavi provenienti da reddito, cui ha contribuito la crescita economica in Svizzera. Le maggiori entrate nelle vendite scaturiscono in misura principale dalle vendite straordinarie di materiale dell'esercito obsoleto.

Per quanto riguarda la *fiscalità del risparmio UE*, la ritenuta d'imposta è prelevata sugli interessi versati alle persone fisiche residenti in uno degli Stati membri. Questa misura – decisa nel quadro degli Accordi bilaterali II – è entrata in vigore il 1° luglio 2005. La ritenuta è prelevata secondo le dichiarazioni presentate entro fine giugno e sugli interessi versati durante l'anno precedente.

Per la prima volta, la ritenuta d'imposta allibrata a fine giugno 2007 è riferita a un anno intero (2006), dando conto del forte aumento registrato rispetto al Consuntivo 2006. Mentre per il Preventivo 2007 gli importi lordi erano stati stimati in appena 260 milioni, le entrate effettive hanno raggiunto 537 milioni. La ritenuta è versata in ragione del 75 per cento agli Stati beneficiari dell'UE, mentre la Svizzera trattiene il rimanente 25 per cento per le spese di riscossione. I Cantoni hanno diritto al 10 per cento della quota di ritenuta di imposta spettante alla Svizzera. Le entrate iscritte nel conto di finanziamento della Confederazione ammontano pertanto a 121 milioni, anziché ai 59 milioni preventivati.

Il sensibile calo dei rimborsi è riconducibile a varie diminuzioni delle entrate, tra le quali l'addebitamento del conto di deposito «Unione svizzera per il commercio del formaggio SA in liquidazione» (-48 mio.), il versamento della SUVA proveniente dall'esercizio del diritto di regresso per prestazioni della Confederazione in qualità di datore di lavoro (-19 mio.) o la soppressione delle entrate da regressi dell'assicurazione militare a seguito del trasferimento di quest'ultima alla SUVA.

115 Entrate per investimenti

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Entrate per investimenti	295	218	365	70	23,7
Quota in % delle entrate ordinarie	0,5	0,4	0,6		
Diminuzione e alienazione di invest. materiali	48	31	74	26	54,0
Restituzione di mutui	246	187	289	43	17,6
Rimanenti entrate per investimenti	1	-	1	1	113,0

Rispetto al Consuntivo 2006 le *entrate per investimenti* ordinarie registrano un sensibile aumento e superano chiaramente anche i valori di preventivo. Questa crescita è riconducibile principalmente all'aumento della *restituzione di mutui*.

A seguito del persistente e basso livello dei tassi d'interesse ipotecari, segnatamente nel contesto dei mutui per la costruzione di abitazioni a scopo d'utilità pubblica sono state effettuate molte restituzioni anticipate. Nell'ambito della restituzione dei mutui delle Cooperative immobiliari del personale federale ciò ha parimenti comportato maggiori entrate rispetto al Preventivo 2007 e al Consuntivo 2006.

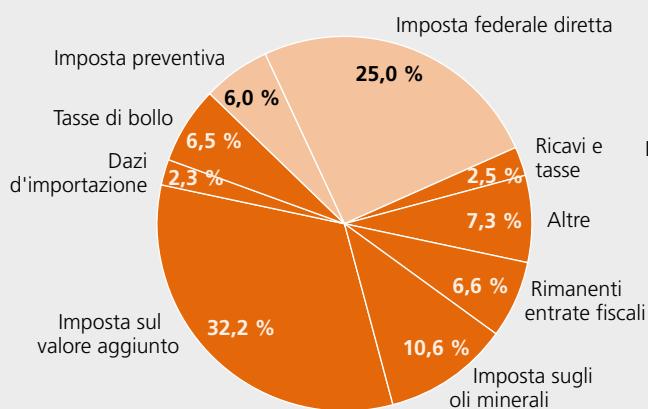
116 Struttura delle entrate 1997/2007

Il confronto della struttura delle entrate totali della Confederazione nel 2007 con quella di dieci anni fa mostra che le quote delle diverse categorie di entrate sono rimaste relativamente stabili. La quota delle due fonti principali di entrate – l'imposta federale diretta e l'imposta sul valore aggiunto – è aumentata leggermente e supera ora il 60 per cento. Per contro, si registra un calo dell'importanza dell'imposta sugli oli minerali, delle tasse di bollo e dei dazi d'importazione.

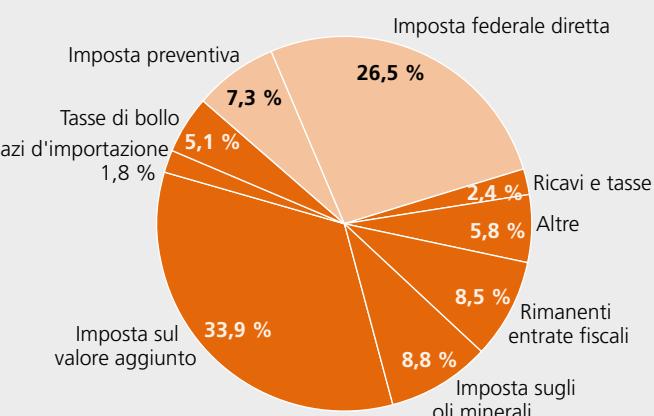
L'aumento della quota dell'IVA è dovuto prevalentemente all'innalzamento dell'aliquota per l'AVS e per il FTP mentre quello dell'imposta federale diretta è da attribuire alla buona congiuntura. In ambito di imposta sugli oli minerali il calo è ascrivibile al fatto che essa, in quanto imposta sulla quantità, aumenta in misura minore rispetto al PIL nominale (e quindi anche alla media delle entrate totali). La flessione delle quote delle tasse di bollo e delle entrate doganali rispecchia gli effetti delle misure fiscali volte a mantenere l'attrattiva della piazza finanziaria rispettivamente la progressiva liberalizzazione del commercio estero.

Struttura delle entrate

Entrate ordinarie
C 1997: 38 852 mio.



Entrate ordinarie
C 2007: 58 092 mio.



12 Evoluzione delle uscite secondo settori di compiti

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Totale dei settori di compiti (uscite ordinarie)	52 377	55 107	53 965	1 588	3,0
Δ in % rispetto all'anno precedente	1,9	5,2	3,0		
Premesse istituzionali e finanziarie	2 150	2 348	2 158	8	0,4
Ordine e sicurezza pubblica	771	855	805	33	4,3
Relazioni con l'estero - Cooperazione internazionale	2 269	2 348	2 274	5	0,2
Difesa nazionale	4 272	4 402	4 327	55	1,3
Formazione e ricerca	4 714	5 199	4 978	263	5,6
Cultura e tempo libero	437	447	460	23	5,2
Sanità	194	279	264	70	36,1
Previdenza sociale	16 246	17 340	16 945	699	4,3
Trasporti	7 409	7 478	7 349	-60	-0,8
Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	624	659	655	30	4,9
Agricoltura e alimentazione	3 645	3 597	3 601	-44	-1,2
Economia	383	428	398	15	3,8
Finanze e imposte	9 262	9 726	9 753	491	5,3

Dalla tabella emerge chiaramente che oltre il 75 per cento della crescita delle uscite della Confederazione, ossia 1190 milioni, è da attribuire ai settori di compiti Previdenza sociale e Finanze e imposte. Il rimanente (quasi 400 milio.) si ripartisce su tutti gli altri settori di compiti ed è imputabile per la maggior parte a fattori straordinari, come in particolare il computo per la prima

volta della pigione per il Politecnico federale, che gli verrà rimborsata (270 mio.). Senza questi e altri fattori straordinari, come l'aumento per la previdenza delle pandemie (+70 mio.) e quello dovuto all'istituzione del Tribunale amministrativo federale (+20 mio.), gli altri settori di compiti registrano una crescita di neanche 40 milioni (+0,1%).

121 Previdenza sociale

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Previdenza sociale	16 246	17 340	16 945	699	4,3
Quota in % delle uscite ordinarie	31,0	31,5	31,4		
Assicurazione per la vecchiaia	7 534	8 008	7 996	463	6,1
Assicurazione per l'invalidità	4 372	4 687	4 492	120	2,8
Assicurazione malattie	2 143	2 350	2 263	120	5,6
Prestazioni complementari	678	725	711	33	4,9
Assicurazione militare	234	254	232	-2	-0,8
Assicurazione contro la disoccupazione / Collocamento	302	309	316	14	4,6
Costr. abitaz. a car. sociale / prom. della costr. abitaz.	126	158	110	-17	-13,2
Migrazione	816	798	777	-39	-4,8
Aiuto sociale e assistenza	42	50	48	6	14,9

Sembene rispetto all'anno precedente siano aumentate di oltre il 4 per cento, le uscite del settore di compiti «Previdenza sociale» sono rimaste attorno ai 400 milioni (2,3 %) sotto i valori di preventivo, in particolare a seguito dell'evoluzione delle uscite nell'assicurazione per l'invalidità e della riduzione dei premi.

La Confederazione si assume il 16,36 per cento delle uscite annuali dell'*assicurazione per la vecchiaia e i superstiti*. Essa trasferisce inoltre a detta assicurazione il prodotto della tassa sulle case da gioco; all'inizio del 2007 sono state quindi accreditate all'AVS le entrate del 2005. La Confederazione trasferisce all'AVS anche l'83 per cento dei proventi del punto percentuale dell'imposta sul valore aggiunto dovuto alla demografia. Nel 2007 le uscite per l'AVS sono ammontate a 33,3 miliardi, ovvero il 5,1 per cento in

più rispetto all'anno precedente. In conseguenza del ritmo biennale di adeguamento, le rendite e gli assegni per grandi invalidi sono stati adeguati all'evoluzione dei salari e dei prezzi all'inizio del 2007. L'aumento è stato del 2,8 per cento, cui si aggiunge una crescita delle uscite di 2,2 punti percentuali legata alla demografia. Rispetto alle uscite dell'AVS, il contributo della Confederazione all'AVS del 6,8 per cento è cresciuto in misura maggiore, poiché la diminuzione del contributo di 85 milioni negli anni 2005 e 2006 decisa nel quadro del Programma di sgravio 2003 (PSg 03) è di nuovo decaduta nel 2007. Questi risparmi compensano l'addebito del contributo «flexa» della Confederazione di 170 milioni già versato nel 2003. Questo contributo speciale della Confederazione deciso nel quadro della 10^a revisione dell'AVS era destinato al finanziamento dei costi dell'assicurazione per

l'introduzione della flessibilizzazione dell'età di pensionamento. Dato che questi costi sono risultati più bassi delle attese, il contributo speciale è stato soppresso nell'ambito del PSg 03.

La Confederazione finanzia il 37,5 per cento delle uscite per l'*assicurazione per l'invalidità (AI)*. In modo analogo all'AVS, le rendite e gli assegni per i grandi invalidi sono stati aumentati all'inizio del 2007 del 2,8 per cento. I costi dell'AI, pari a circa 12 miliardi, sono principalmente ripartiti tra prestazioni pecuniarie (ca. 60 %), uscite per misure individuali (ca. 15 %) e contributi a istituzioni e organizzazioni (ca. 18 %). A causa dell'insufficiente finanziamento dell'assicurazione, nel 2007 l'AI ha registrato un deficit di 1,6 miliardi. In considerazione del riporto di perdite dell'AI nel bilancio del Fondo di compensazione AVS di 11,4 miliardi, a fine 2007 le spese a titolo di interessi dell'AI hanno superato di poco i 300 milioni. Conformemente alla sua quota di finanziamento la Confederazione ne ha assunto circa 120 milioni. A seguito del numero di nuove rendite più basso del previsto, le prestazioni della Confederazione a favore dell'AI sono rimaste di circa 200 milioni sotto i valori del Preventivo 2007.

I sussidi della Confederazione per le *prestazioni complementari* erano graduati, fino alla fine del 2007, in funzione della capacità finanziaria dei Cantoni e compresi tra il 10 e il 35 per cento. In media il contributo è stato del 22,1 per cento per l'AVS e del 21,6 per cento per l'AI. Per quanto concerne le prestazioni complementari all'AVS, la crescita è stata del 5,0 per cento e per le prestazioni complementari all'AI del 4,9 per cento circa rispetto all'anno precedente. In entrambi i casi l'aumento dell'importo è riconducibile alla copertura del fabbisogno vitale a seguito dell'adeguamento delle rendite nonché all'incremento delle spese per il soggiorno in istituto.

Nel 2007 le entrate a destinazione vincolata provenienti dall'*imposizione dell'alcool e del tabacco* sono ammontate a 2 409 milioni, ossia circa 30 milioni in più dell'anno precedente. La quota della Confederazione del 17 per cento alle entrate del punto percentuale dell'imposta sul valore aggiunto, prelevato dal 1999 per la copertura dei costi supplementari dell'AVS dovuti alla demografia, è ammontata a 434 milioni. Queste entrate, destinate al finanziamento dei contributi della Confederazione all'AVS, all'AI e alle prestazioni complementari, consentono di coprire il 27 per cento delle uscite, ossia 1 punto percentuale in meno rispetto all'anno precedente.

Le uscite della Confederazione per l'*assicurazione malattie* riguardano la riduzione individuale dei premi. Fino alla fine del 2007 i contributi annui della Confederazione ai Cantoni sono stati stabiliti di volta in volta per un periodo di quattro anni mediante decreto federale semplice. Nel 2007 il contributo della Confederazione è aumentato del 5,6 per cento, ossia di 120 milioni rispetto al Consuntivo 2006. L'aumento è riconducibile soprattutto all'incremento graduale del limite di spesa per la riduzione dei premi dei fanciulli e dei giovani in formazione (2006/2007 +100 mio. all'anno rispetto all'anno precedente). Inoltre, nell'anno di consuntivo, i Cantoni hanno utilizzato maggiori risorse rispetto al 2006. Nel 2007 il contributo massimo della Confede-

razione per la riduzione dei premi è ammontato a 2658 milioni. Sulla scorta delle esperienze fatte finora e delle notifiche provvisorie dei Cantoni si ritiene che, nel 2007, l'87 per cento circa di questo importo sarà versato ai Cantoni. Conformemente al metodo di pagamento stabilito fino alla fine del 2007, nel corso dell'esercizio è stato versato ai Cantoni il 77 per cento dei sussidi attesi. La differenza residua è versata di volta in volta l'anno successivo sulla base del conteggio finale. L'importo preventivato in base a queste ipotesi non è stato esaurito per circa 90 milioni. Le spese della Confederazione per la riduzione dei premi dell'assicurazione malattie sono finanziate in parte mediante risorse a destinazione vincolata. Il 5 per cento dei proventi dell'imposta sul valore aggiunto è utilizzato a favore delle fasce di reddito inferiori, il che per il 2007 corrisponde a circa 840 milioni. Inoltre, secondo il PSg 03, una parte delle entrate provenienti dalla TTPCP è utilizzata per la riduzione dei premi (2007: 150 mio.). Le risorse a destinazione vincolata coprono complessivamente il 44 per cento circa delle uscite della Confederazione per la riduzione dei premi.

La Confederazione si assume tutti i costi dell'*assicurazione militare*. Nel 2007, le uscite sono diminuite di 2 milioni rispetto al 2006. L'importo preventivato di 254 milioni è stato ridotto di 22 milioni in quanto sono state erogate meno rendite di quanto previsto in origine.

Conformemente all'articolo 90a della legge sull'assicurazione contro la disoccupazione, il contributo della Confederazione all'*assicurazione contro la disoccupazione* ammonta allo 0,15 per cento della somma dei salari soggetti a contribuzione. Nel quadro del Programma di sgravio 2004, dal 2006 il contributo è stato ridotto allo 0,12 per cento. Le maggiori uscite del 2007 rispetto all'anno precedente (+14 mio.) sono in particolare riconducibili all'aumento più forte del previsto della somma dei salari soggetti a contribuzione.

Le uscite per la *costruzione di abitazioni a carattere sociale* comprendono nella misura dell'80 per cento circa le riduzioni suppletive delle pigioni per le quali dal 2002 non viene più concesso alcun nuovo sussidio, per cui queste uscite sono in regresso. L'andamento positivo dell'economia ha inoltre favorito una diminuzione degli avenuti diritto maggiore di quanto ipotizzato nel preventivo.

Nell'ambito della *migrazione*, nel 2007 le uscite sono diminuite di circa il 5 per cento rispetto all'anno precedente, in particolare a seguito del numero inferiore di richiedenti l'asilo e di persone ammesse provvisoriamente. I risparmi maggiori si sono registrati nell'aiuto sociale e nelle spese amministrative per i richiedenti l'asilo, nelle spese di esecuzione e nell'aiuto al ritorno nell'ambito di programmi specifici per ogni Paese. Il numero dei *rifugiati* è aumentato, in quanto è cresciuta la quota di riconoscimenti e, di conseguenza, sono aumentate altresì, rispetto all'anno precedente, le spese d'aiuto sociale per i rifugiati. Nel complesso, i risparmi conseguiti nel settore dell'asilo sono comunque superiori all'aumento delle spese nel settore dei rifugiati.

122 Finanze e imposte

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Finanze e imposte	9 262	9 726	9 753	491	5,3
Quota in % delle uscite ordinarie	17,7	17,6	18,1		
Quote a entrate della Confederazione	5 157	5 601	5 750	593	11,5
Raccolta di fondi, gestione del patrimonio e del debito	4 105	4 125	4 003	-102	-2,5

Nel 2007 le uscite nel settore Finanze e imposte hanno rappresentato il 18,1 per cento delle uscite totali, mentre l'anno precedente erano state del 17,7 per cento raggiungendo i 9753 milioni, soltanto 27 in più rispetto all'importo previsto in sede di preventivazione ma ben 491 milioni in più (+5,3 %) rispetto all'esercizio 2006. Questa progressione è dovuta a sviluppi antitetici.

In termini di volume finanziario, questo settore di compiti è il secondo in ordine d'importanza. È costituito dalla quota di terzi a entrate della Confederazione e dagli oneri a titolo di gestione del patrimonio e del debito e presenta due caratteristiche peculiari, ossia sfugge alle priorità in materia di politica budgetaria (la quota di terzi è retta dalla Costituzione e ha un legame diretto con il livello delle entrate) ed è soggetto all'influsso di numerosi fattori esogeni (condizioni dei mercati finanziari, evoluzione dei tassi d'interesse, esigenze di finanziamento, strategia della Tesoreria federale). Tuttavia, con l'introduzione del Nuovo modello contabile e della Nuova ripartizione dei compiti tra Confederazione e Cantoni ha subito importanti modifiche materiali, in particolare con il trasferimento delle quote d'imposta per l'AVS e l'AI nel gruppo di compiti delle assicurazioni sociali.

Nel 2007 le quote a entrate della Confederazione corrispondevano ancora al 30 per cento delle entrate a titolo di imposta federale diretta e al 10 per cento delle entrate a titolo di imposta preventiva. In queste quote rientrano anche il 20 per cento del gettito della tassa d'esenzione dal servizio militare, circa un terzo dei proventi della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni e infine le perdite su debitori in materia d'imposta sul valore aggiunto.

Le quote a entrate della Confederazione sono ammontate a 5750 milioni, vale a dire 593 milioni o, in altre parole, l'11,5 per cento in più rispetto al 2006. Questo stato di cose dipende innanzitutto dalla situazione favorevole delle entrate dell'imposta federale diretta; la quota dei Cantoni a tali entrate è aumentata di 342 milioni passando a 4657 milioni. Secondariamente, esso trova spiegazione nell'importo relativo alla perdita su debitori dell'imposta sul valore aggiunto (213 milio.). Questo elemento, di carattere meramente contabile, aumenta tanto le entrate quanto le uscite e, per ragioni legate al Nuovo modello contabile della Confederazione, è stato considerato a partire dal 2007. Il quadro dell'aumento della quota a entrate della Confederazione è completato dalla crescita delle quote dell'imposta preventiva (+29 milio.) e della tassa sul traffico pesante commisurata alle prestazioni (+10 milio.). Per contro la quota al gettito della tassa d'esenzione dal servizio militare (20 milio.) è rimasta praticamente invariata rispetto all'esercizio precedente.

Rispetto al 2006 le uscite a titolo di gestione del patrimonio e del debito (spese a titolo di interessi e commissioni della Tesoreria) registrano un calo di 102 milioni (-2,5 %) e passano a 4003 milioni. Tale diminuzione è imputabile tanto alle spese a titolo di interessi (interessi passivi, perdite sui corsi dei cambi, disaggio), che ammontano così a 3914 milioni (vale a dire -2,0 %), quanto alle uscite a titolo di commissioni, tributi e spese della Tesoreria federale, che passano a 89 milioni (-20,3 %). Il quadro descritto traduce in maniera generale un minor fabbisogno di finanziamento. La diminuzione delle uscite a titolo di interessi passivi (-144 milio., -3,6 %) è imputabile in particolare agli oneri a titolo di interessi sugli averi della Cassa pensioni della Confederazione (-96 milio.), alleggeritisi grazie all'ammortamento del debito della Confederazione nei confronti della propria Cassa pensioni (alla fine del 2007 il capitale soggetto a interesse ammontava a soli 378 milioni). Nel 2008 lo scoperto della Cassa pensioni sarà dunque definitivamente riassorbito. Altri elementi di questo calo sono stati gli swap (-67 milio.) a seguito del rialzo dei tassi d'interesse a breve termine (che ha avuto ripercussioni positive sui contratti swap in essere) e le spese a titolo di interessi su prestiti (-29 milio. considerando anche gli aggi), a seguito della diminuzione del volume dei prestiti. In virtù del diminuito volume dei prestiti, il volume degli aggi (51 milio.), considerato direttamente nelle spese a titolo di interessi su prestiti come fattore di sgravio, è a giusto titolo meno importante rispetto al volume del precedente esercizio (75 milio.) e ancor meno importante rispetto all'importo preventivato (129 milio.). Le variazioni al ribasso di cui sopra vengono lievemente attenuate dall'aumento registrato rispetto all'esercizio precedente (+25 milio.) dai crediti contabili a breve termine, importante strumento di acquisizione di capitale. Occorre tuttavia evidenziare che il risultato degli interessi sui crediti contabili è nettamente inferiore rispetto alle stime formulate in sede di preventivo (221 milio. invece di 382 milio., vale a dire -161 milio.). La variazione è ascrivibile al fatto che a causa dell'importo elevato delle liquidità della Tesoreria, il fabbisogno di finanziamento per mezzo di detto strumento è risultato nettemente inferiore al previsto. D'altra parte, a causa dell'aumento dei tassi d'interesse ma anche del volume dei depositi, gli oneri a titolo di interessi nei confronti della Cassa di risparmio del personale federale sono parimenti in aumento rispetto all'esercizio precedente (+13 milio.).

Le uscite a titolo di commissioni, tributi e spese della Tesoreria federale, pari a 89 milioni, sono inferiori di 23 milioni rispetto al 2006 (112 milio.). La diminuzione è imputabile sostanzialmente alla diminuzione del volume delle emissioni (-2,2 mia.) nonché alla minor durata dell'investimento (12,4 anni invece di 15) nel settore dei prestiti e al minor volume (-8,4 mia.) nel settore dei crediti contabili a breve termine.

123 Trasporti

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Trasporti	7 409	7 478	7 349	-60	-0,8
Quota in % delle uscite ordinarie	14,1	13,6	13,6		
Traffico stradale	2 668	2 741	2 751	83	3,1
Trasporti pubblici	4 641	4 636	4 507	-134	-2,9
Navigazione aerea	99	101	90	-9	-8,9

Con una diminuzione di 60 milioni o dello 0,8 per cento, le uscite per i trasporti sono rimaste pressoché costanti rispetto all'anno precedente. Nel raffronto con il preventivo si registrano minori uscite pari a 130 milioni. Mentre le uscite per il traffico stradale sono aumentate, diminuiscono quelle per i trasporti pubblici.

Il *traffico stradale* ha registrato rispetto all'anno precedente un incremento di 83 milioni:

- le uscite per le strade nazionali sono aumentate di 81 milioni per rapporto al Consuntivo 2006. Nel 2006, diversi progetti di costruzione non hanno potuto essere portati avanti come previsto e ciò ha comportato una diminuzione delle uscite. Per contro, nel 2007, la maggior parte dei lavori programmati ha potuto essere effettuata (+80 mio.). I costi di manutenzione, però, risultano inferiori al 2006, poiché in quell'anno è stato necessario chiedere un'aggiunta di 60 milioni (-62 mio.) a causa di maggiori spese non preventivate. Per quanto concerne l'esercizio, nel 2007 sono stati effettuati pagamenti residui in vista dell'introduzione della NPC, per i quali si è dovuto domandare un'aggiunta (+35 mio.) Infine, con l'introduzione del NMC, è stata verificata anche la ripartizione delle spese amministrative che ha determinato un maggior onere per le strade nazionali (+27 mio.).
- Le risorse per le strade principali sono rimaste pressoché costanti (+1 mio.).
- Per le strade rimanenti, le uscite segnano una contrazione di 3 milioni rispetto all'anno precedente, riconducibile alla citata nuova ripartizione delle spese amministrative.
- Le uscite per la separazione dei modi di traffico sono diminuite di 7 milioni a seguito di ritardi nella realizzazione di diversi progetti. Le uscite per i passaggi a livello sono invece leggermente aumentate.
- I contributi non direttamente vincolati ad opere sono aumentati di 12 milioni in conseguenza delle maggiori entrate risultanti dall'imposta sugli oli minerali.

Fatta eccezione per i costi di gestione del traffico pesante, le uscite in relazione al traffico stradale sono a carico del finanziamento speciale «Trafico stradale».

Le uscite per i *trasporti pubblici* sono state inferiori di 134 milioni rispetto all'anno precedente:

- le uscite per l'infrastruttura ferroviaria sono scese di 51 milioni, soprattutto perché nel 2007 si è speso meno che nel 2006 per far fronte ai danni causati dal maltempo nel 2005. Inoltre, nel settore delle imprese di trasporto concessionarie (ITC), per diversi motivi, sono stati realizzati meno progetti infrastrutturali di quanto previsto.
- L'indennità con incidenza sul finanziamento per il traffico regionale viaggiatori è diminuita rispetto all'anno precedente di 46 milioni. Tuttavia questo calo è soltanto apparente ed è riconducibile al cambiamento di sistema a seguito dell'introduzione del NMC, che ha portato a una contabilizzazione secondo il principio della conformità temporale delle indennità da versare. Le spese con incidenza sul finanziamento sono riferite al periodo da 1° gennaio 2007 fino al cambiamento d'orario del dicembre 2007. Per il periodo dal cambiamento d'orario fino al 31 dicembre 2007, le indennità sono versate solo nel primo trimestre del 2008. Di conseguenza, per questo periodo, a fine 2007 è stata effettuata una delimitazione contabile passiva senza incidenza sul finanziamento pari a 49 milioni, mentre negli anni precedenti erano versati degli acconti.
- Il versamento al Fondo FTP è diminuito di 6 milioni attestandosi a 1 328 milioni. La riduzione del volume delle costruzioni seguita alla messa in esercizio della galleria di base del Lötschberg ha determinato anche una diminuzione dei versamenti provenienti dall'imposta sugli oli minerali (il 25% dei costi di costruzione delle linee di base della NFTA è finanziato mediante fondi provenienti dall'imposta sugli oli minerali). Per contro, sono aumentati nella stessa misura i versamenti derivanti dalla TTPCP e dall'imposta sul valore aggiunto grazie al buon andamento della conjuntura.
- Nel settore del trasferimento del traffico merci, è stato registrato un regresso di 29 milioni rispetto al 2006. Mentre le uscite per i binari di raccordo sono cresciute, quelle per il trasporto combinato sono diminuite per quanto attiene sia ai contributi per investimenti destinati ai terminal (ritardi nella realizzazione di progetti) sia alle ordinazioni per il suddetto trasporto.

Le uscite della Confederazione per la *navigazione aerea* erano inferiori di 9 milioni a quanto previsto nel 2006. Fatto riconducibile alla diminuzione delle uscite per la sicurezza aerea, in particolare delle uscite per le spese di consulenza, Eurocontrol, aerei, misure di sicurezza e per l'ultima tranne del mutuo a Skyguide destinato al nuovo edificio di Dübendorf.

124 Difesa nazionale

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Difesa nazionale	4 272	4 402	4 327	55	1,3
Quota in % delle uscite ordinarie	8,2	8,0	8,0		
Difesa nazionale militare	4 174	4 307	4 231	57	1,4
Cooperazione nazionale per la sicurezza	98	95	95	-2	-2,5

La Difesa nazionale comprende la *Difesa nazionale militare*, che assorbe circa il 98 per cento delle risorse disponibili, e la *Cooperazione nazionale per la sicurezza* (fino al 2006 «Difesa nazionale civile»).

La *Difesa nazionale militare* costituisce il 7,8 per cento delle uscite ordinarie della Confederazione ed è quindi stabile rispetto all'anno precedente e al preventivo. Sono inclusi anche 178 milioni di spese per la cooperazione militare internazionale e per il mantenimento della pace (compresa la quota ai «Centri di Ginevra»), in aumento di circa 32 milioni rispetto al consuntivo dell'anno precedente.

La maggiore utilizzazione di risorse rispetto all'anno precedente concerne esclusivamente la Difesa nazionale militare (+57 mio.). Tra le cause dell'aumento vanno menzionati in particolare:

- le uscite supplementari per combustibili e carburanti (ca. 25 mio.). Le risorse supplementari sono state necessarie per garantire il consumo proprio e le vendite a terzi (Posta, FFS) dopo la diminuzione delle scorte effettuata negli anni precedenti in vista dell'ottimizzazione e riduzione dell'infrastruttura (a cui si contrappongono corrispondenti maggiori entrate). L'aumento dei prezzi ha comportato un rialzo supplementare delle uscite per gli acquisti;
- l'incremento di circa 32 milioni delle uscite per la cooperazione militare internazionale e il mantenimento della pace (aumento delle prestazioni per interventi ONU volti al mantenimento della pace).

Lo scostamento dal preventivo (-75 mio.) è determinato dal minore utilizzo di crediti in particolare nei settori seguenti:

- Prestazioni del datore di lavoro e rimanenti spese per il personale (-19 mio.);
- Spese di consulenza e spese per beni e servizi informatici (-13 mio.);
- Equipaggiamento e fabbisogno di rinnovamento (E&FR, -16 mio.);
- Immobili (investimenti e manutenzione, -24 mio.).

Nell'ambito dell'attuazione del Programma di sgravio 2004, al settore della difesa è stato accordato un limite di spesa pluriennale fino a fine 2008, successivamente prolungato per il periodo 2009-2011 dalle Camere federali nel quadro della fase di sviluppo 2008/2011. Il miglioramento dell'attendibilità nella pianificazione e la maggiore flessibilità finanziaria ricercati dovrebbero consentire di riportare all'anno successivo i residui di credito derivanti dal limite di spesa e di destinarli in primo luogo agli investimenti per l'armamento (o alla compensazione di crediti aggiuntivi). Questo contribuirà a migliorare il rapporto tra *uscite d'esercizio* (per il personale, per beni e servizi e a titolo di riversamento) e *uscite per l'armamento* (uscite per l'armamento e per investimenti) a favore di queste ultime, affinché l'esercito possa raggiungere un grado tecnologico medio. In sede di preventivo è stato previsto un rapporto del 65 al 35 per cento, confermato alla chiusura dei conti.

Il minore utilizzo di risorse nell'ambito della *cooperazione nazionale per la sicurezza* rispetto al 2006 è dovuta perlopiù al trasferimento ad armasuisse della responsabilità e delle risorse per il progetto «Risanamento della rete OUC 77» (Difesa nazionale militare).

125 Formazione e ricerca

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Formazione e ricerca	4 714	5 199	4 978	263	5,6
Quota in % delle uscite ordinarie	9,0	9,4	9,2		
Formazione professionale	522	532	518	-4	-0,7
Scuole universitarie	1 470	1 612	1 564	93	6,4
Ricerca fondamentale	1 697	1 943	1 834	137	8,1
Ricerca applicata	961	1 053	1 002	41	4,3
Rimanente settore della formazione	64	60	60	-5	-7,2

Per la formazione sono stati spesi 2142 milioni, vale a dire circa il 43 per cento delle risorse a disposizione per il settore di compiti, mentre la ricerca ne ha assorbito il restante 57 per cento.

In relazione all'introduzione del NMC il settore dei PF ha nuovamente versato alla Confederazione contributi alla locazione per 270 milioni. Poiché è la Confederazione a mettere a disposizione del settore questi mezzi, la maggiorazione del bilancio della Confederazione che ne risulta è meramente contabile. Nel preventivo questo contributo per la locazione è stato stimato a 443 milioni sulla base del valore degli immobili, dei costi amministrativi dell'UFCL e del tasso d'interesse figurativo sul capitale. Il valore degli immobili e l'interesse figurativo sul capitale sono stati adeguati nel corso dell'esercizio in rassegna. Rispetto al preventivo, l'adeguamento ha provocato un calo complessivo importante pari a 173 milioni, che spiega in buona parte le minori spese registrate dal settore rispetto al preventivo.

La crescita negativa registrata nel settore della *formazione professionale* rispetto all'esercizio precedente (-4 mio.) è legata al fatto che dal 2007 i mezzi destinati all'Istituto universitario federale per la formazione professionale (-27 mio.) vengono attribuiti al settore delle scuole universitarie. I contributi forfettari ai Cantoni subiscono invece un incremento (+23 mio.).

I contributi alle *scuole universitarie* sono aumentati di 93 milioni. La crescita è in gran parte dovuta al contributo alla locazione versato dal settore dei PF alla Confederazione e al fatto che l'Istituto universitario federale per la formazione professionale rientra per la prima volta in questo settore. I contributi alle scuole universitarie professionali sono aumentati di 13 milioni, mentre le scuole universitarie cantonali attestano una crescita negativa (-20 mio.), tanto per i sussidi di base quanto per i sussidi vincolati a progetti e i sussidi agli investimenti.

Per quanto concerne le uscite per la ricerca, viene operata una distinzione tra *ricerca fondamentale* e *ricerca applicata*. Le uscite per la ricerca fondamentale comprendono ad esempio i contributi al Fondo nazionale svizzero, una parte delle prestazioni a organizzazioni internazionali come il CERN o per i programmi scientifici dell'Agenzia spaziale europea (ESA), nonché il 60 per cento circa del contributo finanziario al settore dei PF. Nel caso dei programmi quadro di ricerca dell'UE, si tiene conto del fatto che si sostiene innanzitutto la ricerca applicata, ragione per cui solo il 10 per cento è imputato alla ricerca fondamentale. Il contributo alla locazione versato al settore dei PF aumenta le spese per la ricerca fondamentale di 162 milioni. Se non si tiene conto di questo effetto straordinario, la ricerca fondamentale registra una regressione di 25 milioni. A tale riguardo va tuttavia considerato che le cifre dell'anno contabile 2007 sono falsate da due ulteriori fattori: in primo luogo il contributo al CERN ammonta a soli 4 milioni circa (-30 mio.) a causa della compensazione di un mutuo concesso negli anni precedenti, secondariamente si registra uno scioglimento delle riserve del Fondo nazionale di 20 milioni in più rispetto all'esercizio precedente, conformemente al PSg 04.

Nella *ricerca applicata* rientrano in particolare una parte delle uscite del settore dei PF e dell'ESA nonché i mezzi della Commissione per la tecnologia e l'innovazione (CTI). Rispetto all'esercizio precedente si registra una crescita di 41 milioni riconducibile quasi esclusivamente al contributo alla locazione versato al settore dei PF (+40 mio.).

Nel *rimanente settore della formazione* la conclusione del progetto «Scuole in rete» ha provocato una diminuzione dell'ordine di 5 milioni.

126 Agricoltura e alimentazione

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % -44 -1,2
Agricoltura e alimentazione	3 645	3 597	3 601		
Quota in % delle uscite ordinarie	7,0	6,5	6,7		
Miglioramento delle basi di produzione e misure sociali	284	285	256	-28	-9,9
Produzione e smercio	696	638	627	-69	-9,9
Pagamenti diretti	2 553	2 561	2 596	43	1,7
Rimanenti uscite	112	112	122	10	8,9

Le uscite del settore di compiti «Agricoltura e alimentazione» ammontano a 3601 milioni, pari a un aumento di 4 milioni rispetto al preventivo (+0,1 %), mentre se paragonate al 2006 le uscite sono diminuite di 44 milioni.

La grande stabilità dell'evoluzione delle uscite per l'agricoltura riflette il nuovo orientamento della politica agricola avviato alla fine degli anni Novanta e maggiormente indirizzato verso mercato ed ecologia. Dall'entrata in vigore, il 1° gennaio 2000, della politica agricola 2002, la parte preponderante delle uscite per l'agricoltura è gestita tramite 3 limiti di spesa conformemente alle direttive della legge sull'agricoltura (Lagr). Nel quadro del Consuntivo 2007 si può trarre un bilancio sull'esaurimento dei 3 limiti di spesa agricoli per gli anni 2004-2007, riguardanti il miglioramento delle basi di produzione, la produzione e lo smercio e i pagamenti diretti. Le uscite complessive che rientrano nei tre limiti di spesa agricoli per gli anni 2004-2007 ammontano a 13 428 milioni. Detti limiti di spesa sono stati stabiliti il 5 giugno 2003 nei decreti per l'ulteriore sviluppo della politica agricola (PA 2007) e successivamente adeguati alle decisioni del Parlamento relative ai Programmi di sgravio 2003 e 2004. La somma complessiva dei limiti di spesa per fine 2007 ammonta a 13 664 milioni e sono stati esauriti in misura del 98,3 per cento, con un conseguente residuo di credito di 236 milioni (miglioramento delle basi di produzione 135 mio., produzione e smercio 101 mio.).

Oltre il 70 per cento delle uscite per l'agricoltura è destinato ai pagamenti diretti generali ed ecologici, a causa della deviazione di fondi dal sostegno al mercato verso questo settore di compiti. Le maggiori uscite rispetto al Consuntivo 2006 e al Preventivo 2007 di oltre 30 milioni sono ascrivibili al credito aggiuntivo per i pagamenti diretti generali (35 mio.), resosi necessario per far fronte al fabbisogno supplementare di contributi di superficie e per il foraggio grezzo.

Le uscite del settore *Produzione e smercio* includono le misure di sostegno per l'economia lattiera e l'economia animale, in ambito di coltivazione, di promovimento dello smercio e per l'esportazione di prodotti agricoli trasformati (cosiddetta «Schoggi-Gesetz»). Rispetto al consuntivo dell'anno precedente le uscite per il sostegno del mercato sono diminuite di 69 milioni, per cui la quota delle uscite agricole ammonta ancora al 17 per cento circa. A seguito del trasferimento di fondi ai pagamenti diretti, le uscite per aiuti e supplementi nel settore lattiero si riducono di 76 milioni rispetto al Consuntivo 2006 e nel 2007 ammontano a 361 milioni.

Le spese per il *miglioramento delle basi di produzione e le misure sociali* sono diminuite rispetto all'anno precedente e al Preventivo 2007 rispettivamente di 28 e 29 milioni. Le minori uscite sono ascrivibili ai ritardi accusati nella realizzazione di progetti volti a miglioramenti strutturali e a una compensazione interna nei crediti d'investimento agricoli a favore del credito aggiuntivo «Pagamenti diretti». Le uscite per il miglioramento delle basi di produzione risultano da spese per miglioramenti strutturali, crediti d'investimento e misure di coltivazione e di allevamento. Le misure sociali includono gli assegni familiari nell'agricoltura, gli aiuti per la riqualificazione e gli aiuti per la conduzione aziendale (ca. 80 mio.). Rispetto al consuntivo dell'anno scorso e al Preventivo 2007, le uscite in questo settore sono stabili.

Rispetto al consuntivo dell'anno precedente e al Preventivo 2007 risulta un aumento delle *rimanenti uscite* nei settori Amministrazione, Consulenza, Esecuzione e controllo nonché Protezione dei vegetali, da ricondurre al credito aggiuntivo di 9,5 milioni per la lotta contro il fuoco batterico.

127 Relazioni con l'estero – Cooperazione internazionale

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % %
Relazioni con l'estero - Cooperazione internazionale	2 269	2 348	2 274	5	0,2
Quota in % delle uscite ordinarie	4,3	4,3	4,2		
Relazioni politiche	579	644	613	34	5,8
Aiuto allo sviluppo (Paesi del Sud e dell'Est)	1 563	1 565	1 559	-4	-0,2
Relazioni economiche	70	80	71	2	2,7
Aiuto ai Paesi dell'Est e allargamento dell'UE	57	59	30	-27	-47,5

Le uscite del settore Relazioni con l'estero e cooperazione internazionale ammontano a 2274 milioni, situandosi di 5 milioni oltre i risultati del Consuntivo 2006, e di 75 milioni al di sotto dei valori preventivati (-3,2 %).

Le relazioni politiche rappresentano il 27 per cento delle uscite di questo settore e comprendono segnatamente la rete diplomatica e consolare svizzera, diversi contributi della Svizzera alle organizzazioni internazionali (Organizzazione delle Nazioni Unite, Consiglio d'Europa, Organizzazione per la sicurezza e la cooperazione in Europa ecc.), la politica dello Stato ospite, la promozione della pace e della sicurezza e altre attività particolari, quali il contributo per l'offerta della SSR destinata all'estero. Rispetto all'anno precedente, le uscite delle relazioni pubbliche sono aumentate di 34 milioni. Questa evoluzione è dovuta principalmente al contributo per l'offerta della SSR destinata all'estero (+16 mio.), al fabbisogno supplementare di personale (+16 mio.) e al contributo svizzero al budget generale dell'ONU (+14 mio.). Per contro, l'importo previsto per la concessione di prestiti alla FIPOI non è stato utilizzato (-28 mio.) a causa del ritardo accumulato nei progetti dell'OMC e dell'UICN.

L'Aiuto ai Paesi in sviluppo (Paesi del Sud e dell'Est) ingloba pressoché il 69 per cento delle uscite complessive del settore e riunisce la cooperazione tecnica e finanziaria, l'aiuto umanitario, la cooperazione economica allo sviluppo, la partecipazione alle banche regionali di sviluppo, i contributi alle organizzazioni internazionali di sviluppo e parte dell'aiuto ai Paesi dell'Est, riconosciuta come Aiuto pubblico allo sviluppo (APS) dal Comitato di aiuto allo sviluppo (CAD) dell'OCSE. Questo comparto registra una diminuzione rispetto sia al Consuntivo 2006 (-4 mio.) sia al Preventivo 2007 (-6 mio.). Se nei confronti dell'anno precedente si registra da un canto un aumento per i contributi alle organizzazioni internazionali di sviluppo (+17 mio.), alla ricostituzione delle risorse dell'Agenzia internazionale di sviluppo (+7 mio.) e ai fondi multilaterali per l'ambiente (+3 mio.), dall'altro vi è stata una flessione del sostegno alle azioni umanitarie (-14 mio.), dei con-

tributi dell'aiuto all'Est contabilizzati dal CAD (-12 mio.) e di quelli per la cooperazione economica allo sviluppo (-8 mio.). I fondi multilaterali per l'ambiente sono di 7 milioni inferiori ai valori preventivati. L'APS della Svizzera comunicato al CAD per il 2007 ammonta complessivamente a 2016,6 milioni (2006: 2063,3 mio.). Il Consuntivo 2007 attesta pertanto una diminuzione della quota svizzera dell'APS pari allo 0,37 per cento del reddito nazionale lordo (2006: 0,39 %), che si situa al di sotto dell'obiettivo dello 0,4 per cento fissato dal Consiglio federale.

Il comparto delle relazioni economiche rappresenta il 3 per cento delle uscite del settore e raggruppa essenzialmente i contributi alle organizzazioni economiche internazionali di cui la Svizzera è membro (Associazione europea di libero scambio, Organizzazione per la cooperazione e lo sviluppo economico, Organizzazione mondiale del commercio, Fondo monetario internazionale, Organizzazione internazionale del lavoro, Agenzia internazionale dell'energia atomica ecc.). Le uscite sono aumentate di quasi 2 milioni (+2,7 %) rispetto all'anno precedente, ma si situano di circa 9 milioni al di sotto dei valori preventivati. In particolare i contributi all'OCSE, all'AELS, al Fondo fiduciario del FMI e al Forum economico di Davos sono stati inferiori alle attese. L'aiuto ai Paesi dell'Est e all'allargamento dell'Unione europea rappresenta poco più dell'1 per cento delle uscite del settore e include l'aiuto ai Paesi in transizione e il contributo svizzero destinato ad attenuare le disparità economiche e sociali all'interno dell'Unione europea allargata (contributo di coesione). Rispetto al Consuntivo 2006 questo comparto registra minori uscite di 27 milioni, riconducibili anzitutto alle compensazioni operate dai crediti dell'aiuto ai Paesi in transizione a favore dei crediti per il contributo svizzero all'allargamento dell'UE. Le uscite per il contributo svizzero all'allargamento della UE si attestano di 29 milioni al di sotto dei valori di preventivo. La causa principale risiede nel fatto che i previsti versamenti sono stati effettuati solo dopo la ratifica degli accordi bilaterali con i Paesi beneficiari, avvenuta alla fine del 2007.

128 Rimanenti settori di compiti

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % assoluta
Rimanenti settori di compiti	4 560	5 017	4 739	179	3,9
Quota in % delle uscite ordinarie	8,7	9,1	8,8		
Premesse istituzionali e finanziarie	2 150	2 348	2 158	8	0,4
Ordine e sicurezza pubblica	771	855	805	33	4,3
Cultura e tempo libero	437	447	460	23	5,2
Sanità	194	279	264	70	36,1
Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	624	659	655	30	4,9
Economia	383	428	398	15	3,8

Le uscite dei *rimanenti sei settori di compiti* sono aumentate di 179 milioni rispetto al Consuntivo 2006 (+3,9 %), ma di oltre 275 milioni inferiori ai valori di preventivo. Nel dettaglio i settori di compiti hanno registrato sviluppi differenziati. Se paragonate al Consuntivo 2006 le uscite del principale settore di compiti (*Premesse istituzionali e finanziarie*) sono rimaste costanti, mentre nel settore *Sanità* sono cresciute di oltre 1/3. Ad eccezione del settore *Cultura e tempo libero*, gli altri hanno registrato uscite inferiori agli importi stanziati con il Preventivo 2007. La quota dei sei settori di compiti al budget complessivo rimane costante attorno al 9 per cento.

Le uscite relative al settore *Premesse istituzionali e finanziarie* sono rimaste sostanzialmente stabili rispetto al Consuntivo 2006 (+8 mio.). Diverse tendenze antitetiche manifestatesi all'interno di questo settore di compiti hanno fatto sì che le uscite diminuissero tra l'altro negli ambiti della direzione del Dipartimento (-3 mio.), delle finanze (-11 mio.; decentralizzazione degli abbonamenti / delle carte giornaliere di percorso) nonché delle costruzioni e della logistica (-42 mio.; risparmi nelle costruzioni civili, locazioni e pubblicazioni), mentre crescessero anche negli ambiti dell'informatica (+43 mio.), della statistica (+14 mio.; armonizzazione dei registri, contributo a EUROSTAT), del Legislativo (+4 mio.) e della topografia nazionale (+4 mio.).

La crescita delle uscite nel settore *Ordine e sicurezza pubblica* deve essere in particolare attribuita all'istituzione del nuovo Tribunale amministrativo federale (+20 mio.) e a maggiori spese per la sorveglianza di frontiera (+8 mio.). Rispetto al preventivo sono state registrate minori uscite per un ammontare di 50 milioni, in particolare per la sorveglianza di frontiera.

Nel settore di compiti *Cultura e tempo libero* si ripercuote principalmente l'impegno della Confederazione per EURO 08 (+15 mio.). Il rimanente incremento è attribuibile all'aggiunta per la protezione del paesaggio e la conservazione dei monumenti storici. Con i mezzi dell'aggiunta è stato possibile soddisfare prima dell'introduzione della NPC parte degli impegni di diritto previgente ancora esistenti in materia di protezione del paesaggio e di conservazione dei monumenti storici.

L'acquisto di un vaccino prepandemico contro l'influenza e di maschere di protezione ha provocato una progressione delle uscite nel settore di compiti *Sanità* (+70 mio.).

La crescita registrata nel settore di compiti *Protezione dell'ambiente e assetto del territorio* (+30 mio.) è riconducibile in larga misura a un credito aggiuntivo per la riduzione degli impegni di diritto previgente assunti nei confronti dei Cantoni nel settore della natura e del paesaggio, dell'ammontare di 20 milioni.

La crescita nel settore di compiti *Economia* (+15 mio.) è dovuta a maggiori uscite per la vigilanza dei mercati finanziari e a maggiori spese per la protezione dei lavoratori, in particolare per la lotta contro il lavoro nero.

129 Struttura delle uscite 1990/2007

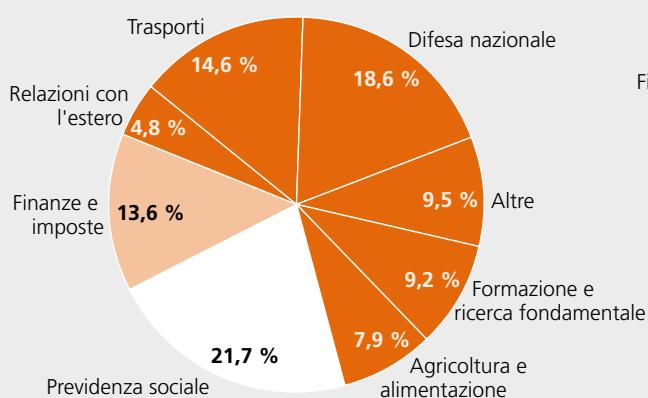
Un confronto della struttura delle uscite tra il 1990 e oggi mostra, da un lato, un forte calo nel settore della «Difesa nazionale» e, d'altro lato, un'equivalente forte crescita nei settori «Previdenza sociale» nonché «Finanze e imposte». Le quote degli altri settori di compiti al bilancio complessivo sono rimaste pressoché costanti.

I settori «Previdenza sociale» e «Finanze e imposte» si compongono per gran parte di uscite vincolate come le quote di terzi a entrate della Confederazione, interessi passivi, contributi ad

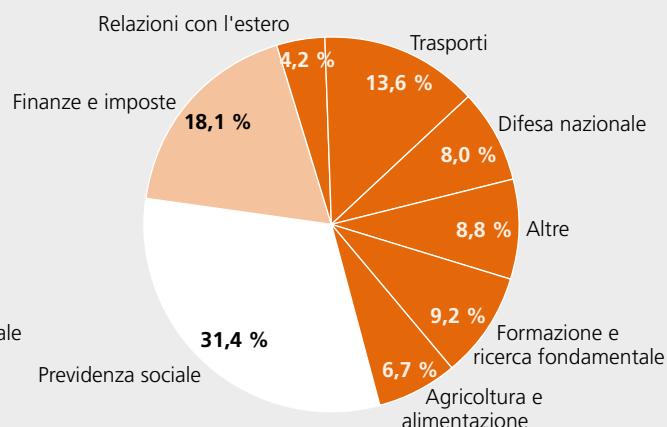
assicurazioni sociali e altro ancora. La crescente importanza attribuita a questi settori di compiti mostra chiaramente che una fetta sempre più grande di bilancio della Confederazione è vincolata e, quindi, non influenzabile almeno a breve termine. Allo scopo di salvaguardare il margine di manovra politico-finanziario di Parlamento e Consiglio federale è indispensabile operare pianificazioni a medio termine e stabilire priorità in modo coerente; solo in questo modo la Confederazione riuscirà a reagire con flessibilità a nuovi sviluppi.

Struttura delle uscite secondo settori di compiti

Uscite ordinarie
C 1990: 31 616 mio.



Uscite ordinarie
C 2007: 53 965 mio.



13 Funzioni trasversali

131 Personale

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Spese per il personale	4 325	4 539	4 492	167	3,9
Spese per il personale a carico dei crediti per il personale	4 205	4 423	4 389	184	4,4
Legislativo	63	63	61	-2	-2,9
Indennità ai parlamentari	36	36	33	-3	-8,3
Spese per il personale ¹	27	27	28	1	4,4
Rimanenti spese per il personale	-	-	-	-	-
Giudiziario	68	123	116	48	70,6
Retribuzione giudici federali	18	33	34	16	88,9
Spese per il personale ¹	50	89	81	31	61,4
Rimanenti spese per il personale	-	1	1	1	-
Esecutivo	3 890	3 955	4 030	140	3,6
Retribuzione CF e CaF	4	4	4	0	-5,0
Retribuzione commissioni	12	1	1	-11	-94,2
Spese per il personale ¹	3 789	3 834	3 926	137	3,6
<i>di cui senza incidenza sul finanziamento</i>	-	-	11	11	-
Spese per il personale locale del DFAE ¹	41	45	47	6	14,6
Rimanenti spese per il personale	44	71	53	9	20,2
Crediti globali e speciali²	119	217	151	32	27,1
Contributi globali del datore di lavoro ³	-	10	-	-	-
Prestazioni del datore di lavoro ⁴	119	116	151	32	27,1
<i>di cui senza incidenza sul finanziamento</i>	-	-	39	-	-
Ristrutturazioni	65	66	31	-34	-51,8
Piano sociale	65	66	31	-34	-51,8
Spese per il personale a carico dei crediti per beni e servizi	120	116	103	-17	-14,2
Spese per il personale assunto a tempo determinato ¹	120	116	103	-	-
Uscite per il personale	4 325	4 539	4 462	137	3,2

1 Retribuzione del personale e contributi del datore di lavoro.

2 Comprendono la riserva del Consiglio federale, le persone in formazione, le persone inabili all'esercizio di un'attività lucrativa, i praticanti delle scuole universitarie professionali e le misure salariali.

3 Questi importi sono chiesti dall'UFPER a livello centrale e successivamente decentralizzati ai servizi con l'approvazione del preventivo da parte del Parlamento. Il valore per il Preventivo 2007 espone pertanto le risorse rimanenti dopo la decentralizzazione.

4 OPPAn (Ordinanza sulle prestazioni in caso di pensionamento anticipato di dipendenti in speciali rapporti di servizio), prestazioni supplementari del datore di lavoro OPPAn, donne affiliate con garanzia dei diritti, infortunio professionale e invalidità professionale nonché vecchie pendenze CPC.

Le spese per il personale sono articolate secondo i 3 poteri dello Stato. Vi si aggiungono i crediti globali e speciali, preventivati e gestiti centralmente dall'Ufficio federale del personale.

Rispetto al Consuntivo 2006 le spese per il personale aumentano di 167 milioni (+3,9 %). Si tratta di un valore netto dato dalle maggiori spese nel settore Giudiziario (+48 mio.), Esecutivo (+140 mio.) e nell'ambito dei crediti globali e speciali (+32 mio.) nonché dalle minori spese per ristrutturazioni secondo il piano sociale UFAP, articolo 105 (-34 mio.), e per il personale a carico dei crediti per beni e servizi (-17 mio.).

Legislativo

Rispetto all'anno precedente le spese per il personale del settore legislativo diminuiscono lievemente.

Giudiziario

Rispetto al Consuntivo 2006 le retribuzioni dei giudici e le spese per il personale del settore giudiziario aumentano complessivamente di 48 milioni. Questo incremento relativamente elevato è da ricondurre alla riorganizzazione dei tribunali ancora in corso e all'istituzione del Tribunale amministrativo federale. Quest'ultima va di pari passo con lo scioglimento delle commissioni di ricorso dei dipartimenti.

Esecutivo

Rispetto al Consuntivo 2006 le spese per il personale del settore Esecutivo, determinanti per la gestione dei costi, aumentano di 140 milioni (+3,6 %). Questo maggiore fabbisogno è in gran parte ascrivibile alle misure salariali 2007 (130 mio.). Un'altra ragione risiede nell'assunzione di compiti nel settore delle strade nazionali da parte dell'Ufficio federale delle strade (USTRA) per effetto della NPC. Inoltre nel DFAE è stato effettuato un potenziamento

della rete consolare. In seno al DDPS l'assunzione a tempo indeterminato di 400 collaboratori del personale militare occupati a tempo determinato nonché la momentanea sospensione del taglio di posti all'interno della Base logistica dell'esercito hanno comportato maggiori spese. Infine, in relazione alla retribuzione del personale, vengono considerati per la prima volta anche le variazioni senza incidenza sul finanziamento degli accantonamenti per il lavoro straordinario e gli averi di vacanze (11 mio.).

Effettivo dei posti

L'effettivo dei posti dell'Amministrazione federale (Legislativo, Giudiziario ed Esecutivo) ammontava alla fine del 2007 a 32 105 persone (a tempo pieno). Si tratta complessivamente dello 0,8 per cento in meno rispetto all'anno precedente, ossia di un taglio di 271 posti a tempo pieno che sono stati riassorbiti sostanzialmente tramite fluttuazione naturale. Dal livello massimo del 2003 l'Amministrazione federale ha registrato fino alla fine del 2007 un taglio netto di 2 500 posti. In questo contesto sono stati soppressi complessivamente 3 000 posti, soprattutto nella classe di stipendio 1-23, e al contempo sono stati creati 400 posti nuovi, in particolare nelle classi di stipendio più elevate. Entro la fine del 2011 l'effettivo dei posti si ridurrà di ulteriori 600 unità.

Dalla suddetta descrizione risulta una tendenza persistente a esercitare una professione più qualificata. Osservando gli sviluppi nel mercato di lavoro, l'Amministrazione federale potrebbe incontrare sempre maggiori difficoltà nel coprire il proprio fabbisogno di personale ben qualificato. Già oggi esistono notevoli difficoltà di reclutamento in alcune categorie professionali, rispettivamente Unità amministrative, quali esperti fiscali, nella vigilanza sui mercati finanziari nonché negli ambiti finanziari e contabili. È da ritenere che la situazione tesa sul mercato del lavoro possa estendersi ad altre categorie professionali. Oltre a un migliore marketing del personale bisognerà pertanto investire maggiormente nel personale. Al riguardo bisognerà porre l'accento su formazione e perfezionamento professionale, miglioramento della conciliaibilità tra lavoro e famiglia nonché sulla politica salariale.

Crediti globali e speciali

Per quanto concerne i crediti chiesti all'UFPER a livello centrale (riserva del Consiglio federale, integrazione professionale, praticanti delle scuole universitarie professionali, persone in formazione, misure salariali), le risorse sono state distribuite alle Unità amministrative in modo integrale e secondo il fabbisogno. Esse sono integrate nelle relative spese per il personale.

Contributi del datore di lavoro

I contributi del datore di lavoro direttamente connessi con le retribuzioni del personale sono stati decentralizzati completamente alle Unità amministrative e integrati nelle cifre relative alle spese per il personale.

Prestazioni del datore di lavoro

Per quanto concerne le prestazioni del datore di lavoro sono stati spesi complessivamente 151 milioni, di cui 40 milioni in relazione, sulla base di una sentenza del Tribunale federale, a contributi ora dovuti all'AVS per prestazioni del datore di lavoro alla Cassa pensioni in caso di scioglimento anticipato del rapporto di lavoro. Al momento è calcolato un versamento posticipato di complessivi 40 milioni. Per questa ragione nel quadro della chiusura dei conti 2007 sono stati costituiti accantonamenti senza incidenza sul finanziamento di pari ammontare.

Spese per il personale a carico di crediti per beni e servizi

Rispetto al Consuntivo 2006 le minori spese di complessivi 17 milioni sono riconducibili a differimenti di progetti pianificati.

132 Tecnologie dell'informazione e della comunicazione (TIC)

Panoramica

Con il progetto NOVE-IT, nel campo dell'informatica della Confederazione è stata operata una distinzione tra fornitori di prestazioni (FP) e beneficiari di prestazioni (BP) allo scopo di chiarire le responsabilità e i ruoli di committente e di mandatario.

I fornitori di prestazioni (Ufficio federale dell'informatica e della telecomunicazione UFIT, Centri di servizi informatici (CSI) del DFAE, DFGP, DFE e Base d'aiuto alla condotta (BAC) del DDPS, parte del settore della difesa) forniscono prestazioni prevalentemente ai servizi dell'Amministrazione federale centrale e, con l'introduzione del NMC, computano con incidenza sui crediti anche tutte le prestazioni interne (computo delle prestazioni, CP). Nel Consuntivo 2007, le prestazioni computate nell'ambito dell'impiego delle tecnologie dell'informatica e della comunicazione (TIC) sono ammontate a 420 milioni; l'importo iscritto a preventivo era di 384 milioni. I FP forniscono in misura ridotta prestazioni TIC anche all'esterno dell'Amministrazione federale centrale; queste prestazioni sono indennizzate con incidenza sul finanziamento. Ad eccezione della BAC, dal 1° gennaio 2007 i FP TIC sono gestiti come Uffici GEMAP con mandato di prestazione e preventivo globale.

Le risorse necessarie alla fornitura delle prestazioni figurano nel conto dei FP. Con la fornitura di prestazioni i FP realizzano ricavi con incidenza sul finanziamento dai beneficiari esterni e ricavi attraverso il computo delle prestazioni dai beneficiari interni all'Amministrazione. Ai ricavi CP dei FP fanno riscontro le spese CP dei BP per un importo equivalente. Dato che tutte le prestazioni sono conteggiate, le spese dei FP corrispondono in linea di massima ai loro ricavi. Commisurato alle spese necessarie alla fornitura delle prestazioni, l'UFIT è il maggiore FP TIC (343 mio.). È seguito dalla BAC (133 mio., comprese le prestazioni fornite all'interno dell'Amministrazione), dal CSI DFAE (37 mio.) e dal CSI DFGP (33 mio.). Il fornitore di prestazioni minore è l'ISCeco del DFE (14 mio.).

I beneficiari di prestazioni possono ottenere le loro prestazioni TIC da FP interni alla Confederazione oppure esterni – d'intesa con il proprio dipartimento. Le spese e le uscite per investimenti dei BP concernono soprattutto le applicazioni specializzate, specifiche degli Uffici. I mezzi TIC dei BP figurano sotto i seguenti crediti di spesa e per investimenti:

- spese per beni e servizi informatici (apparecchiatura informatica in casi eccezionali; software; esercizio e manutenzione; sviluppo, consulenza e prestazioni di servizi in ambito informatico; telecomunicazione);
- ammortamenti su beni amministrativi (informatica e software);
- investimenti materiali e immateriali, scorte (investimenti in sistemi informatici in casi eccezionali; software, acquisto, licenze e sviluppo interno).

Inoltre esistono i seguenti crediti TIC, che sono gestiti a livello centrale, chiesti a livello centrale nel preventivo per ogni dipartimento o per tutta la Confederazione e dai quali nell'anno di esercizio sono stati ceduti fondi alle Unità amministrative beneficiarie:

- Dipartimenti: riserva informatica e mezzi relativi a progetti per i quali non è ancora stata presa una decisione in merito alla fornitura di prestazioni esterne o interne;
- Confederazione: i mezzi preventivati a livello centrale che devono essere ceduti dal Consiglio informatico della Confederazione (CIC) secondo una gestione strategica (presso la SG DFF: riserva informatica della Confederazione, crescita TIC della Confederazione e progetti sovradipartimentali).

Spese, ricavi, investimenti

Tecnologie dell'informazione e della comunicazione (TIC)

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Conto economico					
Ricavi	10	28	22	12	125,4
Ricavi da prestazioni informatiche	–	28	22	22	–
Altri ricavi	10	–	–	-10	-100,0
Spese	394	700	678	284	72,2
Spese per il personale (solo fornitori di prestazioni)	175	218	226	51	29,4
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	219	403	394	175	79,9
Apparecchiatura informatica	41	20	27	-13	-32,8
Software informatici	33	35	29	-4	-12,7
Informatica: esercizio e manutenzione	38	111	95	56	146,9
Informatica: sviluppo, consulenza e prestazioni di servizi	40	116	121	81	204,8
Telecomunicazione	–	62	57	57	–
Altre spese per beni e servizi e spese d'esercizio (solo fornitori di prestazioni)	67	60	66	-2	-2,6
Ammortamenti	–	79	58	58	–
Conto degli investimenti					
Uscite per investimenti	233	148	64	-169	-72,4
Investimenti in sistemi informatici	220	77	56	-164	-74,4
Investimenti in software	13	71	8	-5	-39,7
Rimanenti investimenti (solo FP)	1	0	0	-1	-95,6
Uscite	627	701	624	-3	-0,6
Spese con incidenza sul finanziamento	394	553	559	165	42,0
Uscite per investimenti	233	148	64	-169	-72,4

* Cifre senza il computo delle prestazioni per servizi TIC (spese CP del beneficiario di prestazioni, ricavi CP del fornitore di prestazioni). Le spese per beni e servizi e spese d'esercizio comprendono le spese CP del fornitore di prestazioni per prestazioni riscosse all'interno della Confederazione (ad es. locazione).

A seguito dell'introduzione del NMC, molte attività nel settore TIC sono contabilizzate in maniera diversa dal passato. Di conseguenza, un confronto del Consuntivo 2007 con il Consunti-

vo 2006 è possibile soltanto in misura limitata. Con il NMC si applicano norme più restrittive e limiti più alti per l'iscrizione all'attivo degli investimenti immateriali (software).

Rispetto al Preventivo 2007 i *ricavi con incidenza sul finanziamento* dei fornitori di prestazioni informatiche diminuiscono di 6 milioni (-20 %). Queste entrate correnti sono realizzate dall'UFIT e dal CSI DFGP mediante prestazioni acquisite da istituzioni con scopi pubblici vicine all'Amministrazione (ad es. PUBLICA, RUAG, RFA, swissmedic). La riduzione delle entrate risulta in particolare da minori prestazioni fornite nell'ambito del grande progetto COLSTA (sistema d'informazione in materia di servizio di collocamento e di statistica del mercato del lavoro, finanziato dal fondo AD). Rispetto al Consuntivo 2006, i ricavi

con incidenza sul finanziamento sono aumentati di 12 milioni. Ciò è riconducibile all'incremento delle prestazioni che l'UFIT fornisce e fattura a terzi esterni.

Le *spese TIC* sono inferiori di 22 milioni (-3 %) a quanto preventivo. La crescita delle *spese per il personale* dei fornitori di prestazioni, pari a 8 milioni, è dovuta principalmente ad aumenti delle retribuzioni del personale dell'UFIT (rapporti di lavoro di durata indeterminata), che sono stati compensati a livello di spese di consulenza.

Le *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* del settore TIC comprendono le seguenti componenti:

Apparecchiatura informatica	Apparecchiatura informatica non attivabile (inferiore a fr. 5000.-) come PC, stampanti, accessori.
Software	Software non attivabili (inferiore a fr. 100 000.-) e diritti di licenza.
Informatica: esercizio e manutenzione	Esercizio, manutenzione, riparazione di apparecchiature informatiche e di applicazioni; locazione e tasse per leasing.
Informatica: sviluppo, consulenza e prestazioni di servizi	Prestazioni di servizi in ambito informatico fornite da terzi, onorari.
Telecomunicazione	Costi di allacciamento e tasse per prestazioni di telecomunicazione
Altre spese per beni e servizi e spese d'esercizio (solo fornitori di prestazioni)	Pigioni, articoli d'ufficio, trasporti, spese, altre spese d'esercizio.

Gli spostamenti all'interno della voce «*Spese per beni e servizi e spese d'esercizio*» sono riconducibili in ampia misura a un'attribuzione più precisa delle spese alle diverse rubriche di spesa. Inoltre, si registra una riduzione di 9 milioni prodotta essenzialmente da un calo delle spese per lo sviluppo e la consulenza in ambito informatico dell'AFD (-5 mio.) e per la telecomunicazione dell'UFIT (-5 mio.). Per quanto riguarda le riserve, sottoposte a nuova valutazione, di beni amministrativi nel settore informatico, figurano per la prima volta 58 milioni destinati agli *ammortamenti*. Le spese sono inferiori di 21 milioni rispetto al preventivo, poiché diversi servizi avevano preventivato importi elevati per il loro fabbisogno di ammortamenti in relazione agli investimenti nell'anno di esercizio (UCC: -9 mio., UFM:

-7 mio. e AFC: -6 mio.). Questa diminuzione è soprattutto una conseguenza del fatto che gli sviluppi informatici iscritti all'atti-

vo erano inferiori al previsto o che la realizzazione di determinati progetti ha subito ritardi.

Per quanto concerne le spese complessive del settore TIC si registra un aumento di 284 milioni rispetto al Consuntivo 2006. Con l'introduzione del NMC sono state contabilizzate per la prima volta spese per ammortamenti senza incidenza sul finanziamento (58 mio.) e, con l'introduzione del computo delle prestazioni, ai FP TIC sono state fatturate per la prima volta le spese per le prestazioni acquisite all'interno dell'Amministrazione (61 mio.), segnatamente per le pigioni. Il rimanente aumento delle spese si spiega con il trasferimento dalle uscite per investimenti alle spese. Siffatti trasferimenti sono il risultato dell'applicazione di norme più restrittive e limiti più alti per l'iscrizione all'attivo degli investimenti immateriali (software) a seguito dell'introduzione del NMC.

Le *uscite per investimenti* nel settore TIC comprendono le seguenti componenti:

Investimenti in sistemi informatici	Apparecchiatura informatica attivabile (superiore a fr. 5000.-), come PC, stampanti di rete, server, reti, componenti di rete e stoccaggio.
Investimenti in software	Software attivabili (acquisti, licenze superiori a fr. 100 000.-; sviluppi interni superiori a 1 mio.).
Altri investimenti (solo fornitori di prestazioni)	Beni mobili e veicoli.

Le uscite per investimenti nel settore TIC sono state inferiori di 84 milioni rispetto al preventivo (-57 %). Dell'ammontare totale delle suddette uscite, pari a 64 milioni, 47 milioni sono da attribuire ai fornitori di prestazioni e 17 milioni ai beneficiari di prestazioni. Le minori uscite sono riconducibili a ritardi nella realizzazione del progetto INSIEME dell'AFC (-14 mio.) ed i progetti della SGDATEC (-5 mio.) e dell'UCC (-5 mio.) come pure a trasferimenti dalle uscite per investimenti alle uscite correnti, perché diversi progetti non avevano raggiunto i limiti dell'iscrizione all'attivo secondo il NMC. Le norme più restrittive dell'iscrizione all'attivo sono anche il motivo principale della riduzione di 169 milioni delle uscite per investimenti rispetto al Consuntivo 2006.

Considerate le diverse lacune emerse nel passaggio al NMC, vale la pena di gettare uno sguardo sull'evoluzione delle *uscite totali* del settore TIC: rispetto al preventivo, le uscite TIC sono diminuite di 77 milioni. La ragione principale risiede nei ritardi nella realizzazione di diversi progetti e nelle minori uscite dell'AFD e dell'UFIT per la telecomunicazione (vedi più sopra). Nel complesso, le uscite TIC si sono attestate al livello dell'anno precedente (-3 mio.) a dimostrazione della costante disciplina in materia di uscite.

133 Tesoreria della Confederazione

La Tesoreria della Confederazione provvede a garantire la solvibilità della Confederazione, nonché delle aziende e degli enti che le sono aggregati. Il fabbisogno finanziario è di principio coperto mediante raccolta di fondi sul mercato monetario e finanziario. Per compensare le fluttuazioni di liquidità e per finanziare futuri

grandi progetti la Confederazione mantiene riserve di tesoreria, investite in modo sicuro e fruttifere di interessi. Essa è inoltre incaricata dell'acquisto e della gestione di divise.

Variazione del debito sui mercati monetario e finanziario

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Totale	109 526	106 126	-3 400	-3,2
Mercato monetario	13 807	10 391	-3 415	-32,9
Crediti contabili a breve termine	12 587	9 056	-3 530	-39,0
Crediti a breve termine/Debiti a termine Posta	100	—	-100	—
Politecnici federali PF	—	185	185	100,0
Assicurazione svizzera contro i rischi delle esportazioni ASRE	1 120	1 150	30	2,6
Mercato dei capitali	95 719	95 734	15	—
Prestiti pubblici	95 669	95 684	15	—
Rimanenti debiti a termine	50	50	—	—

Mercati monetario e finanziario

Nel 2007 la Confederazione ha diminuito il proprio debito di tesoreria sul *mercato monetario e finanziario* di 3,4 miliardi *al netto*; nel corso del precedente esercizio il debito era già stato ridotto di 2,8 miliardi al netto.

La raccolta di fondi per mezzo di *crediti contabili a breve termine* del mercato monetario ha subito una notevole riduzione, pari a 3,5 miliardi; complessivamente, alla fine dell'anno, i suddetti crediti ammontavano a 9,1 miliardi.

Nel corso dell'anno i *crediti a breve termine* del mercato monetario (incluse le raccolte di fondi presso PostFinance) sono stati utilizzati in modesta misura per compensare le fluttuazioni a breve termine delle liquidità. Alla fine del 2007 tutti questi tipi di crediti erano stati coperti.

Dal 1º gennaio 2007 il Consiglio dei PF amministra i fondi del settore dei PF autonomamente e centralmente nei rapporti con l'AFF. Secondo la vigente convenzione di tesoreria il Consiglio dei PF può investire in parte presso l'AFF i fondi secondari e i mezzi di terzi disponibili. Alla fine del 2007 erano collocati presso la Tesoreria 185 milioni. Per la fine del 2007, l'*Assicurazione svizzera contro i rischi delle esportazioni ASRE* (ex GRE) aveva aumentato di 30 milioni i propri investimenti, portandoli a 1 150 milioni.

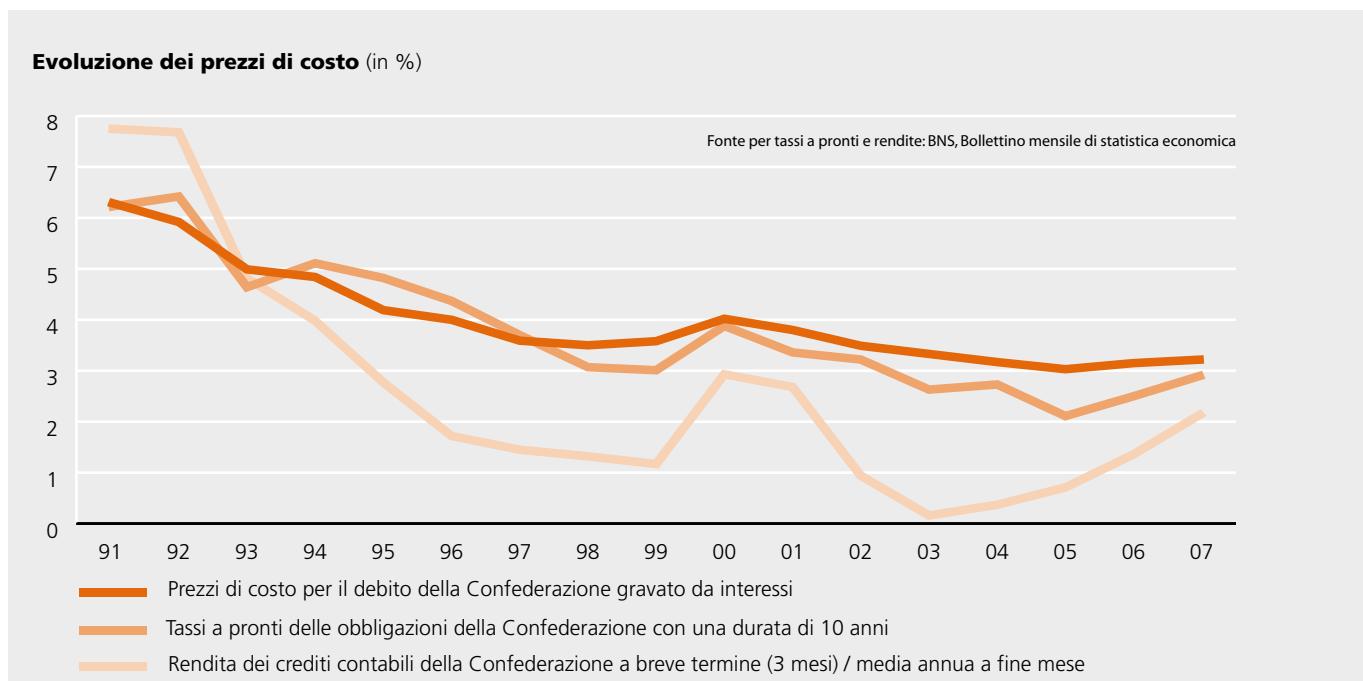
Nell'anno in rassegna è proseguita l'emissione di *prestiti della Confederazione* fungibili. A parte un prestito per il quale è stata fissata una nuova durata, i rimanenti prestiti sono stati aumentati. Sinora i prestiti più importanti sono risultati da ripetuti aumenti. Alla fine del 2007 i prestiti della Confederazione erano 22 per un importo nominale complessivo di 95,7 miliardi, corrispondente all'importo a fine 2006. I prestiti superiori a 5 miliardi sono 9 e, di questi, 3 superano gli 8 miliardi.

Nel 2007 i prestiti della Confederazione sono stati collocati a ritmo mensile, salvo in agosto. Un prestito emesso nel 2006 è stato liberato solamente nel corso del 2007 e due prestiti del 2007 sono stati liberati soltanto nel 2008. Complessivamente, nel 2007, sono stati emessi 10 prestiti; se si includono le quote proprie collocate, i fondi raccolti ammontano a 4,8 miliardi al lordo (2006: 5,7 mia.). Tenuto conto dei rimborsi ordinari, nel 2007 la raccol-

ta di fondi mediante prestiti è rimasta marginale limitandosi a un importo di 15 milioni al netto (2006: 171 mio.).

Nella rubrica «Rimanenti debiti a termine» figura anche un prestito a lungo termine di 50 milioni della Skycare presso la Tesoreria.

Evoluzione degli interessi



Il livello degli interessi sui mercati monetario e finanziario e la gestione del debito da parte della Tesoreria si riflettono sul *prezzo di costo* per il debito della Confederazione gravato da interessi (senza creditori e conti di deposito), il quale alla fine del 2007 ammontava al 3,22 per cento (calcolo comprensivo di commissioni e tasse), mentre alla fine del 2006 tale quota ammontava al 3,15 per cento. Il grafico che precede illustra l'evoluzione dei prezzi di costo.

Nel calcolo dei prezzi di costo è compreso l'intero debito sui mercati monetario e finanziario secondo le voci della tabella «Variazione del debito sui mercati monetario e finanziario», mentre non è compreso il debito nei confronti di PUBLICA, che sarà completamente finanziato entro l'inizio del 2008. Alla fine del 2007, il debito su cui si basa il calcolo dei prezzi di costo ammontava a 106,1 miliardi (anno precedente: 109,5 mia.). Il calcolo tiene conto del tasso d'interesse nominale, del prezzo di emissione, delle spese di emissione compresa la tassa di emissione e delle commissioni per il riscatto di cedole e titoli, ma non dei flussi di pagamenti risultanti dagli swap di interessi.

Da un confronto a lungo termine emerge che il prezzo di costo per il debito della Confederazione gravato da interessi segue

l'andamento dei tassi di mercato. Sin dagli anni Novanta si assiste tendenzialmente a una fase di calo dei tassi.

Risorse di tesoreria

Gli *afflussi e deflussi di capitale della tesoreria centrale* hanno subito fluttuazioni mensili fino a 4,8 miliardi. La Confederazione dispone di riserve di tesoreria adeguate per compensare questi movimenti. I mezzi che non sono immediatamente necessari sono collocati presso la Banca nazionale e sul mercato. Negli investimenti sul mercato si bada affinché le controparti siano incontestabilmente solvibili e i fondi siano investiti in modo molto diversificato al fine di evitare grandi rischi. Alla fine dell'esercizio erano disponibili risorse di tesoreria per un importo di 11,6 miliardi (-2,8 mia. rispetto a fine 2006). L'entità ancora elevata delle giacenze è da ricondurre alla costituzione di un accantonamento di mezzi in vista della scadenza a inizio gennaio 2008 di un prestito federale di 5,4 miliardi. Inoltre sono stati necessari capitali per coprire il fabbisogno stagionale di mezzi all'inizio del 2008. I capitali erano in gran parte collocati presso banche in Svizzera e all'estero, PostFinance e la Banca nazionale. Il portafoglio dei mezzi di tesoreria comprende anche le obbliga-

zioni della Confederazione di prossima scadenza riscattate per ragioni di rendimento.

Rispetto all'esercizio precedente non si registrano variazioni dello stato dei mutui concessi dalla Tesoreria al Fondo AD, che a fine 2007 ammontava a 4,8 miliardi. Queste risorse non vengono annoverate tra le riserve di tesoreria poiché non possono essere impiegate per gestire le liquidità.

Dalla primavera 2005 alla primavera 2007 la Tesoreria ha gestito la quota della Confederazione del ricavo dalla vendita di oro della Banca nazionale (7,04 mia.). Questi mezzi sono anche stati investiti sul mercato finanziario come depositi a termine presso la Banca nazionale nonché presso banche commerciali svizzere ed estere. Nella primavera del 2007 sono stati versati al Fondo di compensazione AVS. Le entrate totali a titolo di interessi da primavera 2005 a primavera 2007, pari a 161,4 milioni, sono state interamente incassate dalla Confederazione.

Onere netto degli interessi

Evoluzione dell'onere netto degli interessi



Mentre le spese a titolo di interessi si sono mantenute lievemente al di sotto del livello dell'esercizio precedente, le entrate a titolo di interessi sono nettamente aumentate, non da ultimo a causa del livello elevato delle risorse di tesoreria. Ne è risultata una riduzione dell'onere netto degli interessi dal 6,4 al 5,5 per cento.

si estende su un periodo di diversi anni. Detti impegni in valute estere sono stati coperti con operazioni a termine al momento del fabbisogno di pagamento.

Gestione delle divise, derivati

Il fabbisogno preventivato di *divise* (euro e dollaro USA secondo il piano di gestione delle divise della Confederazione) è stato garantito con operazioni di cassa e operazioni a termine. Nell'anno in rassegna non sono state utilizzate opzioni. Secondo il Preventivo ordinario 2007, la Tesoreria della Confederazione ha acquistato per le Unità dell'Amministrazione 725 milioni di euro e 457 milioni di dollari USA. A questi si aggiungono gli impegni della Confederazione in valute estere per operazioni speciali sulla base di accordi particolari delle Unità dell'Amministrazione con la Tesoreria federale. Il corrispondente fabbisogno specifico

Rispetto all'esercizio precedente, nell'ambito dei *derivati* si registra un calo con incidenza finanziaria da 158 milioni a 90 milioni dei pagamenti netti a titolo di interessi risultanti da swap di interessi. Tra la fine del 2006 e la fine del 2007 la posizione payer nominale netta della Confederazione è scesa da 6,3 a 5,5 miliardi. Nel 2007 non sono stati conclusi contratti su swap di interessi o su altri derivati. Negli anni precedenti erano stati conclusi swap di interessi per ancorare, come auspicato, il bilancio a lungo termine agli interessi. La conversione di interessi variabili a breve termine in interessi a tasso fisso a lungo termine costituisce una protezione contro la crescita dei tassi. L'aumento dei tassi a breve termine verificatosi nel 2007 ha incrementato la remunerazione variabile a favore della Confederazione. Tra la fine del 2006 e la fine del 2007 il valore negativo in contanti delle posizioni aperte è passato da 288 milioni a 124 milioni.

134 Relazioni pubbliche

Evoluzione dei costi per attività di relazioni pubbliche secondo campi d'attività

	1000 CHF	Consuntivo 2007
Totale costi		69 202
Attività per la stampa e di informazione	26 433	
Informazione diretta	35 999	
Campagne e informazioni per le votazioni	6 770	

Nel 2007 i sette dipartimenti, la Cancelleria federale e le Unità che per ragioni di metodo vengono considerate in separata sede, vale a dire l'«Ufficio dell'integrazione DFAE/DFE» e la «Regia federale degli alcool», hanno speso complessivamente 69 milioni per esigenze di relazioni pubbliche. Questi costi rappresentano una quota dello 0,14 per cento delle spese totali della Confederazione.

I costi di personale e di beni e servizi per attività inerenti alle relazioni pubbliche sono stati rilevati per la prima volta secondo una procedura di nuova concezione introdotta con il NMC. Tra questi costi rientrano in particolare le spese per l'informazione diretta (stampati, siti internet, manifestazioni ecc.) nonché, per la prima volta, per le campagne e le informazioni per le votazioni. A differenza dell'ultimo rilevamento, effettuato nel 2004, ora sono state incluse anche le attività informative della Regia federale degli alcool. Dato che il nuovo metodo di rilevamento è stato applicato per la prima volta e considerato che vengono prese in considerazione altre Unità, i presenti risultati non possono essere confrontati direttamente con quelli dei rilevamenti effettuati dal 2001 al 2004.

Destinazione

Dei *costi complessivi*, 26 milioni (38,2 %) sono andati a carico del settore *Attività per la stampa e di informazione*, 36 milioni (52,0 %) riguardano *costi dell'Informazione diretta* e 7 milioni (9,8 %) il settore di attività *Campagne* (di prevenzione) e *informazioni per le votazioni*.

Tipi di costi

Nell'anno in rassegna i costi del personale sostenuti per i 237 posti a tempo pieno sono ammontate a 40 milioni (57,8 %). La quota elevata dei costi del personale testimonia la volontà dei dipartimenti di effettuare prestazioni proprie. 18 milioni (45,8 %) dei citati 40 milioni sono stati assorbiti dalle attività per la stampa e di informazione, 20 milioni (50,1 %) dall'attività di informazione diretta e circa 2 milioni (4,1 %) dalle campagne e informazioni per le votazioni. I costi per beni e servizi hanno raggiunto i 29 milioni (42,2 % dei costi complessivi); 16 milioni (54,6 %) hanno riguardato l'informazione diretta, 8 milioni (27,8 %) le attività per la stampa e di informazione e 5 milioni (17,6 %) le campagne e informazioni per le votazioni.

Costi per attività di relazioni pubbliche secondo campi d'attività e unità organizzative

1000 CHF	Totale Consuntivo 2007	Cancelleria federale	DFAE	DFI	DFGP	DDPS
Totale	69 202	9 856	10 716	10 594	3 492	9 908
Attività per la stampa e di informazione	26 433	5 342	2 445	3 131	1 858	4 016
Informazione diretta	35 999	4 044	8 271	2 815	1 635	5 823
Campagne e informazioni per le votazioni	6 770	470	–	4 647	–	69

continuazione 1000 CHF	DFF	DFE	Ufficio dell' integrazione	DATEC	RFA
Totale	8 108	8 516	902	6 466	644
Attività per la stampa e di informazione	2 381	3 510	210	3 402	139
Informazione diretta	5 105	4 212	692	2 897	505
Campagne e informazioni per le votazioni	622	794	–	167	–

Attività dei dipartimenti

All'interno della *Cancelleria federale*, che ha esposto costi pari a 9,9 milioni, le voci di spesa più importanti riguardano le indennità per le prestazioni dell'agenzia stampa nazionale Agenzia telegrafica svizzera (3,1 mio.) e dell'Associated Press (0,4 mio.). La Cancelleria federale assume anche i costi delle prestazioni del Centro media di Palazzo federale, per le spiegazioni di voto e per l'opuscolo «La Confederazione in breve».

Dei 10,7 milioni di costi esposti dal *DFAE* per le relazioni pubbliche, 9,2 milioni (86 %) vanno attribuiti alla DSC; 3/4 di questo importo hanno riguardato pubblicazioni cartacee e contributi a eventi culturali in Svizzera.

Nel *DFI*, che per le relazioni pubbliche ha speso complessivamente 10,6 milioni, un posto particolare è occupato dall'*UFSP* il quale, come pochi altri Uffici federali, conduce campagne nazionali di prevenzione attraverso i media. Le campagne del 2007 hanno toccato i temi dell'AIDS (circa 1,9 mio.), l'alcool (circa 0,7 mio.) e la legge sui trapianti (circa 1,2 mio.). Complessivamente, l'*UFSP* ha totalizzato per le proprie relazioni pubbliche 5,5 milioni di costi, di cui circa un milione per il personale.

Dopo un'ulteriore riduzione dei costi di comunicazione, nel *DFGP* i costi delle relazioni pubbliche nell'anno in rassegna sono ammontati complessivamente ancora a 3,5 milioni. Poco più della metà è stato assorbito dal Servizio della stampa e d'informazione, mentre il 47 per cento è stato impiegato per l'informazione diretta.

Nel 2007 le spese complessive del *DDPS* per le relazioni pubbliche hanno raggiunto circa 9,9 milioni, di cui 5,8 (58,8 %) sono andati all'informazione diretta. L'attività per la stampa e d'informazione ha assorbito 4 milioni (40,5 %). Per la campagna «In forma per l'Euro» sono stati impiegati 69 000 franchi. La maggior parte delle risorse (3,8 mio., vale a dire il 38 %) è stata assorbita dall'Unità amministrativa *Difesa* (UA 525).

I costi rilevati nel *DFF* per le relazioni pubbliche nel 2007 ammontano a 8,1 milioni, ripartiti secondo i seguenti i campi di attività: Attività per la stampa e l'informazione 2,4 milioni (29,4 %), Informazione diretta 0,6 milioni (63 %), Campagne e informazioni per le votazioni 5,1 milioni (7,7 %). L'*UFIT* e l'*AFD* hanno esposto un importante volume di costi a titolo di contatti diretti con i clienti. Da parte sua la *Zecca federale* (*swissmint*) registra elevati costi per la pubblicità finalizzata alla promozione della vendita di monete commemorative. Questi costi sono controbilanciati da ricavi pari a 6,3 milioni.

Nel 2007 il *DFE* ha speso complessivamente 8,5 milioni per le relazioni pubbliche, di cui 5,6 milioni a titolo di costi di personale (65,8 %) e 2,9 milioni di costi per beni e servizi (34,2 %). I costi complessivi si compongono di 3,5 milioni (41,2 %) per il Servizio della stampa e dell'informazione, 4,2 milioni per le attività d'informazione diretta (49,5 %) e 0,8 milioni (9,3 %) per la campagna «Chance Formazione professionale» dell'*UFFT*.

Nell'anno in rassegna il *DATEC* ha esposto costi per le relazioni pubbliche pari a circa 6,5 milioni; la maggior parte di questi costi è stata assorbita dal Servizio della stampa e dell'informazione (3,4 mio., vale a dire il 52,6 %), seguito dall'informazione diretta (2,9 mio., vale a dire il 44,8 %). Il *Programma Svizzera-Energia* per la promozione dell'efficienza energetica e delle energie rinnovabili, condotto dall'*UFE*, ha generato costi pari a circa 0,3 milioni.

Nel quadro dell'adempimento del proprio compito di informazione, nel 2007 l'Ufficio dell'integrazione *DFAE/DFE* ha registrato costi complessivi di 0,9 milioni. Questi costi sono imputabili in ragione del 23,3 per cento al Servizio della stampa e dell'informazione e del 76,7 per cento alle attività d'informazione diretta. Nel 2007 non sono state condotte né campagne né informazioni per le votazioni.

Per il 2007 la *Regia federale degli alcool* ha speso 0,6 milioni per le relazioni pubbliche. Di questo importo, più di 0,5 milioni (82,9 %) hanno riguardato i costi di personale mentre il Servizio

14 Gestione mediante mandato di prestazione e preventivo globale (GEMAP)

Raggruppamento dei preventivi delle Unità amministrative GEMAP *

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al P 2007 assoluta	Diff. rispetto al P 2007 %
Conto economico					
Ricavi ordinari	317	2 127	2 225	99	4,7
Ricavi funzionali (preventivo globale)	243	2 066	2 147	81	3,9
Regalie e concessioni	32	24	29	5	20,8
Rimanenti ricavi	42	36	49	13	35,5
Spese ordinarie	641	5 162	4 856	-306	-5,9
Spese funzionali (preventivo globale)	491	2 202	1 885	-317	-14,4
Spese di versamento	146	2 927	2 915	-12	-0,4
Rimanenti spese	5	33	56	23	69,5
Conto degli investimenti					
Entrate ordinarie per investimenti	–	26	33	7	29,0
Alienazione di investimenti materiali e immateriali (prev. glob.)	–	25	32	7	29,6
Restituzione di mutui e partecipazioni	–	1	1	–	–
Uscite ordinarie per investimenti	28	2 346	2 303	-43	-1,9
Investimenti materiali e immateriali, scorte (prev. glob.)	25	293	275	-18	-6,2
Contributi per investimenti	3	2 053	2 027	-26	-1,3
Rimanenti investimenti	–	–	1	1	–

* Rubriche di credito compreso il computo delle prestazioni (nel 2007)

Con il passaggio a GEMAP di 9 ulteriori Unità amministrative, nel 2007 si contano 23 Unità gestite mediante mandato di prestazione e preventivo globale (GEMAP). Il numero di Unità amministrative GEMAP è dunque praticamente raddoppiato e il confronto tra Consuntivi 2006 e 2007 rispecchia questa realtà. In rapporto alle spese proprie, nel 2007 circa il 14 per cento dell'Amministrazione federale (cfr. 2006: 6 %) era gestito mediante mandato di prestazione e preventivo globale.

Nel 2007, i *ricavi funzionali* delle Unità amministrative GEMAP sono risultati superiori di 81 milioni rispetto al preventivo. 19 Unità amministrative sono riuscite ad aumentare i propri ricavi funzionali. I maggiori ricavi funzionali sono stati realizzati in misura sostanziale da armasuisse Immobili (+47 mio.) a seguito di alienazioni operate nell'ambito del parco immobiliare e dall'Ufficio federale dell'informatica e della telecomunicazione (UFIT) (+27 mio.) grazie alla domanda interna alla Confederazione di prestazioni nel campo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (TIC).

L'83 per cento dei ricavi funzionali risulta dal computo delle prestazioni, in gran parte per le prestazioni di armasuisse Immobili e dei fornitori di prestazioni TIC.

I *rimanenti ricavi* sono superiori di 13 milioni rispetto a quanto preventivato. Da un lato, con l'entrata in vigore della nuova legge federale sulla radiotelevisione (LRTV), a partire da aprile 2007, l'Ufficio federale delle comunicazioni (UFCOM) è stato privato dei proventi del canone di ricezione dei programmi radiotelevisivi (-10 mio.) e, dall'altro, l'aumento della circolazione mone-

taria ha determinato per swissmint un incremento di 22 milioni dei rimanenti ricavi. Mediante accantonamenti di entità corrispondente si tiene conto dell'impegno della Confederazione di riprendere le monete al valore nominale.

Rispetto al preventivo, le *spese funzionali* risultano inferiori del 14 per cento circa (317 mio.). 12 Unità amministrative GEMAP hanno registrato minori spese, 11 invece maggiori spese. Sono mutate sostanzialmente le spese funzionali di armasuisse Immobili, in quanto le costruzioni per la difesa non sono state incluse nel bilancio d'apertura e non risultano quindi ammortamenti (-300 mio.). Inoltre, grazie alla domanda di prestazioni TIC da parte dei beneficiari di prestazioni interni della Confederazione, l'UFIT espone maggiori spese per 12 milioni a fronte di corrispondenti ricavi.

Le spese funzionali si articolano come segue: spese per il personale 651 milioni (35 %), spese per beni e servizi e spese d'esercizio 924 milioni (49 %) nonché ammortamenti 310 milioni (16 %). Di questi 651 milioni, il 60 per cento ha un'incidenza sul finanziamento, il 18 per cento non ha alcuna incidenza sul finanziamento e il 23 per cento risulta dal computo delle prestazioni (cfr. in proposito la struttura delle spese proprie delle Unità amministrative che non sono gestite mediante mandato di prestazione e preventivo globale: spese per il personale 39 %, spese per beni e servizi e spese d'esercizio 45 %, spese per l'armamento 12 %, ammortamenti 4 %; il 74 % ha incidenza sul finanziamento, il 6 % non ha incidenza sul finanziamento e il 20 % risulta dal computo delle prestazioni).

Le spese di *riversamento* delle Unità amministrative GEMAP si riducono di circa 12 milioni. Sostanzialmente le spese dell'UFCOM per la ripartizione dei proventi del canone sono risultate inferiori di circa 5 milioni. L'Ufficio federale dello sport (UFSPO), inoltre, ha operato rettificazioni di valore più basse per circa 4 milioni nell'ambito dei contributi per investimenti.

L'aumento di 7 milioni delle *entrate per investimenti propri dell'Amministrazione (alienazione di investimenti materiali e immateriali, scorte)* è riconducibile alle ulteriori vendite di immobili effettuate da armasuisse Immobili. Le *uscite per investimenti propri dell'Amministrazione (investimenti materiali e immateriali, scorte)* risultano inferiori di circa 18 milioni. Espone minori uscite in

particolare armasuisse Immobili a seguito di ritardi nella realizzazione di determinati progetti (-27 mio.). Registrano invece maggiori uscite l'UFIT a causa di progetti TIC supplementari (+12 mio.) e swissmint per la domanda di moneta circolante (+6 mio.).

I *contributi per investimenti* sono inferiori di circa 26 milioni a quanto preventivato, poiché il volume delle costruzioni non è stato realizzato nel settore della costruzione delle strade nazionali.

Le Unità amministrative GEMAP hanno la possibilità di costituire riserve (generalì o a destinazione vincolata) e di utilizzarle in seguito per finanziare attività conformi agli obiettivi dei propri

Riserve GEMAP generali e a destinazione vincolata

1000 CHF	Riserve generali GEMAP				Riserve a destinazione vincolata GEMAP			
	Stato Costituzione 01.01.2007		Scioglimento	Stato 31.12.2007	Stato Costituzione 01.01.2007		Scioglimento	Stato 31.12.2007
	Totale	7 374	13 391	-85	20 680	14 696	31 204	-8 828
307 BN		—	—	—	409	300	-149	560
311 MeteoSvizzera	1 153	—	—	1 153	725	2 800	-1 400	2 125
414 METAS	1 272	—	—	1 272	239	343	-298	285
485 CSI-DFJP	—	500	—	500	—	1 085	—	1 085
504 UFSPO	2 487	80	-33	2 535	324	—	-249	75
506 UFPP	—	962	—	962	—	—	—	—
542 ar S+T	—	953	—	953	—	1 285	—	1 285
543 ar Immo	—	—	—	—	—	13 740	—	13 740
570 swisstopo	2 463	88	-53	2 498	6 101	1 882	-3 961	4 023
602 UCC	—	—	—	—	3 660	650	—	4 310
603 Swissmint	—	—	—	—	—	40	—	40
609 UFIT	—	10 000	—	10 000	—	6 090	—	6 090
710 Agroscope	—	—	—	—	898	1 251	-448	1 701
719 Ist-equino	—	—	—	—	62	—	-38	24
740 SAS	—	357	—	357	—	85	—	85
785 ISCeco	—	—	—	—	—	549	—	549
808 UFCOM	—	—	—	—	2 108	1 102	-2 115	1 095
815 DSN	—	450	—	450	170	—	-170	—

mandati di prestazione. La costituzione e l'utilizzo delle riserve GEMAP avvengono mediante il disavanzo di bilancio, paragonabile all'utilizzo del risultato nelle imprese. A saldo sono stati effettuati versamenti pari a 35 milioni.

Grazie a incrementi di efficienza, nel 2007 8 Unità amministrative GEMAP hanno accantonato *riserve generali* per un ammontare di 13,3 milioni. In special modo, grazie all'assunzione di personale proprio invece del ricorso a esterni nonché a risparmi nell'ambito della manutenzione di software e apparecchiature informatiche, l'UFIT ha costituito 10 milioni di riserve generali (questo importo corrisponde al 3,3 % in rapporto alle spese funzionali con incidenza sul finanziamento e alle uscite dell'UFIT per investimenti propri dell'Amministrazione). In linea con il mandato di prestazione, l'Ufficio federale di topografia (swisstopo) e l'UFSPO hanno sciolto le riserve generali a favore dei propri collaboratori (cfr. vol. I, disegno di decreto federale).

17 Unità amministrative GEMAP hanno costituito e/o sciolto *riserve a destinazione vincolata*. In seguito ai ritardi registrati da certi

progetti, 13 Unità amministrative GEMAP hanno potuto attribuire circa 29 milioni alle riserve a destinazione vincolata. Per ultimare progetti anteriori, 8 Unità amministrative hanno sciolto riserve a destinazione vincolata per un importo complessivo di 7 milioni (cfr. vol. I, disegno di decreto federale).

Nel 2007 la *retribuzione del personale e i contributi del datore di lavoro* come pure i *posti a tempo pieno (Full Time Equivalent FTE)* delle Unità amministrative GEMAP sono aumentati da 285 milioni a 638 milioni, rispettivamente da 1936 a 4751 FTE. Tra il 2006 e il 2007 la quota del personale delle Unità amministrative GEMAP rispetto all'organico della Confederazione (escluso il personale a carico del credito per beni e servizi) è quindi passata approssimativamente dal 9 al 15 per cento. Questo sviluppo è riconducibile principalmente alla trasformazione di 9 Unità amministrative in Unità GEMAP (+272 mio. resp. +1895 FTE) e all'UFSPO (+6 mio. resp. +33 FTE) (elevato utilizzo dell'offerta di formazione e perfezionamento professionali, ampie prestazioni di servizi dell'Olympic Medical Centers, Euro 08).

Dal 2000 al 2007 l'effettivo del personale è salito da 2177 a 4750 posti a tempo pieno. Nel 2000 le Unità amministrative gestite mediante i principi GEMAP erano 10. Da allora, altre 13 Unità amministrative dell'Amministrazione centrale della Confederazione sono passate alla gestione mediante mandato di prestazione e preventivo globale; in altri casi settori parziali si sono integrati in Unità amministrative GEMAP (ad es. la geologia nazionale in swisstopo), ad alcune Unità amministrative GEMAP sono stati assegnati nuovi compiti, ovvero hanno dovuto far fronte a un elevato volume di compiti (ad es., a seguito degli Accordi bilaterali I, l'Ufficio centrale di compensazione deve amministrare

un numero maggiore di rendite AVS e AI ed adempiere ulteriori compiti di coordinamento, mentre con l'introduzione della NPC l'Ufficio federale delle strade è stato incaricato dello svolgimento di nuovi compiti). Segnatamente i fornitori di prestazioni TIC hanno, inoltre, parzialmente sostituito il ricorso a esterni con l'assunzione di personale proprio meno costoso. In seguito a spostamenti da NON GEMAP a GEMAP, i corrispondenti FTE e le corrispondenti spese per il personale sono stati trasferiti dai crediti per il personale e per beni e servizi alle Unità amministrative GEMAP (cfr. vol. 3, n. 2/For, tabella Retribuzione del personale, contributi del datore di lavoro ed effettivo di personale).

15 Confronto tra conto di finanziamento e conto economico

Conto di finanziamento

Mio. CHF

		Conto economico		Differenza
		Risultato annuo	4 340	6 496
Risultato dei finanziamenti	-2 157			
Risultato ordinario dei finanziamenti	4 127	Risultato ordinario	3 711	-416
Entrate ordinarie	58 092	Ricavi ordinari	58 000	-92
Entrate fiscali	53 336	Gettito fiscale	51 836	-1 500
Regalie e concessioni	1 345	Regalie e concessioni	1 331	-14
Entrate finanziarie	1 280	Ricavi finanziari	2 969	1 689
Rimanenti entrate correnti	1 766	Rimanenti ricavi	1 844	78
Entrate per investimenti	365		-365	
		Prelevamenti da risorse del fondo a destinazione vincolata nel capitale di terzi	21	21
Uscite ordinarie	53 965	Spese ordinarie	54 289	324
Uscite proprie	8 471	Spese proprie	9 573	1 103
Uscite per il personale	4 462	Spese per il personale	4 492	30
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	2 841	Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	3 238	397
Uscite per l'armamento	1 168	Spese per l'armamento	1 168	-
		Ammortamento su beni amministrativi	675	675
Uscite correnti a titolo di versamento	35 228	Spese di versamento	40 604	5 376
Quote di terzi a entrate della Confederazione	8 624	Quote di terzi a ricavi della Confederazione	8 624	-
Indennizzi a enti pubblici	969	Indennizzi a enti pubblici	955	-14
Contributi a istituzione proprie	2 527	Contributi a istituzioni proprie	2 527	-
Contributi a terzi	9 697	Contributi a terzi	9 744	47
Contributi ad assicurazioni sociali	13 411	Contributi ad assicurazioni sociali	13 417	6
		Rettificazione di valore contributi per investimenti	4 966	4 966
		Rettificazione di valore mutui e partecipazioni	372	372
Uscite finanziarie	4 003	Spese finanziarie	4 013	11
Uscite a titolo di interessi	3 849	Spese a titolo di interessi	3 635	-214
Rimanenti uscite finanziarie	153	Rimanenti spese finanziarie	378	225
Versamento nel fondo a destinazione vincolata nel capitale di terzi		98	98	
Uscite per investimenti	6 264			-6 264
Investimenti materiali e scorte	874			-874
Investimenti immateriali	13			-13
Mutui	376			-376
Partecipazioni	35			-35
Contributi per investimenti	4 966			-4 966
Entrate straordinarie	754	Ricavi straordinari	630	-125
Uscite straordinarie	7 038	Spese straordinarie	-	-7 038

Diversamente dal *conto di finanziamento*, che indica in quale misura le uscite sono finanziate con le corrispondenti entrate dello stesso periodo, il *conto economico* presenta il saldo della perdita di valore periodizzata (spese) e dell'incremento di valore (ricavi) e quindi la variazione della situazione patrimoniale del bilancio della Confederazione. Le entrate e uscite per investimenti sono parte del conto di finanziamento.

La tabella qui sopra fornisce una panoramica sull'origine delle differenze tra conto di finanziamento e conto economico. Oltre alle spese con incidenza sul finanziamento, che causano un deflusso diretto di mezzi, il conto economico prende in considerazione anche le operazioni senza incidenza sul finanziamento, comprensive dei prelievi dal magazzino di prodotti semilavorati e finiti, fabbricati o acquistati in un periodo precedente ed in relazione a corrispettive uscite. Ne fanno parte in particolare anche gli ammortamenti e le rettificazioni di valore sugli investimenti effettuati nel periodo in rassegna. Gli ammortamenti sono ripartiti in modo lineare tra i relativi periodi in funzione della durata di utilizzazione dell'investimento. Con le rettificazioni di valore si tiene conto delle perdite di valore subentrate nel periodo in esame su crediti, mutui e partecipazioni, correggendo in tal modo i relativi valori contabili. Inoltre, vengono costituiti degli accantonamenti per eventi già avvenuti che portano, con ogni probabilità, a delle uscite future.

Sul fronte delle transazioni ordinarie, la differenza tra i risultati del conto di finanziamento e del conto economico ammonta complessivamente a 416 milioni. Questo importo è ripartito tra i gruppi di conti come segue:

Entrate ordinarie / ricavi ordinari (-92 mio.)

Il saldo di delimitazione (-92 mio.) è influenzato principalmente da due posizioni: da un lato nell'imposta preventiva l'accantonamento per rimborsi, calcolato in base ai valori empirici degli ultimi 3 anni, è stato aumentato a 9,1 miliardi complessivi (+1,5 mia.); d'altro canto l'utile contabile dei *ricavi finanziari* (1,7 mia.), nel quale a un aumento di equity value sulle partecipazioni rilevanti (+1,9 mia.) e a rettifiche di valutazione risultanti da swap di interessi (305 mio.) si contrappone una delimitazione su proventi da partecipazioni di -508 milioni. Ulteriori delimitazioni sul fronte dei ricavi riguardano le entrate dall'alienazione di beni d'investimento (365 mio.), i cui ricavi sono costituiti solo dallo scostamento dai valori contabili inferiori e sono esposti alla voce «Rimanenti ricavi». La differenza di 78 milioni risultante nei «rimanenti ricavi» è data anzitutto dall'utile conseguito con la vendita di beni d'investimento dei beni amministrativi (immobili e terreni) pari a 58 milioni nonché dall'attivazione di prestazioni proprie e delimitazioni per il rilevamento periodizzato di vari ricavi.

Sono stati effettuati prelevamenti da *fondi a destinazione vincolata nel capitale di terzi* per 21 milioni. Si tratta della tassa d'incentivazione sui COV/HEL (16 mio.), la cui distribuzione ha superato le entrate per il secondo anno consecutivo, e del Fondo per la promozione di emittenti locali e regionali (5 mio.).

Uscite ordinarie / spese ordinarie (+324 mio.)

Se paragonate alle uscite iscritte nel conto di finanziamento, le *spese per il personale* presentano un'eccedenza di circa 30 milioni. Si tratta propriamente della costituzione di accantonamenti per i previsti pagamenti di prestazioni del datore di lavoro arretrate alla cassa pensioni (40 mio.) e di saldi di vacanze e ore supplementari (12 mio.). D'altro canto è stato operato uno scioglimento parziale dell'accantonamento costituito nel Bilancio di apertura 2007 per il piano sociale in relazione con le spese di ristrutturazione dovute alla riorganizzazione dell'esercito (-20 mio.). Le delimitazioni nel gruppo di conti *spese per beni e servizi e spese d'esercizio* (397 mio.) risultano soprattutto dal prelievo senza incidenza sul finanziamento di materiale e merci dal magazzino e da ammortamenti non attivabili di lavori di manutenzione su immobili. Gli *ammortamenti* su beni amministrativi sono effettuati in modo omogeneo sulla durata di utilizzo dei beni e ammontano a 675 milioni. L'importo di ammortamento è costituito dalle seguenti voci: ammortamenti su immobili (553 mio.), beni mobili (63 mio.), informatica (54 mio.) e beni immateriali (5 mio.).

Per quanto concerne le *spese di riversamento*, le variazioni rispetto al conto di finanziamento nei gruppi di conto Indennizzi a enti pubblici (-14 mio.), Contributi a terzi (47 mio.) e Contributi ad assicurazioni sociali (6 mio.) si spiegano con le delimitazioni temporali effettuate per la documentazione periodizzata degli impegni. I *contributi per investimenti* vengono attivati al momento del versamento e allo stesso tempo rettificati al 100 per cento nelle spese di riversamento. Nell'anno in rassegna la somma di queste rettificazioni di valore senza incidenza sul finanziamento ammonta a 4966 milioni. I nuovi mutui e partecipazioni vengono allibrati nel conto degli investimenti e alla fine dell'anno rettificati conformemente ai principi di valutazione. Nel 2007 le *rettificazioni di valore* complessive si sono attestate a 372 milioni, di cui 351 milioni provenienti da mutui (FFS e altre ITC 296 mio., crediti d'investimento all'agricoltura 59 mio., liquidazione netta di rettificazioni di valore per diversi mutui -4 mio.). Le restanti rettificazioni riguardano diverse partecipazioni (21 mio.).

Nelle *spese finanziarie* la differenza con il conto di finanziamento a saldo ascende a 11 milioni. Le delimitazioni per la documentazione periodizzata delle spese ammontano nel caso delle *spese a titolo di interessi* per i prestiti a -214 milioni e nel caso delle rimanenti spese finanziarie a 225 milioni (diverse spese per raccolta di fondi 54 mio., disaggio su strumenti finanziari 24 mio., swap di interessi 148 mio.; cfr. vol. I n. 252/18).

Nel 2007 i versamenti nei fondi a destinazione vincolata nel capitale di terzi sono ammontati a 98 milioni. Per quanto concerne la tassa sulle case da gioco a favore dell'AVS le entrate pari a 449 milioni sono superiori ai valori ipotizzati. Dato che la Confederazione versa all'AVS i proventi della tassa sulle case da gioco a distanza di 2 anni, il pagamento di quest'anno (357 mio.) corrisponde alle entrate del 2005. Il versamento della conseguente eccedenza di entrate (92 mio.) nei fondi è allibrata nel conto economico. I rimanenti versamenti riguardano il fondo destinato al risanamento dei siti contaminati (5 mio.) e il fondo dedicato alla ricerca mediatica, alle tecnologie di trasmissione e all'archiviazione di programmi (2 mio.).

Uscite straordinarie / spese ordinarie

Nel 2007 la Confederazione ha nuovamente venduto azioni di Swisscom AG. Dai conseguenti ricavi (754 mio.), iscritti nel conto di finanziamento, dopo deduzione del rispettivo valore contabile (equity value), nel conto economico risulta un utile contabile di 630 milioni. Il versamento al fondo AVS del ricavo dalla vendita di oro della Banca nazionale (7038 mio.), esposto nel conto economico, è compensato dallo scioglimento di accantonamenti costituiti in passato a tale scopo.

16 Programmi di sgravio 2003 e 2004: stato di attuazione

Il Programma di sgravio 2003 (PSg 03) varato dalle Camere federali nella sessione invernale del 2003 ha già raggiunto nel 2006 il suo pieno effetto di sgravio di circa 3 miliardi. Sebbene il mandato di risparmio previsto dall'articolo 4a capoverso 1 della legge federale del 4 ottobre 1974 a sostegno di provvedimenti per migliorare le finanze federali (RS 611.010) si sia concluso nel 2006, la maggior parte dei tagli non è stata revocata. Il PSg 03 produce quindi i suoi effetti anche sul Consuntivo 2007.

Il Programma di sgravio 2004 (PSg 04) è stato adottato dal Parlamento nella sessione estiva del 2005 ed esplica interamente il suo volume di sgravio di circa 2 miliardi solo nel 2008. Nel 2007 si sono comunque già registrati sgravi di 1,7 miliardi sul fronte delle uscite.

L'attuazione del PSg 04 è sorvegliata come segue: in ambito di preventivazione si procede anzitutto alla riduzione dei limiti di spesa dei dipartimenti conformemente alle misure di sgravio mirate adottate. Questo modo di procedere garantisce che il volume di risparmio nei singoli dipartimenti perseguito con il PSg 04 sia nell'insieme rispettato. Sulla base delle richieste di preventivo viene poi esaminato se le singole misure sono state effettivamente attuate.

Finora si sono registrate deroghe al mandato di risparmio solo in relazione alle *intemperie del 2005*. Al riguardo sono stati approvati ulteriori mezzi nel quadro della prima aggiunta al Preventivo 2006 e degli aumenti nel Preventivo 2007 per i miglioramenti strutturali nell'agricoltura. Il mandato di risparmio assegnato all'agricoltura è stato parzialmente violato di rispettivi 95 (2006) e 60 milioni (2007). Gli aumenti sono stati compensati per metà dall'Ufficio federale dell'agricoltura.

Riforma dell'Amministrazione 2005/2007

Nel quadro del PSg 04 le Camere federali hanno altresì imposto un obiettivo di risparmio di 30 milioni (40 mio. dal 2008) per la riforma dell'Amministrazione (RIF 05/07). A causa dello stato d'avanzamento del progetto di riforma, non è stato possibile attuare i risparmi nel quadro di progetti specifici. I risparmi sono pertanto stati effettuati nel quadro delle riduzioni di 300 milioni decise dal Consiglio federale rispetto al piano finanziario 2007,

come già esposto nel messaggio sul Preventivo 2007 (vol. 3, n. 16, pag. 32). Una parte non irrilevante di queste riduzioni è stata attuata a livello di spese per beni e servizi che nel 2007 sono state praticamente stabilizzate in termini nominali. Si può pertanto ritenere che nel settore proprio dell'Amministrazione i risparmi richiesti di 30 milioni siano stati realizzati.

Dal 2008 l'obiettivo di risparmio può essere conseguito per metà con le misure della RIF 05/07, mentre l'altra metà sarà raggiunta – come nell'anno precedente – attraverso un obiettivo generale di risparmio. Indicazioni dettagliate sull'obiettivo di risparmio si trovano nel messaggio sul Preventivo 2008 (vol. 3, n. 17, pag. 38 segg.). La RIF 05/07 esplicherà pienamente i suoi effetti a partire dal 2009.

Tre progetti trasversali (PT) producono ripercussioni finanziarie quantificabili e contribuiscono dunque al raggiungimento del mandato di risparmio:

Progetto trasversale 2: «RU 1»; risparmi 2008: 10,0 milioni / 2009: 19,6 milioni / 2010: 19,7 milioni.

Questo progetto trasversale prevede una riduzione del quoziente del personale (rapporto tra gli specialisti del personale e il numero totale di collaboratori) a 1,1.

Progetto trasversale 5: «Acquisti»; risparmi 2008: 10,0 milioni / 2009: 20,0 milioni / 2010: 20,0 milioni.

Questo progetto trasversale prevede miglioramenti in termini di efficienza e risparmi grazie alla centralizzazione degli acquisti presso l'Ufficio federale delle costruzioni e della logistica e presso armasuisse.

Progetto trasversale 9: «Commissioni extraparlamentari»; risparmi 2008: 0,4 milioni / 2009: 0,4 milioni / 2010: 0,4 milioni.

Con questo progetto trasversale sono state sopprese diverse commissioni extraparlamentari.

Nel complesso questi provvedimenti permettono di risparmiare 20 milioni nel 2008 e circa 40 milioni negli anni successivi. Inoltre, diversi altri progetti trasversali producono risparmi indiretti. Ad esempio il progetto trasversale 1 «Direzione» consente di aumentare i margini di manovra nell'adempimento dei compiti attraverso migliori strutture che sostengono la direzione e quindi di rinunciare ad assumere personale supplementare. Inoltre, attualmente i risparmi conseguiti con la concentrazione delle biblioteche (progetto trasversale 8) non sono ancora quantificabili poiché i lavori sono ancora in corso. Queste osservazioni valgono ugualmente per i progetti trasversali che prevedono una semplificazione del diritto federale o l'eliminazione di doppioni all'interno dell'Amministrazione.

17 Computo delle prestazioni tra Unità amministrative

Mio. CHF	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al P 2007 assoluta	Diff. rispetto al P 2007 %
Totale computo delle prestazioni	2 397	2 387	-10	-0,4
Alloggiamento	1 634	1 635	1	0,1
armasuisse Immobili	1 329	1 329	-0	-0,0
Ufficio federale delle costruzioni e della logistica UFCL	305	306	1	0,4
Informatica	421	454	33	7,8
Ufficio federale dell'informatica e delle telecomunicazioni UFIT	296	330	33	11,2
Altri fornitori di prestazioni TIC	125	124	-0	-0,2
Esercizio degli edifici e ripristino di immobili	212	202	-11	-5,1
Rimanenti prestazioni computate	130	96	-33	-25,7
Prestazioni di servizi	65	42	-23	-34,7
Vendite	65	54	-11	-16,7

Per favorire la trasparenza dei costi nell'Amministrazione federale, il NMC prevede il computo delle prestazioni con effetto sui crediti tra Unità amministrative. Secondo quanto disposto dall'articolo 41 OFC le prestazioni computabili sono definite e vengono iscritte in un catalogo centralizzato delle prestazioni. In seno all'Amministrazione federale vengono computate unicamente prestazioni che soddisfano cumulativamente i tre criteri seguenti:

- importanza delle prestazioni: il volume complessivo delle prestazioni computabili presso il fornitore di prestazioni è superiore a 100 000 franchi;
- influenzabilità: vengono computate unicamente prestazioni attribuibili direttamente a un beneficiario e che sono dallo stesso influenzabili. Il beneficiario delle prestazioni deve avere dunque la possibilità di influenzare attraverso il suo comportamento la quantità, e di conseguenza i rispettivi costi, delle prestazioni che acquista;
- carattere commerciale della prestazione: sono computabili le prestazioni che in linea di principio il beneficiario potrebbe acquistare anche da terzi all'esterno dell'Amministrazione federale.

Il computo delle prestazioni è stato considerato per la prima volta in occasione dell'allestimento del Preventivo 2007. Sulla base degli accordi pattuiti, il computo è avvenuto, di principio, secondo le prestazioni effettivamente richieste (quantità effettive). A causa di difficoltà di ordine tecnico sorte con il sistema di computo, a metà del 2007 diversi fornitori di prestazioni sono stati autorizzati, nel quadro di una soluzione semplificata, a eseguire il computo secondo quanto previsto (quantità dovute).

Per il 2007 il volume del computo ascende a circa 2,4 miliardi. Le voci più consistenti sono costituite, le quote più importanti essendo costituite dall'alloggiamento, compresa la gestione degli

edifici (1,8 mia.) e dall'informatica (0,5 mia.). Per prestazioni e beni vengono computati grossomodo altri 100 milioni.

Complessivamente nel Consuntivo sono stati esposti 10 milioni in meno rispetto a quanto preventivato. In sostanza, nel settore dell'esercizio degli edifici e nel gruppo delle rimanenti prestazioni si registra un minor consumo pari a 44 milioni, mentre nel settore dell'informatica sono state fornite maggiori prestazioni per un ammontare di 33 milioni. Le prestazioni supplementari dell'UFIT sono costituite da progetti e prestazioni di servizi che in alcuni dipartimenti (DFF, DFI e DATEC) nella fase della pianificazione del computo delle prestazioni non erano ancora noti. Per quanto riguarda l'alloggiamento, lo scostamento dal preventivo è minimo, in quanto armasuisse Immobili ha fatturato i valori di pianificazione. Con il computo delle prestazioni effettive fondato sui contratti di locazione, l'UFCL si scosta peraltro solo lievemente dal preventivo.

L'aggiustamento tra ricavi totali e spese totali nel computo delle prestazioni ha avuto buon esito, visto e considerato che il processo di computo veniva svolto per la prima volta. Nel conto economico dell'Unità amministrativa sussiste soltanto una differenza di consolidamento di 0,2 milioni. Tuttavia, questo scostamento non confluiscerebbe nel risultato del conto economico a livello di Confederazione.

L'inclusione per la prima volta del computo delle prestazioni tanto nella preventivazione quanto nell'attuazione del bilancio ha permesso di maturare differenti esperienze. Tra gli aspetti positivi va evidenziata la promozione del reciproco scambio tra fornitori e beneficiari di prestazioni inteso ad aumentare la trasparenza sulle prestazioni acquisite all'interno dell'Amministrazione federale e di conseguenza ad accrescere la consapevolezza dei costi. Tra gli aspetti negativi vanno evocati l'importante dispendio iniziale per l'introduzione, problemi di ordine tecnico e la mancanza di coerenza nell'osservanza dei processi definiti.

A causa delle molteplici difficoltà operative a tutt'oggi esistenti, l'effetto di controllo non ha ancora raggiunto un'importanza sufficiente. Sulla base delle esperienze acquisite, l'AFF ha avviato un'ottimizzazione del computo delle prestazioni, al fine di ri-

durre attraverso processi ordinati e un'assistenza tecnica funzionante il dispendio nel 2008. In tal modo sarà di nuovo possibile concedere maggior spazio all'ulteriore sviluppo tecnico.

Statistica

	Pagina
A Panoramica	45
A01 Chiusure dei conti della Confederazione (Bilancio ordinario)	45
A02 Bilancio straordinario (Conto di finanziamento)	46
A03 Direttive del freno all'indebitamento	47
B Conto di finanziamento	48
B1 Entrate secondo gruppi di conti	
B11 Entrate secondo gruppi di conti	48
B12 Evoluzione delle entrate	50
B13 Struttura delle entrate	51
B2 Uscite secondo gruppi di conti	
B21 Uscite secondo gruppi di conti	52
B22 Evoluzione delle uscite secondo gruppi di conti	54
B23 Struttura delle uscite secondo gruppi di conti	55
B3 Uscite secondo settori di compiti	
B31 Uscite secondo settori di compiti	56
B32 Evoluzione dei settori di compiti	58
B33 Struttura dei settori di compiti	60
B34 Uscite secondo settori di compiti e gruppi di conti per il 2007/2006	62
B4 Uscite ed entrate dei fondi a destinazione vincolata	
B41 Fondo a destinazione vincolata nel capitale di terzi	64
B42 Fondo a destinazione vincolata nel capitale proprio	65
B43 Finanziamento speciale «Trafico stradale»	66
C Conto economico	68
C01 Ricavi secondo gruppi di conti	68
C02 Spese secondo gruppi di conti	69
C03 Evoluzione dei ricavi e delle spese	71
C04 Struttura dei ricavi e delle spese	72
C05 Ricavi e spese secondo Dipartimento per il 2007/2006	73
D Bilancio	75
D01 Il bilancio in dettaglio	75
D02 Mutui secondo Unità amministrative	77
D03 Partecipazioni rilevanti	79
D04 Rimanenti partecipazioni secondo Unità amministrative	80
D05 Debiti a breve e a lungo termine	83

E Tesoreria federale	84
E01 Debiti sui mercati monetario e finanziario e prezzi di costo	84
E02 Pubblicazione del debito pendente sul mercato monetario	85
E03 Pubblicazione dei prestiti pendenti	86
E04 Onere netto degli interessi	87
E05 Strumenti finanziari derivati	87
F Personale	88
F01 Retribuzione del personale, contributi del datore di lavoro ed effettivo di personale	88
F02 Spese per il personale in dettaglio	89
F03 Retribuzioni massime nel 2007 secondo classi di stipendio	90

A01 Chiusure dei conti della Confederazione (Bilancio ordinario)

Mio. CHF	Conto di finanziamento			Conto economico			Bilancio
	Risultato ordinario dei finanziamenti	Entrate ordinarie	Uscite ordinarie	Risultato ordinario	Ricavi ordinari	Spese ordinarie	Disavanzo
2007	4 127	58 092	53 965	3 711	58 000	54 289	87 107
2006	2 534	54 911	52 377	2	55 230	55 228	91 010
2005	-121	51 282	51 403	-2 646	51 871	54 517	94 208
2004	-1 657	48 629	50 285	-5 721	49 037	54 758	92 910
2003	-2 801	47 161	49 962	-6 905	47 435	54 340	86 568
2002	-2 629	47 405	50 033	-6 449	46 815	53 264	79 663
2001	-225	48 911	49 135	-4 862	46 914	51 776	76 055
2000	3 970	51 101	47 131	964	50 616	49 653	70 423
1999	-2 352	43 016	45 368	-4 153	43 353	47 506	71 969
1998	-858	44 134	44 992	-1 678	45 262	46 941	52 917
1997	-5 270	38 852	44 122	-5 375	38 343	43 718	52 581
1996	-3 743	39 477	43 220	-5 003	39 429	44 431	47 206
1995	-3 263	37 266	40 529	-5 014	37 401	42 415	41 583
1994	-5 102	36 239	41 341	-5 693	36 623	42 316	36 569
1993	-7 818	32 782	40 600	-6 251	33 617	39 868	30 875
1992	-2 863	34 953	37 816	-4 031	35 515	39 546	24 624
1991	-2 012	33 490	35 501	-3 122	34 091	37 213	20 594
1990	1 058	32 673	31 616	-301	32 933	33 234	17 492

A02 Bilancio straordinario (Conto di finanziamento)**Bilancio straordinario secondo il freno all'indebitamento**

Mio. CHF	Conto di finanziamento			
	Entrate straordinarie	12 345	Uscite straordinarie	8 158
2007	Vendita di azioni Swisscom	754	Versamento all'AVS del ricavo dalla vendita di oro	7 038
2006	Vendita di azioni Swisscom	3 203	–	–
2005	Vendita di azioni Swisscom	1 350	–	–
	Ricavo dalla vendita di oro	7 038		
2004	–	–	Riserve matematiche PPRS Posta	204
			Riserve matematiche professori PF	846
			Riserve matematiche Skyguide	20
			Aumento del capitale azionario di Skyguide	50
2003	–	–	–	–

Bilancio straordinario prima dell'introduzione del freno all'indebitamento*

Mio. CHF	Conto di finanziamento			
	Entrate straordinarie		Uscite straordinarie	
2002	Vendita di azioni Swisscom	3 703	Mantenimento dell'esercizio di volo	689
2001	Entrate da licenze UMTS	203	Mantenimento dell'esercizio di volo	1 080
2000	Entrate da licenze VLL	582	–	–
1999	–	–	Programma congiunturale 1997	288
1998	Entrata in borsa di Swisscom	2 940	Concentrazione di pagamenti FFS	1 598
1997	–	–	–	–
1996	–	–	Concentrazione di pagamenti per riduzione dei premi LAMal	620

* Il freno all'indebitamento è stato applicato per la prima volta nel quadro del Preventivo 2003. Le transazioni straordinarie secondo il freno all'indebitamento sono state approvate dal Parlamento. L'elenco delle transazioni straordinarie anteriori all'introduzione del freno all'indebitamento ha scopi meramente statistici e non ha nessun effetto pregiudizievole.

A03 Direttive del freno all'indebitamento

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
1 Entrate totali	47 161	48 629	59 670	58 115	56 011	58 846	732	1,3
2 Entrate straordinarie	–	–	8 388	3 203	–	754		
3 Entrate ordinarie [3=1-2]	47 161	48 629	51 282	54 911	56 011	58 092	3 181	5,8
4 Fattore congiunturale	1,018	1,009	0,998	0,986	0,991	0,974	-0,012	
5 Limite delle uscite (art. 13 LFC) [5=3x4]	48 010	49 066	51 179	54 143	55 507	56 582		
6 Eccedenza richiesta congiunturalmente / Deficit ammesso [6=3-5]	-849	-438	103	769	504	1 510	742	
7 Uscite straordinarie (art. 15 LFC)	–	1 121	–	–	–	7 038		
8 Piano di abbattimento (art. 66 LFC)	1 952	3 000	2 000	1 000	–	–	-1 000	
9 Riduzione del limite delle uscite (art. 17 LFC)	–	–	–	–	–	–	–	
10 Uscite massime ammesse [10=5+7+8-9]	49 962	53 187	53 179	55 143	55 507	63 619	8 477	15,4
11 Uscite totali secondo C/P	49 962	51 405	51 403	52 377	55 107	61 003	8 626	16,5
12 Differenza (art. 16 LFC) [12=10-11]	–	1 782	1 776	2 766	400	2 616		

Conto di compensazione

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
13 Stato del conto di compensazione al 31.12 dell'anno precedente	–	–	1 782	3 558	–	-3 558	
14 Riduzione del limite delle uscite (art. 17 LFC) [=9]	–	–	–	–	–	–	
15 Differenza (art. 16 LFC) [=12]	–	1 782	1 776	2 766	2 616		
16 Totale intermedio [16=13-14+15]	–	1 782	3 558	6 324	2 616	-3 707	-58,6
17 Riduzione del conto di compensazione (art. 66 n. 1 cpv. 3 LFC)				-6 324			
18 Stato del conto di compensazione al 31.12 [18=16+17]	–	1 782	3 558	–	2 616	2 616	–

B11 Entrate secondo gruppi di conti

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Entrate ordinarie	47 161	48 629	51 282	54 911	56 011	58 092	3 181	5,8
Entrate fiscali	43 374	44 860	47 520	50 873	51 556	53 336	2 463	4,8
Imposta federale diretta	12 400	11 822	12 213	14 230	15 181	15 389	1 158	8,1
Imposta preventiva	1 641	2 628	4 000	3 947	3 017	4 230	283	7,2
Tasse di bollo	2 624	2 755	2 703	2 889	3 200	2 990	100	3,5
Imposta sul valore aggiunto	17 156	17 666	18 119	19 018	19 650	19 684	666	3,5
Rimanenti imposte sul consumo	6 741	7 074	7 132	7 259	7 112	7 380	121	1,7
Imposta sugli oli minerali	4 880	4 929	4 979	4 994	5 005	5 086	92	1,8
Imposta sul tabacco	1 756	2 040	2 051	2 161	2 005	2 186	26	1,2
Imposta sulla birra	105	105	102	104	102	107	3	3,3
Tasse sul traffico	1 398	1 411	1 848	1 938	1 828	2 016	78	4,0
Imposta sugli autoveicoli	306	312	310	320	325	358	38	12,0
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	298	300	306	313	303	322	9	2,9
Tassa sul traffico pesante	701	694	1 231	1 306	1 200	1 336	31	2,3
Traffico combinato	93	106	1	–	–	–	–	–
Dazi	1 047	1 054	974	1 027	980	1 040	13	1,3
Tassa sulle case da gioco	189	291	357	406	421	449	42	10,4
Tasse d'incentivazione	132	156	170	148	166	156	7	4,8
Tassa d'incentivazione sui COV	104	124	143	127	140	127	–	–
Olio da riscaldamento, benzina e olio diesel	–	–	1	1	–	–	–	-49,8
Tassa per il risanamento dei siti contaminati	27	32	26	21	26	28	8	35,8
Rimanenti entrate fiscali	46	4	4	9	1	3	-6	-66,3
Regalie e concessioni	1 053	1 237	1 307	1 265	1 258	1 345	80	6,3
Quota all'utile netto della Regia degli alcool	169	223	223	221	223	223	2	0,9
Distribuzione dell'utile della BNS	833	933	967	833	833	833	–	–
Tasse di concessione	25	22	28	32	2	6	-25	-79,8
Entrate da vendite all'asta di contingenti	21	53	82	158	155	193	36	22,8
Rimanenti regalie e concessioni	5	6	7	22	44	89	67	308,8
Entrate finanziarie	838	839	911	1 089	1 266	1 280	191	17,6
Entrate a titolo di interessi	329	292	335	478	678	664	186	38,9
Investimenti finanziari	112	76	119	222	198	329	107	48,1
Mutui	200	201	200	88	227	146	58	66,5
Anticipo FGPF	–	–	–	147	249	181	34	22,9
Rimanenti entrate a titolo di interessi	18	14	16	21	4	9	-12	-59,0
Utili di corso del cambio	–	–	–	–	–	92	92	–
Entrate da partecipazioni	508	547	576	611	578	509	-102	-16,7
Rimanenti entrate finanziarie	1	–	–	–	10	15	15	n.a.
Rimanenti entrate correnti	1 151	1 269	1 224	1 390	1 714	1 766	376	27,1
Ricavi e tasse	1 086	1 205	1 162	1 323	1 178	1 391	68	5,1
Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	192	214	129	142	102	138	-4	-2,6
Emolumenti per atti amministrativi	254	266	263	280	280	293	14	5,0
Vendite	112	118	159	173	183	201	28	16,1
Rimborsi	173	238	191	256	86	113	-143	-55,8
Fiscalità del risparmio UE	–	–	–	36	–	121	85	236,7
Rimanenti ricavi e tasse	355	368	421	437	527	524	87	20,0
Entrate varie	65	64	62	67	536	375	309	463,7
Entrate da immobili	55	53	50	53	498	320	267	504,3
Altre	10	12	12	14	39	56	42	307,2

B11 Entrate secondo gruppi di conti

continuazione

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Entrate per investimenti	745	423	320	295	218	365	70	23,7
Diminuzione e alienazione di invest. materiali	29	60	40	48	31	74	26	54,0
Restituzione di mutui	715	362	279	246	187	289	43	17,6
Rimanenti entrate per investimenti	–	1	–	1	–	1	1	113,0

B12 Evoluzione delle entrate

Tasso di crescita medio annuo in %	Legislature					
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	1999-2003	2003-2007
Entrate ordinarie	2,7	3,7	2,3	5,3		
Entrate fiscali	2,4	5,0	2,7	5,3		
Imposta federale diretta	4,7	6,3	4,2		5,5	
Imposta preventiva	-16,0	-5,1	-0,3		26,7	
Tasse di bollo	-3,1	16,4	-4,3		3,3	
Imposta sul valore aggiunto	5,6	4,9	3,3		3,5	
Rimanenti imposte sul consumo	7,6	3,9	0,4		2,3	
Imposta sugli oli minerali	7,5	3,1	0,2		1,0	
Imposta sul tabacco	8,1	6,4	0,8		5,6	
Imposta sulla birra	8,8	1,1	0,2		0,4	
Tasse sul traffico	6,7	15,7	15,6		9,6	
Imposta sugli autoveicoli	–	–	-0,8		4,0	
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	6,7	2,6	1,2		1,9	
Tassa sul traffico pesante	6,8	0,3	40,2		17,5	
Traffico combinato	–	–	–		-100,0	
Dazi	-0,5	-3,3	–		-0,2	
Tassa sulle case da gioco	-14,5	-12,3	300,1		24,1	
Tasse d'incentivazione	–	–	738,6		4,2	
Tassa d'incentivazione sui COV	–	–	–		5,0	
Olio da riscaldamento, benzina e olio diesel	–	–	39,0		41,8	
Tassa per il risanamento dei siti contaminati	–	–	–		1,1	
Tassa CO2	–	–	–		–	
Rimanenti entrate fiscali	-5,5	-16,6	-29,1		-48,8	
Regalie e concessioni	-0,6	11,9	12,0	6,3		
Quota all'utile netto della Regia degli alcool	-5,1	-0,8	3,2		7,1	
Distribuzione dell'utile della BNS	–	25,7	13,6		–	
Tasse di concessione	–	–	–		-28,6	
Entrate da vendite all'asta di contingenti	–	–	–		75,0	
Rimanenti regalie e concessioni	-26,5	-27,4	-28,6		103,0	
Entrate finanziarie	23,8	-8,6	-8,9	11,2		
Entrate a titolo di interessi	18,1	-17,1	-16,6		19,2	
Investimenti finanziari	17,0	-8,9	-28,6		30,9	
Mutui	19,6	-26,5	-2,7		-7,6	
Anticipo FGPF	–	–	–		–	
Rimanenti entrate a titolo di interessi	12,2	-14,1	-10,4		-16,2	
Utili di corso del cambio	–	–	–		–	
Entrate da partecipazioni	366,0	15,3	-1,2		0,1	
Rimanenti entrate finanziarie	–	–	-22,4		101,2	
Rimanenti entrate correnti	-5,5	-16,9	-0,4	11,3		
Ricavi e tasse	4,8	-1,7	-0,5		6,4	
Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	2,8	-1,2	3,3		-7,9	
Emolumenti per atti amministrativi	2,0	5,8	-1,9		3,6	
Vendite	0,3	-6,6	8,7		15,8	
Rimborsi	4,2	-0,6	-8,1		-10,0	
Fiscalità del risparmio UE	–	–	–		–	
Rimanenti ricavi e tasse	9,2	-5,9	0,8		10,2	
Entrate varie	-11,8	-53,6	2,9		54,9	
Entrate da immobili	4,9	2,3	2,8		55,4	
Altre	-12,2	-70,5	3,2		52,2	
Entrate per investimenti	61,1	16,3	-5,9	-16,3		
Diminuzione e alienazione di invest. materiali	33,0	4,7	-14,6		26,1	
Restituzione di mutui	66,2	17,2	-5,5		-20,2	
Rimanenti entrate per investimenti	-2,2	8,9	-9,6		26,7	

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B13 Struttura delle entrate

Quota in % delle entrate ordinarie	Legislature				
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	2003-2007
Entrate ordinarie	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Entrate fiscali	87,6	86,8	89,1	90,4	92,3
Imposta federale diretta	20,5	23,7	23,5	24,0	25,2
Imposta preventiva	12,3	8,1	7,7	5,8	7,0
Tasse di bollo	6,1	5,6	6,4	6,7	5,3
Imposta sul valore aggiunto	30,0	29,0	32,0	34,8	35,0
Rimanenti imposte sul consumo	12,6	14,7	14,8	13,8	13,5
Imposta sugli oli minerali	9,5	11,2	10,9	10,1	9,4
Imposta sul tabacco	3,0	3,3	3,6	3,5	4,0
Imposta sulla birra	0,2	0,3	0,3	0,2	0,2
Tasse sul traffico	1,0	1,0	1,6	2,7	3,4
Imposta sugli autoveicoli	–	–	0,5	0,7	0,6
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	0,6	0,6	0,7	0,6	0,6
Tassa sul traffico pesante	0,4	0,4	0,4	1,3	2,1
Traffico combinato	–	–	–	0,1	–
Dazi	3,7	3,4	2,4	2,1	1,9
Tassa sulle case da gioco	–	–	–	0,2	0,7
Tasse d'incentivazione	–	–	–	0,2	0,3
Tassa d'incentivazione sui COV	–	–	–	0,2	0,2
Olio da riscaldamento, benzina e olio diesel	–	–	–	–	–
Tassa per il risanamento dei siti contaminati	–	–	–	–	0,1
Rimanenti entrate fiscali	1,4	1,2	0,7	0,1	–
Regalie e concessioni	0,9	1,0	1,3	1,7	2,4
Quota all'utile netto della Regia degli alcool	0,5	0,5	0,4	0,4	0,4
Distribuzione dell'utile della BNS	–	0,4	0,8	1,2	1,7
Tasse di concessione	–	–	–	–	–
Entrate da vendite all'asta di contingenti	–	–	–	–	0,2
Rimanenti regalie e concessioni	0,4	0,2	0,1	–	0,1
Entrate finanziarie	2,3	3,7	3,3	2,3	1,9
Entrate a titolo di interessi	2,1	3,3	2,5	1,2	0,8
Investimenti finanziari	1,0	1,4	1,2	0,5	0,4
Mutui	1,0	1,8	1,2	0,6	0,3
Anticipo FGPF	–	–	–	–	0,2
Rimanenti entrate a titolo di interessi	0,1	0,1	0,1	–	–
Utili di corso del cambio	–	–	–	–	–
Entrate da partecipazioni	0,2	0,3	0,7	1,1	1,1
Rimanenti entrate finanziarie	–	–	–	–	–
Rimanenti entrate correnti	8,8	7,9	3,2	2,3	2,7
Ricavi e tasse	2,9	3,2	2,4	2,1	2,4
Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	0,4	0,5	0,4	0,4	0,3
Emolumenti per atti amministrativi	0,6	0,6	0,6	0,6	0,5
Vendite	0,3	0,3	0,2	0,2	0,3
Rimborsi	0,6	0,7	0,7	0,4	0,4
Fiscalità del risparmio UE	–	–	–	–	0,1
Rimanenti ricavi e tasse	0,9	1,1	0,6	0,6	0,8
Entrate varie	6,0	4,7	0,8	0,1	0,3
Entrate da immobili	0,1	0,1	0,1	0,1	0,2
Altre	5,9	4,5	0,6	–	–
Entrate per investimenti	0,3	0,7	3,1	3,4	0,7
Diminuzione e alienazione di invest. materiali	0,1	0,1	0,2	0,1	0,1
Restituzione di mutui	0,2	0,5	2,9	3,2	0,6
Rimanenti entrate per investimenti	–	–	–	–	–

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B21 Uscite secondo gruppi di conti

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Uscite ordinarie	49 962	50 285	51 403	52 377	55 107	53 965	1 588	3,0
Uscite proprie	8 583	8 478	8 282	8 187	8 848	8 471	284	3,5
Uscite per il personale	4 469	4 469	4 375	4 325	4 539	4 462	137	3,2
Retribuzione del personale	3 634	3 680	3 657	3 629	3 754	3 667	37	1,0
Contributi del datore di lavoro	543	550	497	492	556	590	97	19,8
Prestazioni del datore di lavoro	228	177	163	160	154	150	-10	-6,0
Rimanenti uscite per il personale	64	61	59	44	74	55	11	25,6
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	2 868	2 664	2 638	2 683	3 125	2 841	157	5,9
Uscite per materiale e merci	12	15	10	11	35	46	34	300,8
Uscite d'esercizio	2 856	2 649	2 628	2 672	3 091	2 795	123	4,6
Immobili	453	436	441	423	240	230	-192	-45,5
Pigioni e fitti	134	144	144	142	157	133	-9	-6,1
Informatica	179	151	133	151	318	295	143	94,6
Uscite per consulenza	400	376	327	340	486	468	128	37,6
Uscite d'esercizio dell'esercito	812	749	784	784	714	710	-74	-9,5
Perdite su crediti	–	–	–	–	306	224	224	–
Rimanenti uscite d'esercizio	877	793	799	833	871	735	-97	-11,7
Uscite per l'armamento	1 245	1 346	1 269	1 178	1 184	1 168	-10	-0,9
Progettazione, collaudo e prep. dell'acquisto	149	137	131	143	145	145	2	1,4
Equipaggiamento e fabbisogno di rinnovamento	287	291	285	295	305	289	-6	-2,1
Materiale d'armamento	810	919	853	740	734	734	-6	-0,8
Uscite correnti a titolo di riversamento	31 469	32 195	32 822	33 661	35 698	35 228	1 567	4,7
Quote di terzi a entrate della Confederazione	6 456	6 536	7 226	8 098	8 342	8 624	527	6,5
Quote dei Cantoni	4 562	4 521	4 954	5 607	5 730	5 999	392	7,0
Quote delle assicurazioni sociali	1 866	1 924	2 163	2 363	2 465	2 478	115	4,9
Distribuzione tasse d'incentivazione	28	91	109	127	147	147	19	15,3
Indennizzi a enti pubblici	440	381	1 084	986	969	969	-17	-1,7
Contributi a istituzioni proprie	2 080	2 199	2 072	2 075	2 707	2 527	452	21,8
Contributi a terzi	10 418	10 570	9 662	9 719	9 941	9 697	-22	-0,2
Organizzazioni internazionali	655	695	1 200	1 178	1 364	1 298	120	10,2
Rimanenti contributi a terzi	9 763	9 876	8 462	8 541	8 577	8 399	-142	-1,7
Contributi ad assicurazioni sociali	12 075	12 509	12 778	12 783	13 738	13 411	628	4,9
AVS / AI / AD	9 237	9 548	9 712	9 703	10 386	10 181	478	4,9
Altre assicurazioni sociali	2 838	2 961	3 065	3 080	3 352	3 230	150	4,9
Uscite finanziarie	3 586	3 388	3 711	4 105	4 125	4 003	-102	-2,5
Uscite a titolo di interessi	3 293	3 167	3 577	3 993	3 974	3 849	-144	-3,6
Prestiti	2 291	2 408	2 945	3 339	3 266	3 310	-29	-0,9
Crediti contabili a breve termine	22	45	110	196	382	221	25	12,8
Rimanenti uscite a titolo di interessi	980	714	522	458	327	318	-140	-30,6
Uscite per raccolta di fondi	293	216	134	112	151	89	-23	-20,3
Rimanenti uscite finanziarie	–	5	–	–	–	64	64	–

B21 Uscite secondo gruppi di conti

continuazione Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C assoluta	2006 %
Uscite per investimenti	6 324	6 223	6 589	6 424	6 436	6 264	-160	-2,5
Investimenti materiali e scorte	588	611	585	591	878	874	284	48,0
Immobili	223	239	247	243	631	603	360	147,9
Beni mobili e scorte	365	373	338	347	247	271	-76	-22,0
Investimenti immateriali	11	13	11	13	71	13	–	-1,3
Mutui	225	314	504	489	439	376	-113	-23,1
Partecipazioni	65	59	53	39	41	35	-4	-11,4
Contributi per investimenti	5 434	5 226	5 436	5 292	5 007	4 966	-326	-6,2
Rimanenti contributi per investimenti	5 434	5 226	5 436	5 292	5 007	4 966	-326	-6,2

B22 Evoluzione delle uscite secondo gruppi di conti

Tasso di crescita medio annuo in %	Legislature					
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	1999-2003	2003-2007
Uscite ordinarie	3,4	2,9	2,4	1,9		
Uscite proprie	0,8	-1,7	-2,6	-0,3		
Uscite per il personale	2,4	-	-2,1	-		
Retribuzione del personale	3,3	0,1	-2,0	0,2		
Contributi del datore di lavoro	0,8	-2,4	-0,8	2,1		
Prestazioni del datore di lavoro	-4,3	3,3	-7,6	-9,9		
Rimanenti uscite per il personale	0,1	5,0	15,1	-3,5		
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	-0,3	0,6	-2,1	-0,2		
Uscite per materiale e merci	-	-	78,3	38,5		
Uscite d'esercizio	-0,3	0,5	-2,2	-0,5		
Immobili	-2,2	-1,6	-7,0	-15,6		
Pigioni e fitti	7,5	2,2	-0,6	-0,2		
Informatica	8,7	-	-4,1	13,2		
Uscite per consulenza	5,5	34,0	11,0	4,0		
Uscite d'esercizio dell'esercito	-7,8	5,9	-0,9	-3,3		
Perdite su crediti	-	-	-	-		
Rimanenti uscite d'esercizio	3,6	-5,4	-4,5	-4,3		
Manutenzione d'esercizio delle strade nazionali	-	-	-	-		
Uscite per l'armamento	-0,8	-9,4	-5,7	-1,6		
Progettazione, collaudo e prep. dell'acquisto	-10,0	-5,9	13,3	-0,6		
Equipaggiamento e fabbisogno di rinnovamento	-5,2	-9,1	0,6	0,1		
Materiale d'armamento	1,2	-9,7	-9,4	-2,4		
Uscite correnti a titolo di riversamento	4,6	4,2	3,9	2,9		
Quote di terzi a entrate della Confederazione	2,8	12,9	6,4	7,5		
Quote dei Cantoni	2,8	5,1	4,8	7,1		
Quote delle assicurazioni sociali	-	-	10,5	7,4		
Distribuzione tasse d'incentivazione	-	-	-	50,7		
Indennizzi a enti pubblici	-12,0	11,2	1,6	21,8		
Contributi a istituzioni proprie	5,0	-29,3	33,1	5,0		
Contributi a terzi	4,5	8,2	-0,7	-1,8		
Perequazione finanziaria	-	-	-	-		
Organizzazioni internazionali	5,0	7,4	7,3	18,6		
Rimanenti contributi a terzi	4,5	8,2	-1,1	-3,7		
Contributi ad assicurazioni sociali	6,0	3,0	4,2	2,7		
AVS / AI / AD	6,3	4,8	4,3	2,5		
Altre assicurazioni sociali	5,5	-1,8	4,0	3,3		
Uscite finanziarie	11,1	4,2	-0,8	2,8		
Uscite a titolo di interessi	10,7	3,9	-2,1	4,0		
Prestiti	24,9	8,0	2,5	9,6		
Crediti contabili a breve termine	34,4	-17,2	-41,4	77,8		
Rimanenti uscite a titolo di interessi	-2,9	3,4	-7,2	-24,5		
Uscite per raccolta di fondi	49,7	17,6	26,5	-25,7		
Rimanenti uscite finanziarie	-	-	-	-		
Uscite per investimenti	-1,0	4,7	5,6	-0,2		
Investimenti materiali e scorte	2,2	1,9	-8,6	10,4		
Immobili	5,3	7,0	-19,3	28,2		
Beni mobili e scorte	-0,7	-4,5	3,6	-7,2		
Strade nazionali	-	-	-	-		
Investimenti immateriali	-	-	-	3,0		
Mutui	-12,3	-13,2	3,7	13,7		
Partecipazioni	-33,3	43,3	102,2	-14,5		
Contributi per investimenti	0,1	6,8	7,7	-2,2		
Fondo per i grandi progetti ferroviari	-	-	-	-		
Rimanenti contributi per investimenti	0,1	6,8	7,7	-2,2		

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B23 Struttura delle uscite secondo gruppi di conti

Quota in % delle entrate ordinarie	Legislature				
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	2003-2007
Uscite ordinarie	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Uscite proprie	28,7	25,4	22,0	17,6	16,1
Uscite per il personale	12,6	12,1	10,9	8,9	8,5
Retribuzione del personale	9,8	9,7	8,8	7,0	7,0
Contributi del datore di lavoro	1,8	1,7	1,4	1,2	1,0
Prestazioni del datore di lavoro	1,0	0,6	0,7	0,7	0,3
Rimanenti uscite per il personale	0,1	0,1	0,1	0,1	0,1
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	8,9	7,8	7,0	5,9	5,2
Uscite per materiale e merci	—	—	—	—	—
Uscite d'esercizio	8,9	7,8	7,0	5,9	5,2
Immobili	2,0	1,6	1,5	1,0	0,7
Pigioni e fitti	0,3	0,3	0,3	0,3	0,3
Informatica	0,4	0,5	0,5	0,4	0,4
Uscite per consulenza	0,2	0,2	0,4	0,7	0,7
Uscite d'esercizio dell'esercito	2,7	2,0	1,7	1,7	1,5
Perdite su crediti	—	—	—	—	0,1
Rimanenti uscite d'esercizio	3,3	3,1	2,6	1,8	1,5
Uscite per l'armamento	7,2	5,5	4,1	2,8	2,4
Progettazione, collaudo e prep. dell'acquisto	0,5	0,3	0,2	0,3	0,3
Equipaggiamento e fabbisogno di rinnovamento	1,5	1,1	0,7	0,6	0,6
Materiale d'armamento	5,2	4,1	3,1	1,9	1,6
Uscite correnti a titolo di riversamento	53,7	54,6	57,6	61,8	64,4
Quote di terzi a entrate della Confederazione	8,2	7,9	8,9	12,9	14,7
Quote dei Cantoni	8,2	7,9	8,2	9,0	10,1
Quote delle assicurazioni sociali	—	—	0,7	3,8	4,3
Distribuzione tasse d'incentivazione	—	—	—	0,1	0,2
Indennizzi a enti pubblici	1,3	0,9	0,8	0,9	1,6
Contributi a istituzioni proprie	6,1	6,3	3,7	4,2	4,3
Contributi a terzi	18,1	18,7	21,7	20,7	19,1
Organizzazioni internazionali	0,9	0,9	1,0	1,2	2,1
Rimanenti contributi a terzi	17,2	17,8	20,7	19,6	17,0
Contributi ad assicurazioni sociali	20,1	20,8	22,4	23,1	24,7
AVS / AI / AD	14,6	15,1	17,1	17,5	18,8
Altre assicurazioni sociali	5,5	5,7	5,4	5,5	5,9
Uscite finanziarie	5,8	7,2	7,5	7,6	7,3
Uscite a titolo di interessi	5,8	7,0	7,3	7,1	7,0
Prestiti	1,8	2,8	4,1	4,8	5,8
Crediti contabili a breve termine	0,3	1,1	0,5	0,4	0,3
Rimanenti uscite a titolo di interessi	3,7	3,1	2,6	1,9	1,0
Uscite per raccolta di fondi	—	0,2	0,2	0,5	0,3
Rimanenti uscite finanziarie	—	—	—	—	—
Uscite per investimenti	11,8	12,8	12,9	13,1	12,3
Investimenti materiali e scorte	1,9	2,1	1,7	1,1	1,3
Immobili	0,9	1,1	1,0	0,5	0,6
Beni mobili e scorte	1,1	1,0	0,7	0,6	0,6
Investimenti immateriali	—	—	—	—	—
Mutui	1,5	3,1	3,3	1,2	0,8
Partecipazioni	—	—	—	0,1	0,1
Contributi per investimenti	8,4	7,6	7,9	10,7	10,1
Rimanenti contributi per investimenti	8,4	7,6	7,9	10,7	10,1

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B31 Uscite secondo settori di compiti

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Totale dei settori di compiti (uscite ordinarie)	49 962	50 285	51 403	52 377	55 107	53 965	1 588	3,0
Premesse istituzionali e finanziarie	2 139	2 234	2 139	2 150	2 348	2 158	8	0,4
Premesse istituzionali e finanziarie	2 139	2 234	2 139	2 150	2 348	2 158	8	0,4
Ordine e sicurezza pubblica	853	780	757	771	855	805	33	4,3
Diritto generale	128	101	91	84	79	78	-6	-7,5
Serv. di polizia, perseguimento penale ed esec. delle pene	344	286	280	293	322	311	19	6,3
Controlli alla frontiera	275	284	274	273	303	282	9	3,3
Tribunali	106	109	112	121	151	133	12	10,1
Relazioni con l'estero - Cooperazione internazionale	2 289	2 285	2 278	2 269	2 348	2 274	5	0,2
Relazioni politiche	622	591	588	579	644	613	34	5,8
Aiuto allo sviluppo (Paesi del Sud e dell'Est)	1 384	1 490	1 499	1 563	1 565	1 559	-4	-0,2
Relazioni economiche	71	81	74	70	80	71	2	2,7
Aiuto ai Paesi dell'Est e allargamento dell'UE	212	122	117	57	59	30	-27	-47,5
Difesa nazionale	4 488	4 461	4 437	4 272	4 402	4 327	55	1,3
Difesa nazionale militare	4 404	4 357	4 339	4 174	4 307	4 231	57	1,4
Cooperazione nazionale per la sicurezza	84	104	98	98	95	95	-2	-2,5
Formazione e ricerca	4 409	4 539	4 586	4 714	5 199	4 978	263	5,6
Formazione professionale	528	481	497	522	532	518	-4	-0,7
Scuole universitarie	2 259	1 507	1 428	1 470	1 612	1 564	93	6,4
Ricerca fondamentale	825	1 637	1 638	1 697	1 943	1 834	137	8,1
Ricerca applicata	726	846	950	961	1 053	1 002	41	4,3
Rimanente settore della formazione	70	69	71	64	60	60	-5	-7,2
Cultura e tempo libero	535	450	442	437	447	460	23	5,2
Salvaguardia della cultura	85	87	84	85	80	94	9	10,8
Promozione della cultura e politica nel settore dei media	310	236	232	227	227	225	-1	-0,6
Sport	140	127	126	125	140	140	15	12,0
Sanità	176	192	200	194	279	264	70	36,1
Sanità	176	192	200	194	279	264	70	36,1
Previdenza sociale	15 266	15 781	16 137	16 246	17 340	16 945	699	4,3
Assicurazione per la vecchiaia	7 004	7 037	7 286	7 534	8 008	7 996	463	6,1
Assicurazione per l'invalidità	4 046	4 210	4 379	4 372	4 687	4 492	120	2,8
Assicurazione malattie	1 945	2 046	2 121	2 143	2 350	2 263	120	5,6
Prestazioni complementari	601	643	675	678	725	711	33	4,9
Assicurazione militare	259	239	241	234	254	232	-2	-0,8
Assicurazione contro la disoccupazione / Collocamento	182	364	356	302	309	316	14	4,6
Costr. abitaz. a car. sociale / prom. della costr. abitaz.	241	244	172	126	158	110	-17	-13,2
Migrazione	965	971	871	816	798	777	-39	-4,8
Aiuto sociale e assistenza	23	28	36	42	50	48	6	14,9
Trasporti	7 113	7 231	7 591	7 409	7 478	7 349	-60	-0,8
Traffico stradale	2 848	2 853	2 770	2 668	2 741	2 751	83	3,1
Trasporti pubblici	4 159	4 279	4 706	4 641	4 636	4 507	-134	-2,9
Navigazione aerea	106	99	114	99	101	90	-9	-8,9

B31 Uscite secondo settori di compiti

continuazione

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	564	589	554	624	659	655	30	4,9
Protezione dell'ambiente	314	357	326	317	367	320	3	1,0
Protezione contro i pericoli naturali	164	131	127	214	192	215	2	0,8
Protezione della natura	76	87	88	82	88	107	26	31,4
Assetto del territorio	10	14	13	12	13	12	-	-
Agricoltura e alimentazione	3 720	3 750	3 608	3 645	3 597	3 601	-44	-1,2
Agricoltura e alimentazione	3 720	3 750	3 608	3 645	3 597	3 601	-44	-1,2
Economia	651	500	432	383	428	398	15	3,8
Ordinamento economico	109	125	128	132	164	148	15	11,7
Prom. piazza econ., politica reg., approvv. econ. Paese	243	174	122	121	137	129	7	6,2
Energia	107	86	80	83	83	81	-3	-3,1
Silvicoltura	192	115	101	46	45	41	-6	-12,2
Finanze e imposte	7 757	7 493	8 242	9 262	9 726	9 753	491	5,3
Quote a entrate della Confederazione	4 172	4 105	4 532	5 157	5 601	5 750	593	11,5
Raccolta di fondi, gestione del patrimonio e del debito	3 585	3 388	3 711	4 105	4 125	4 003	-102	-2,5

B32 Evoluzione dei settori di compiti

Tasso di crescita medio annuo in %	Legislature					
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	1999-2003	2003-2007
Totale dei settori di compiti (uscite ordinarie)		3,4	2,9	2,4	1,9	
Premesse istituzionali e finanziarie		3,1	2,3	7,5	0,3	
Premesse istituzionali e finanziarie	3,1	2,3	7,5	0,3		
Ordine e sicurezza pubblica		4,7	0,8	5,8	-1,4	
Diritto generale	8,2	-11,9	11,8	-11,7		
Serv. di polizia, perseguimento penale ed esec. delle pene	5,7	4,2	9,8	-2,5		
Controlli alla frontiera	1,8	1,3	1,4	0,8		
Tribunali	6,6	7,7	0,7	5,9		
Relazioni con l'estero - Cooperazione internazionale		3,5	1,3	2,5	-0,2	
Relazioni politiche	4,7	2,2	4,2	-0,3		
Aiuto allo sviluppo (Paesi del Sud e dell'Est)	1,7	1,5	1,7	3,0		
Relazioni economiche	18,0	-1,9	3,3	0,1		
Aiuto ai Paesi dell'Est e allargamento dell'UE	9,7	-0,4	2,5	-38,7		
Difesa nazionale		-1,4	-4,1	-1,7	-0,9	
Difesa nazionale militare	-1,2	-3,7	-1,8	-1,0		
Cooperazione nazionale per la sicurezza	-8,2	-18,3	1,6	3,2		
Formazione e ricerca		4,3	1,2	2,6	3,1	
Formazione professionale	5,3	-3,5	2,6	-0,4		
Scuole universitarie	2,3	3,1	2,0	-8,8		
Ricerca fondamentale	7,3	1,0	6,0	22,1		
Ricerca applicata	3,7	2,9	0,9	8,4		
Rimanente settore della formazione	32,5	-20,4	8,6	-4,0		
Cultura e tempo libero		0,5	14,3	2,4	-3,7	
Salvaguardia della cultura	0,9	-3,6	2,0	2,6		
Promozione della cultura e politica nel settore dei media	-4,1	31,6	1,7	-7,7		
Sport	5,9	4,7	4,5	-		
Sanità		7,0	0,8	4,5	10,7	
Sanità	7,0	0,8	4,5	10,7		
Previdenza sociale		6,0	7,1	3,2	2,6	
Assicurazione per la vecchiaia	5,0	8,9	4,6	3,4		
Assicurazione per l'invalidità	8,6	6,7	6,3	2,7		
Assicurazione malattie	8,4	-2,3	4,2	3,9		
Prestazioni complementari	-0,7	-0,4	5,8	4,3		
Assicurazione militare	0,8	-1,6	0,5	-2,8		
Assicurazione contro la disoccupazione / Collocamento	24,2	97,5	-0,7	14,8		
Costr. abitaz. a car. sociale / prom. della costr. abitaz.	4,4	19,9	-10,8	-17,9		
Migrazione	6,3	15,1	-10,0	-5,3		
Aiuto sociale e assistenza	-11,7	-3,9	20,2	20,5		
Trasporti		3,1	-	4,1	0,8	
Traffico stradale	1,0	-0,1	0,7	-0,9		
Trasporti pubblici	4,9	2,1	6,6	2,0		
Navigazione aerea	6,0	-32,7	12,8	-4,1		
Protezione dell'ambiente e assetto del territorio		-4,2	-0,5	4,7	3,8	
Protezione dell'ambiente	-1,2	2,4	1,5	0,5		
Protezione contro i pericoli naturali	-5,5	-8,2	9,9	7,0		
Protezione della natura	-13,8	5,0	7,5	8,9		
Assetto del territorio	6,7	2,3	15,1	3,8		
Agricoltura e alimentazione		3,7	4,7	-2,0	-0,8	
Agricoltura e alimentazione	3,7	4,7	-2,0	-0,8		

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B32 Evoluzione dei settori di compiti

continuazione Tasso di crescita medio annuo in %	Legislature					
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	1999-2003	2003-2007
Economia			-9,1	-2,3	5,2	-11,6
Ordinamento economico		8,4	1,2	9,3	7,9	
Prom. piazza econ., politica reg., approvv. econ. Paese		-19,7	-2,4	1,9	-14,7	
Energia		31,3	-9,8	6,9	-6,9	
Silvicoltura		-3,9	1,6	6,8	-32,2	
Finanze e imposte		6,5	4,8	2,3	5,9	
Quote a entrate della Confederazione		2,1	5,6	5,5	8,4	
Raccolta di fondi, gestione del patrimonio e del debito		11,1	4,2	-0,8	2,8	
Perequazione finanziaria		-	-	-	-	

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B33 Struttura dei settori di compiti

Quota in % delle uscite ordinarie	Legislature					
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	1999-2003	2003-2007
Totale dei settori di compiti (uscite ordinarie)	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Premesse istituzionali e finanziarie	3,6	3,6	3,5	4,1	4,2	
Premesse istituzionali e finanziarie	3,6	3,6	3,5	4,1	4,2	
Ordine e sicurezza pubblica	1,6	1,6	1,5	1,6	1,5	
Diritto generale	0,3	0,3	0,2	0,2	0,2	
Serv. di polizia, perseguimento penale ed esec. delle pene	0,4	0,5	0,5	0,6	0,6	
Controlli alla frontiera	0,7	0,6	0,6	0,6	0,5	
Tribunali	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	
Relazioni con l'estero - Cooperazione internazionale	4,8	5,0	4,5	4,8	4,4	
Relazioni politiche	1,1	1,2	1,2	1,2	1,1	
Aiuto allo sviluppo (Paesi del Sud e dell'Est)	3,2	3,2	2,7	2,9	2,9	
Relazioni economiche	0,1	0,1	0,1	0,2	0,1	
Aiuto ai Paesi dell'Est e allargamento dell'UE	0,3	0,5	0,4	0,4	0,2	
Difesa nazionale	17,7	14,3	11,6	9,5	8,4	
Difesa nazionale militare	17,0	13,8	11,3	9,3	8,2	
Cooperazione nazionale per la sicurezza	0,7	0,5	0,3	0,2	0,2	
Formazione e ricerca	9,1	9,1	8,6	8,6	9,0	
Formazione professionale	1,3	1,3	1,1	1,0	1,0	
Scuole universitarie	4,8	4,6	4,4	4,4	2,9	
Ricerca fondamentale	1,4	1,5	1,5	1,5	3,3	
Ricerca applicata	1,5	1,6	1,5	1,5	1,8	
Rimanente settore della formazione	0,1	0,2	0,1	0,1	0,1	
Cultura e tempo libero	0,7	0,7	1,0	1,3	0,9	
Salvaguardia della cultura	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2	
Promozione della cultura e politica nel settore dei media	0,3	0,2	0,5	0,9	0,4	
Sport	0,2	0,2	0,2	0,3	0,2	
Sanità	0,3	0,3	0,3	0,4	0,4	
Sanità	0,3	0,3	0,3	0,4	0,4	
Previdenza sociale	22,3	25,5	29,0	29,9	31,3	
Assicurazione per la vecchiaia	9,8	9,8	10,8	13,7	14,4	
Assicurazione per l'invalidità	5,0	5,6	6,7	7,5	8,4	
Assicurazione malattie	3,4	3,7	3,6	3,8	4,1	
Prestazioni complementari	1,2	1,2	1,0	1,1	1,3	
Assicurazione militare	0,8	0,7	0,6	0,5	0,5	
Assicurazione contro la disoccupazione / Collocamento	–	2,0	3,0	0,4	0,6	
Costr. abitaz. a car. sociale / prom. della costr. abitaz.	0,4	0,5	0,7	0,7	0,3	
Migrazione	1,6	2,0	2,6	2,2	1,7	
Aiuto sociale e assistenza	–	–	–	–	0,1	
Trasporti	14,9	14,8	14,2	14,0	14,2	
Traffico stradale	7,3	6,9	6,0	5,9	5,3	
Trasporti pubblici	6,9	7,1	7,9	8,0	8,7	
Navigazione aerea	0,7	0,8	0,3	0,2	0,2	
Protezione dell'ambiente e assetto del territorio	1,4	1,2	1,1	1,2	1,2	
Protezione dell'ambiente	0,7	0,7	0,7	0,7	0,6	
Protezione contro i pericoli naturali	0,6	0,4	0,3	0,3	0,3	
Protezione della natura	0,2	0,1	0,1	0,1	0,2	
Assetto del territorio	–	–	–	–	–	
Agricoltura e alimentazione	8,1	8,0	8,6	7,6	7,0	
Agricoltura e alimentazione	8,1	8,0	8,6	7,6	7,0	

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B33 Struttura dei settori di compiti

continuazione Quota in % delle uscite ordinarie	Legislature					
	1983-1987	1987-1991	1991-1995	1995-1999	1999-2003	2003-2007
Economia	2,2	1,6	1,3	1,4	0,8	
Ordinamento economico	0,1	0,2	0,2	0,2	0,3	
Prom. piazza econ., politica reg., approvv. econ. Paese	1,4	0,8	0,5	0,5	0,3	
Energia	0,1	0,2	0,3	0,2	0,2	
Silvicoltura	0,5	0,4	0,3	0,4	0,1	
Finanze e imposte	13,2	14,3	14,9	15,7	16,7	
Quote a entrate della Confederazione	7,4	7,1	7,4	8,2	9,4	
Raccolta di fondi, gestione del patrimonio e del debito	5,8	7,2	7,5	7,6	7,3	

Nota: Le legislature si sovrappongono. La legislatura 2003-2007 comprende ad esempio le cifre 2004-2007. Le cifre sono disponibili solo a partire dal 1990.

B34 Uscite secondo settori di compiti e gruppi di conti per il 2007

Gruppi di conti	Settori di compiti						
	Totale Consuntivo 2007	Premesse istituzionali e finanziarie	Ordine e sicurezza pubblica	Relazioni con l'estero - cooperazione internazionale	Difesa nazionale	Formazione e ricerca	Cultura e tempo libero
Mio. CHF							
Uscite ordinarie	53 965	2 158	805	2 274	4 327	4 978	460
Uscite proprie	8 472	1 794	630	585	3 801	210	127
Uscite per il personale	4 462	1 117	542	473	1 411	135	89
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	2 843	677	88	112	1 222	75	38
Uscite per l'armamento	1 168	–	–	–	1 168	–	–
Uscite correnti a titolo di versamento	35 228	28	138	1 649	197	4 496	282
Quote di terzi a entrate della Confederazione	8 624	–	–	–	–	–	–
Indennizzi a enti pubblici	969	–	59	–	40	–	3
Contributi a istituzioni proprie	2 527	–	–	–	–	1 982	80
Contributi a terzi	9 697	28	79	1 649	157	2 515	199
Contributi ad assicurazioni sociali	13 411	–	–	–	–	–	–
Uscite finanziarie	4 003	–	–	–	–	–	–
Uscite per investimenti	6 262	336	37	40	329	272	51
Investimenti materiali e scorte	872	328	18	5	329	180	2
Investimenti immateriali	13	9	1	–	–	–	–
Mutui	376	–	–	1	–	–	–
Partecipazioni	35	–	–	35	–	–	–
Contributi per investimenti	4 966	–	18	–	–	91	49

continuazione

Gruppi di conti	Settori di compiti						
	Sanità	Previdenza sociale	Trasporti	Protezione dell'amb. e assetto del territorio	Agri- coltura e alimenta- zione	Economia	Finanze e imposte
Mio. CHF							
Uscite ordinarie	264	16 945	7 349	655	3 601	398	9 753
Uscite proprie	180	330	156	129	105	212	213
Uscite per il personale	51	230	108	80	75	150	–
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	129	100	47	50	30	62	213
Uscite per l'armamento	–	–	–	–	–	–	–
Uscite correnti a titolo di versamento	82	16 607	2 491	247	3 342	132	5 538
Quote di terzi a entrate della Confederazione	–	2 478	462	147	–	–	5 538
Indennizzi a enti pubblici	–	622	242	3	–	–	–
Contributi a istituzioni proprie	–	–	465	–	–	–	–
Contributi a terzi	82	170	1 321	97	3 268	132	–
Contributi ad assicurazioni sociali	–	13 337	–	–	74	–	–
Uscite finanziarie	–	–	–	–	–	–	4 003
Uscite per investimenti	2	8	4 702	278	153	54	–
Investimenti materiali e scorte	1	–	1	2	2	5	–
Investimenti immateriali	–	2	–	–	–	1	–
Mutui	–	–	303	–	60	13	–
Partecipazioni	–	–	–	–	–	–	–
Contributi per investimenti	1	6	4 398	276	92	35	–

B34 Uscite secondo settori di compiti e gruppi di conti per il 2006

Gruppi di conti	Settori di compiti						
	Totale Consuntivo 2006	Premesse istituzionali e finanziarie	Ordine e sicurezza pubblica	Relazioni con l'estero - cooperazione internazionale	Difesa nazionale	Formazione e ricerca	Cultura e tempo libero
Mio. CHF							
Uscite ordinarie	52 377	2 150	771	2 269	4 272	4 714	437
Uscite proprie	8 187	1 736	590	526	3 999	209	128
Uscite per il personale	4 325	1 065	517	442	1 423	119	80
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	2 683	671	73	84	1 398	90	48
Uscite per l'armamento	1 178	–	–	–	1 178	–	–
Uscite correnti a titolo di versamento	33 661	23	140	1 668	143	4 140	275
Quote di terzi a entrate della Confederazione	8 098	–	–	–	–	–	–
Indennizzi a enti pubblici	986	–	62	–	36	–	3
Contributi a istituzioni proprie	2 075	–	–	–	–	1 619	80
Contributi a terzi	9 719	23	78	1 668	107	2 521	192
Contributi ad assicurazioni sociali	12 783	–	–	–	–	–	–
Uscite finanziarie	4 105	–	–	–	–	–	–
Uscite per investimenti	6 424	392	41	75	130	365	34
Investimenti materiali e scorte	591	383	23	9	127	7	2
Investimenti immateriali	13	9	2	–	–	–	–
Mutui	489	–	–	29	–	–	–
Partecipazioni	39	–	–	36	–	–	–
Contributi per investimenti	5 292	–	17	–	3	358	32

continuazione

Gruppi di conti	Settori di compiti						
	Sanità	Previdenza sociale	Trasporti	Protezione dell'amb. e assetto del territorio	Agricoltura e alimentazione	Economia	Finanze e imposte
Mio. CHF							
Uscite ordinarie	194	16 246	7 409	624	3 645	383	9 262
Uscite proprie	115	323	132	127	105	197	–
Uscite per il personale	51	236	100	77	73	141	–
Uscite per beni e servizi e uscite d'esercizio	64	86	31	50	32	56	–
Uscite per l'armamento	–	–	–	–	–	–	–
Uscite correnti a titolo di versamento	75	15 907	2 428	221	3 357	126	5 157
Quote di terzi a entrate della Confederazione	–	2 363	450	127	–	–	5 157
Indennizzi a enti pubblici	–	662	220	3	–	–	–
Contributi a istituzioni proprie	–	–	376	–	–	–	–
Contributi a terzi	75	176	1 381	90	3 281	126	–
Contributi ad assicurazioni sociali	–	12 707	–	–	76	–	–
Uscite finanziarie	–	–	–	–	–	–	4 105
Uscite per investimenti	4	16	4 849	277	183	60	–
Investimenti materiali e scorte	3	7	7	6	4	11	–
Investimenti immateriali	–	–	–	–	–	2	–
Mutui	–	–	386	–	71	4	–
Partecipazioni	–	–	–	–	–	3	–
Contributi per investimenti	–	8	4 456	270	107	40	–

B41 Fondo a destinazione vincolata nel capitale di terzi

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Versamento (+)/ Prelevamento (-)
Fondo a destinazione vincolata nel capitale di terzi, stato	1 179	1 219	1 257	78
Tassa d'incentivazione COV/HEL	278	274	263	-15
606 E1100.0111 Tassa d'incentivazione sui COV	128	140	127	
606 E1100.0112 Tassa d'incentivazione sull'olio da riscaldamento	1	–	–	
606 E1100.0113 Tassa d'incentivazione su benzina e olio diesel	–	–	–	
606 E1400.0101 Interessi sulla tassa d'incentivazione sui COV	5	3	5	
810 A2300.0100 Distribuzione della tassa d'incentivazione sui COV	-128	-147	-147	
Tassa sulle case da gioco	763	827	855	92
318 E1100.0119 Tassa sulle case da gioco	406	421	449	
318 A2300.0110 Tassa sulle case da gioco a favore dell'AVS	-290	-357	-357	
Promozione di emittenti locali e regionali	5	5	–	-5
808 E5300.0102 Quota dei proventi della tassa destinata a emittenti locali e regionali	15	14	3	
808 A6210.0147 Ripartizione dei proventi del canone Radio e TV	-16	-14	-8	
Fondo destinato al risanamento dei siti contaminati	100	81	105	5
810 E1100.0100 Tassa per il risanamento dei siti contaminati	21	26	29	
810 A2310.0131 Risanamento dei siti contaminati	21	-45	-24	
Assegni familiari per lavoratori agricoli e contadini di montagna	32	32	32	–
318 E1400.0102 Fondo per assegni familiari nell'agricoltura	1	1	1	
318 A2310.0332 (parte) Assegni familiari nell'agricoltura	-1	-1	-1	
Ricerca mediatica, tecnologie di trasmissione, archiviazione di programmi	–	–	1	1
808 E5200.0100 Tasche di concessione a emittenti	–	2	3	
808 A6210.0145 Contributo alla ricerca mediatica	–	-1	-1	
808 A6210.0146 Archiviazione di programmi	–	–	–	
808 A6210.0148 Nuove tecnologie di trasmissione	–	-1	–	
Assicurazione malattie	–	–	–	–
605 E1100.0118 (parte) Imposta sul valore aggiunto, assicurazione malattie (5 %)	817	827	831	
606 E1100.0109 (parte) Tassa sul traffico pesante, costi scoperti del traffico pesante	–	150	150	
316 A2310.0110 (parte) Riduzione individuale dei premi	-817	-977	-981	
Assicurazione per la vecchiaia e per i superstiti	–	–	–	–
605 E1100.0118 (parte) Imposta sul valore aggiunto, percentuale IVA a favore dell'AVS (83 %)	2 072	2 108	2 121	
605 E1100.0118 (parte) Imposta sul valore aggiunto, quota della Conf. alla percentuale IVA (17 %)	424	443	435	
606 E1100.0102 Imposta sul tabacco	2 161	2 005	2 186	
601 E1200.0101 Utile netto della Regia degli alcool	221	223	223	
318 A2310.0327 (parte) Prestazioni della Confederazione a favore dell'AVS	}	-2 806	-2 671	-2 844
318 A2310.0328 (parte) Prestazioni della Confederazione a favore dell'AI				
318 A2310.0329 (parte) Prestazioni complementari all'AVS				
318 A2310.0384 (parte) Prestazioni complementari all'AI				
605 A2300.0105 Percentuale IVA a favore dell'AVS	-2 072	-2 108	-2 121	

Nota: La tabella mostra solo le entrate e le uscite a destinazione vincolata. Nella misura in cui le rubriche di ricavo (E) o dei crediti di spesa (A) contengano anche parti senza destinazione vincolata rispettivamente senza incidenza sul finanziamento è quindi possibile che risultino variazioni rispetto al preventivo delle Unità amministrative.

B42 Fondo a destinazione vincolata nel capitale proprio

Mio. CHF	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Versamento (+) / Prelevamento (-)
Fondo a destinazione vincolata nel capitale proprio, stato	4 294	4 539	4 696	402
Traffico stradale	4 208	4 453	4 609	401
Entrate	3 770	3 770	3 846	
Uscite	-3 418	-3 526	-3 445	
Garanzia dei rischi degli investimenti	32	32	32	-
704 E1300.0001 (parte) Tasse	3	-	-	
704 A2310.0366 Garanzia dei rischi degli investimenti	-	-	-	
Assicurazione federale dei trasporti contro i rischi di guerra	54	54	54	-
724 E1300.0010 (parte) Ricavi e tasse	-	-	-	
724 A2119.0001 (parte) Rimanenti spese d'esercizio	-	-	-	

Nota: Nella tabella figurano solo le entrate e le uscite a destinazione vincolata. Nella misura in cui le rubriche di ricavo (E) o dei crediti di spesa (A) contengano anche parti non vincolate resp. senza incidenza sul finanziamento è quindi possibile che risultino variazioni rispetto al preventivo delle Unità amministrative.

B43 Finanziamento speciale «Trafico stradale»

Mio. CHF	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff rispetto a C 2006 assoluta	%
Entrate	3 756	3 770	3 770	3 846	77	2,0
606 A2111.0141 Compenso per la riscossione tassa per l'utilizz. strade naz.	-27	-27	-28	-29	-2	6,2
606 E1100.0104 Imposta sugli oli minerali gravante i carburanti	1 479	1 484	1 485	1 514	30	2,0
606 E1100.0105 Supplemento fiscale sugli oli minerali gravante i carburanti	1 997	2 001	2 010	2 039	38	1,9
606 E1100.0108 Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	306	313	303	322	9	3,0
806 E3200.0111 Restituzione di mutui posteggi presso le stazioni	1	1	-	-	-1	-100,0
806 E7200.0001 Restituzione di mutui e partecipazioni	-	-	1	1	1	-
Uscite	3 602	3 418	3 526	3 445	27	0,8
Strade nazionali	2 019	1 926	1 966	1 979	53	2,8
806 A2310.0224 Strade nazionali, esercizio	129	130	-	-	-130	-100,0
806 A2310.0229 Strade nazionali, manutenzione edile e rinnovamento	580	612	-	-	-612	-100,0
806 A4300.0128 Strade nazionali, costruzione	1 310	1 184	-	-	-1 184	-100,0
806 A6210.0136 Strade nazionali, esercizio	-	-	131	166	166	-
806 A8300.0106 Strade nazionali, costruzione	-	-	1 286	1 263	1 263	-
806 A8300.0114 Strade nazionali, manutenzione	-	-	550	550	550	-
Strade principali	191	188	189	189	1	0,6
806 A4300.0129 Strade principali	191	188	-	-	-188	-100,0
806 A8300.0107 Strade principali	-	-	189	189	189	-
Rimanenti contributi direttamente vincolati alle opere	726	619	680	563	-56	-9,1
802 A2310.0214 Indennità traffico combinato	215	214	218	200	-14	-6,5
802 A2310.0215 Carico degli autoveicoli	3	3	3	3	-0	-4,0
802 A4200.0115 Mutui traffico combinato	10	8	13	2	-6	-73,7
802 A4300.0119 Separazione dei modi di traffico	22	13	9	4	-9	-69,2
802 A4300.0121 Binari di raccordo	20	22	21	31	9	40,9
802 A4300.0122 Contributi per investimenti nel traffico combinato	2	5	25	-	-5	-100,0
802 A4300.0129 Fondo per i grandi progetti ferroviari	451	351	386	317	-34	-9,6
806 A4300.0130 Passaggi a livello	2	4	-	-	-4	-100,0
806 A8300.0108 Passaggi a livello	-	-	5	6	6	-
Contributi non direttamente vincolati alle opere	504	508	510	519	11	2,3
806 A2310.0225 Contributi generali a favore delle strade	423	423	-	-	-423	-100,0
806 A2310.0226 Contr. generali a favore delle strade (quota straordinaria)	55	57	-	-	-57	-100,0
806 A2310.0227 Str. alpine traffico internaz. e Cant. privi di strade naz.	27	27	-	-	-27	-100,0
806 A6210.0137 Contributi generali a favore delle strade	-	-	425	434	434	-
806 A6210.0138 Contr. gen. a favore delle strade (quota straord.)	-	-	58	58	58	-
806 A6210.0139 Str. alpine traffico internaz. e Cant. privi di strade naz.	-	-	27	28	28	-
Ricerca e amministrazione	37	36	59	64	28	77,9
806 A2100.0001 Retribuzione del personale e contributi del datore di lavoro	24	24	-	-	-24	-100,0
806 A2115.0001 Spese di consulenza	12	11	-	-	-11	-100,0
806 A2119.0001 Rimanenti spese d'esercizio	1	1	-	-	-1	-100,0
806 A6100.0001 Spese funzionali (preventivo globale)	-	-	58	63	63	-
806 A8100.0001 Investimenti materiali e immateriali, scorte (prev. glob.)	-	-	1	1	1	-

Nota: Nella tabella figurano solo le entrate e le uscite a destinazione vincolata. Nella misura in cui le rubriche di ricavo (E) o dei crediti di spesa (A) contengano anche parti non a destinazione vincolata resp. senza incidenza sul finanziamento è quindi possibile che risultino variazioni rispetto al preventivo delle Unità amministrative.

B43 Finanziamento speciale «Trafico stradale»

continuazione

Mio. CHF	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff rispetto a C 2006 assoluta	%
Protezione dell'ambiente	85	91	80	80	-11	-12,4
806 A2310.0409 Promozione del traffico lento	1	1	—	—	-1	-100,0
806 A4300.0131 Protezione contro l'inquinamento fonico	10	9	—	—	-9	-100,0
806 A4300.0134 Misure di protezione contro l'inquinamento atmosferico	3	2	—	—	-2	-100,0
806 A6210.0142 Traffico lento, percorsi pedonali e sentieri	—	—	1	1	1	—
806 A8300.0109 Protezione contro l'inquinamento fonico	—	—	9	9	9	—
810 A2310.0134 Foresta	41	38	37	37	-1	-2,4
810 A4300.0103 Protezione contro i pericoli naturali	24	33	26	26	-7	-20,8
810 A4300.0136 Economia forestale	6	9	8	8	-1	-15,2
Protezione del paesaggio	17	17	14	14	-3	-15,6
306 A4300.0138 Protezione paesaggio e conservazione monumenti storici	11	11	10	10	-1	-5,9
806 A4300.0132 Protezione degli insediamenti	3	2	—	—	-2	-100,0
806 A4300.0135 Vie di comunicazione storiche	2	2	—	—	-2	-100,0
806 A8300.0110 Vie di comunicazione storiche	—	—	2	2	2	—
810 A4300.0105 Natura e paesaggio	2	2	2	2	0	17,6
Protezione rimanenti strade contro le forze della natura	23	33	29	37	4	11,6
804 A4300.0124 Protezione contro le piene	20	—	—	—	—	—
806 A4300.0133 Gallerie contro le valanghe	3	3	—	—	-3	-100,0
810 A4300.0135 Protezione contro le piene	—	30	29	37	7	21,3
Saldo	154	353	244	401	48	14,0
Stato del finanziamento speciale a fine anno	3 855	4 208	4 453	4 609	401	9,5

Nota: Nella tabella figurano solo le entrate e le uscite a destinazione vincolata. Nella misura in cui le rubriche di ricavo (E) o dei crediti di spesa (A) contengano anche parti non a destinazione vincolata risp. senza incidenza sul finanziamento è quindi possibile che risultino variazioni rispetto al preventivo delle Unità amministrative.

C01 Ricavi secondo gruppi di conti

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Ricavi ordinari	46 416	48 206	50 962	54 617	55 870	58 000	3 384	6,2
Gettito fiscale	43 374	44 860	47 520	50 873	51 556	51 836	963	1,9
Imposta federale diretta	12 400	11 822	12 213	14 230	15 181	15 389	1 158	8,1
Imposta preventiva	1 641	2 628	4 000	3 947	3 017	2 730	-1 217	-30,8
Tasse di bollo	2 624	2 755	2 703	2 889	3 200	2 990	100	3,5
Imposta sul valore aggiunto	17 156	17 666	18 119	19 018	19 650	19 684	666	3,5
Rimanenti imposte sul consumo	6 741	7 074	7 132	7 259	7 112	7 380	121	1,7
Imposta sugli oli minerali	4 880	4 929	4 979	4 994	5 005	5 086	92	1,8
Imposta sul tabacco	1 756	2 040	2 051	2 161	2 005	2 186	26	1,2
Imposta sulla birra	105	105	102	104	102	107	3	3,3
Tasse sul traffico	1 398	1 411	1 848	1 938	1 828	2 016	78	4,0
Imposta sugli autoveicoli	306	312	310	320	325	358	38	12,0
Tassa per l'utilizzazione delle strade nazionali	298	300	306	313	303	322	9	2,9
Tassa sul traffico pesante	701	694	1 231	1 306	1 200	1 336	31	2,3
Traffico combinato	93	106	1	–	–	–	–	–
Dazi	1 047	1 054	974	1 027	980	1 040	13	1,3
Tassa sulle case da gioco	189	291	357	406	421	449	42	10,4
Tasse d'incentivazione	132	156	170	148	166	156	7	4,8
Tassa d'incentivazione sui COV	104	124	143	127	140	127	–	–
Olio da riscaldamento, benzina, olio diesel	–	–	1	1	–	–	–	-49,8
Tassa per il risanamento dei siti contaminati	27	32	26	21	26	28	8	35,8
Rimanenti introiti fiscali	46	4	4	9	1	3	-6	-66,3
Regalie e concessioni	1 053	1 237	1 307	1 265	1 258	1 331	66	5,2
Quota all'utile netto della Regia degli alcool	169	223	223	221	223	223	2	0,9
Distribuzione dell'utile della BNS	833	933	967	833	833	833	–	–
Tasse di concessione	25	22	28	32	2	6	-25	-79,8
Ricavi da vendite all'asta di contingenti	21	53	82	158	155	193	36	22,8
Rimanenti regalie e concessioni	5	6	7	22	44	75	53	243,8
Ricavi finanziari	838	839	911	1 089	1 282	2 969	1 880	172,7
Ricavi a titolo di interessi	329	292	335	478	694	690	212	44,2
Investimenti finanziari	112	76	119	222	196	334	112	50,5
Mutui	200	201	200	88	245	166	78	89,1
Anticipo FGPF	–	–	–	147	249	181	34	22,9
Rimanenti ricavi a titolo di interessi	18	14	16	21	4	9	-12	-59,0
Proventi da partecipazioni	508	547	576	611	578	1	-610	-99,9
Rimanenti ricavi finanziari	1	–	–	–	10	418	418	n.a.
Rimanenti ricavi	1 151	1 269	1 224	1 390	1 751	1 844	454	32,7
Ricavi e tasse	1 086	1 205	1 162	1 323	1 178	1 387	64	4,8
Tassa d'esenzione dall'obbligo militare	192	214	129	142	102	138	-4	-2,6
Emolumenti per atti amministrativi	254	266	263	280	280	291	12	4,2
Vendite	112	118	159	173	183	196	23	13,4
Rimborsi	173	238	191	256	86	113	-144	-56,1
Fiscalità del risparmio UE	–	–	–	36	–	121	85	236,7
Rimanenti ricavi e tasse	355	368	421	437	527	528	92	21,0
Ricavi vari	65	64	62	67	573	457	390	585,8
Redditi immobiliari	55	53	50	53	515	315	263	496,7
Altri ricavi	10	12	12	14	58	141	128	929,1
Prelev. da fondo destinaz. vincol. nel cap. terzi	–	–	–	–	24	21	21	–

Nota: Un confronto tra le cifre del 2007 e quelle degli anni precedenti non è pertinente a causa dei cambiamenti strutturali dovuti al NMC. L'esposizione distinta di voci è stata operata unicamente per i ricavi con incidenza sul finanziamento.

C02 Spese secondo gruppi di conti

Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	%
Spese ordinarie	43 637	44 061	44 814	45 953	55 208	54 289	8 336	18,1
Spese proprie	8 583	8 478	8 282	8 187	9 997	9 573	1 386	16,9
Spese per il personale	4 469	4 469	4 375	4 325	4 539	4 492	167	3,9
Retribuzione del personale	3 634	3 680	3 657	3 629	3 754	3 665	36	1,0
Contributi del datore di lavoro	543	550	497	492	556	590	98	19,9
Prestazioni del datore di lavoro	228	177	163	160	154	189	29	18,4
Rimanenti spese per il personale	64	61	59	44	74	48	3	7,8
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	2 868	2 664	2 638	2 683	3 335	3 238	554	20,7
Spese per materiale e merci	12	15	10	11	218	225	214	1 864,8
Spese d'esercizio	2 856	2 649	2 628	2 672	3 117	3 013	341	12,8
Immobili	453	436	441	423	241	439	16	3,9
Pigioni e fitti	134	144	144	142	174	152	10	6,8
Informatica	179	151	133	151	318	295	144	95,1
Spese di consulenza	400	376	327	340	486	468	128	37,8
Spese d'esercizio dell'esercito	812	749	784	784	714	718	-65	-8,3
Ammortamenti su crediti	—	—	—	—	306	192	192	—
Rimanenti spese d'esercizio	877	793	799	833	879	749	-84	-10,1
Spese per l'armamento	1 245	1 346	1 269	1 178	1 184	1 168	-10	-0,9
Progettazione, collaudo e prep. dell'acquisto	149	137	131	143	145	145	2	1,4
Equipaggiamento e fabbisogno di rinnovamento	287	291	285	295	305	289	-6	-2,1
Materiale d'armamento	810	919	853	740	734	734	-6	-0,8
Ammortamenti su beni amministrativi	—	—	—	—	940	675	675	—
Edifici	—	—	—	—	793	553	553	—
Rimanenti ammortamenti	—	—	—	—	147	122	122	—
Spese di riversamento	31 469	32 195	32 822	33 661	41 149	40 604	6 943	20,6
Quote di terzi a entrate della Confederazione	6 456	6 536	7 226	8 098	8 342	8 624	527	6,5
Quote dei Cantoni	4 562	4 521	4 954	5 607	5 730	5 999	392	7,0
Quote delle assicurazioni sociali	1 866	1 924	2 163	2 363	2 465	2 478	115	4,9
Distribuzione tasse d'incentivazione	28	91	109	127	147	147	19	15,3
Indennizzi a enti pubblici	440	381	1 084	986	969	955	-31	-3,1
Contributi a istituzioni proprie	2 080	2 199	2 072	2 075	2 707	2 527	452	21,8
Contributi a terzi	10 418	10 570	9 662	9 719	9 941	9 744	25	0,3
Organizzazioni internazionali	655	695	1 200	1 178	1 364	1 297	119	10,1
Rimanenti contributi a terzi	9 763	9 876	8 462	8 541	8 577	8 447	-95	-1,1
Contributi ad assicurazioni sociali	12 075	12 509	12 778	12 783	13 744	13 417	634	5,0
AVS / AI / AD	9 237	9 548	9 712	9 703	10 392	10 187	484	5,0
Altre assicurazioni sociali	2 838	2 961	3 065	3 080	3 352	3 230	150	4,9
Rettificazione di valore contributi per investim.	—	—	—	—	5 045	4 966	4 966	—
Rettificazione di valore mutui e partecipazioni	—	—	—	—	400	372	372	—

Nota: Un confronto tra le cifre del 2007 e quelle degli anni precedenti non è pertinente a causa dei cambiamenti strutturali dovuti al NMC. L'esposizione distinta di voci è stata operata unicamente per le spese con incidenza sul finanziamento.

C02 Spese secondo gruppi di conti

continuazione Mio. CHF	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 %
Spese finanziarie	3 586	3 388	3 711	4 105	3 997	4 013	-92	-2,2
Spese a titolo di interessi	3 293	3 167	3 577	3 993	3 837	3 635	-358	-9,0
Prestiti	2 291	2 408	2 945	3 339	3 152	3 096	-243	-7,3
Crediti contabili a breve termine	22	45	110	196	382	228	32	16,2
Rimanenti spese a titolo di interessi	980	714	522	458	303	312	-147	-32,0
Spese per raccolta di fondi	293	216	134	112	159	143	31	27,6
Rimanenti spese finanziarie	-	5	-	-	-	236	236	-
Vers. nel fondo a dest. vinc. nel cap. di terzi	-	-	-	-	65	98	98	-

Nota: Un confronto tra le cifre del 2007 e quelle degli anni precedenti non è pertinente a causa dei cambiamenti strutturali dovuti al NMC. L'esposizione distinta di voci è stata operata unicamente per le spese con incidenza sul finanziamento.

C03 Evoluzione dei ricavi e delle spese

Tasso di crescita medio annuo in %	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	2003-2007
Ricavi ordinari	1,6	3,9	5,7	7,2	7,5	6,2	5,7
Gettito fiscale	1,1	3,4	5,9	7,1	6,1	1,9	4,6
Imposta federale diretta	9,6	-4,7	3,3	16,5	10,3	8,1	5,5
Imposta preventiva	-37,5	60,1	52,2	-1,3	0,1	-30,8	13,6
Tasse di bollo	-6,9	5,0	-1,9	6,9	14,3	3,5	3,3
Imposta sul valore aggiunto	1,8	3,0	2,6	5,0	6,3	3,5	3,5
Rimanenti imposte sul consumo	2,7	4,9	0,8	1,8	-1,6	1,7	2,3
Tasse sul traffico	-3,6	0,9	31,0	4,9	-0,1	4,0	9,6
Dazi	-0,2	0,7	-7,6	5,5	–	1,3	-0,2
Diversi introiti fiscali	61,9	23,0	17,8	6,3	19,2	7,6	13,5
Regalie e concessioni	47,2	17,5	5,6	-3,2	1,0	5,2	6,0
Ricavi finanziari	-12,3	0,2	8,6	19,5	26,3	172,7	37,2
Proventi da partecipazioni	9,4	7,8	5,2	6,1	-100,0	-99,9	-79,6
Rimanenti ricavi finanziari	-32,8	-11,6	14,9	42,6	60,8	131,7	35,4
Rimanenti ricavi	4,0	10,2	-3,6	13,6	57,4	32,7	12,5
Ricavi e tasse	3,9	10,9	-3,5	13,8	11,8	4,8	6,3
Ricavi diversi	5,5	-1,3	-4,4	8,1	873,6	585,8	62,7
Prelev. da fondo destinaz. vincol. nel cap. terzi	–	–	–	–	–	n.a.	
Spese ordinarie	0,5	1,0	1,7	2,5	18,8	18,1	5,6
Spese proprie	-0,4	-1,2	-2,3	-1,1	17,6	16,9	2,8
Spese per il personale	2,2	–	-2,1	-1,1	0,7	3,9	0,1
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	-0,1	-7,1	-1,0	1,7	18,4	20,7	3,1
Spese per l'armamento	-9,1	8,1	-5,8	-7,1	0,5	-0,9	-1,6
Spese di versamento	2,0	2,3	1,9	2,6	20,8	20,6	6,6
Quote di terzi a ricavi della Confederazione	1,6	1,2	10,5	12,1	8,1	6,5	7,5
Indennizzi a enti pubblici	-5,7	-13,6	184,9	-9,1	-69,8	-3,1	21,3
Contributi a istituzioni proprie	-4,5	5,8	-5,8	0,2	-78,8	21,8	5,0
Contributi a terzi	–	1,5	-8,6	0,6	-3,7	0,3	-1,7
Contributi ad assicurazioni sociali	5,5	3,6	2,2	–	–	5,0	2,7
Spese finanziarie	-9,7	-5,5	9,5	10,6	1,7	-2,2	2,9
Spese a titolo di interessi	-12,5	-3,8	12,9	11,6	2,8	-9,0	2,5
Rimanenti spese finanziarie	42,5	-24,6	-39,4	-16,5	-19,7	238,5	6,6
Vers. nel fondo a dest. vinc. nel cap. di terzi	–	–	–	–	–	n.a.	

Nota: Un confronto tra le cifre del 2007 e quelle degli anni precedenti non è pertinente a causa dei cambiamenti strutturali dovuti al NMC. L'esposizione distinta di voci è stata operata unicamente per le spese e i ricavi con incidenza sul finanziamento.

C04 Struttura dei ricavi e delle spese

Quota in % di ricavi/spese ordinari	Consuntivo 2003	Consuntivo 2004	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007
Ricavi ordinari	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Gettito fiscale	93,4	93,1	93,2	93,1	92,3	89,4
Imposta federale diretta	26,7	24,5	24,0	26,1	27,2	26,5
Imposta preventiva	3,5	5,5	7,8	7,2	5,4	4,7
Tasse di bollo	5,7	5,7	5,3	5,3	5,7	5,2
Imposta sul valore aggiunto	37,0	36,6	35,6	34,8	35,2	33,9
Rimanenti imposte sul consumo	14,5	14,7	14,0	13,3	12,7	12,7
Tasse sul traffico	3,0	2,9	3,6	3,5	3,3	3,5
Dazi	2,3	2,2	1,9	1,9	1,8	1,8
Diversi introiti fiscali	0,8	0,9	1,0	1,0	1,1	1,0
Regalie e concessioni	2,3	2,6	2,6	2,3	2,3	2,3
Ricavi finanziari	1,8	1,7	1,8	2,0	2,3	5,1
Proventi da partecipazioni	1,1	1,1	1,1	1,1	–	–
Aumento di equity value	–	–	–	–	1,0	3,2
Rimanenti ricavi finanziari	0,7	0,6	0,7	0,9	1,3	1,9
Rimanenti ricavi	2,5	2,6	2,4	2,5	3,1	3,2
Ricavi e tasse	2,3	2,5	2,3	2,4	2,1	2,4
Ricavi diversi	0,1	0,1	0,1	0,1	1,0	0,8
Prelev. da fondo destinaz. vincol. nel cap. terzi	–	–	–	–	–	–
Spese ordinarie	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0	100,0
Spese proprie	19,7	19,2	18,5	17,8	18,1	17,6
Spese per il personale	10,2	10,1	9,8	9,4	8,2	8,3
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	6,6	6,0	5,9	5,8	6,0	6,0
Spese per l'armamento	2,9	3,1	2,8	2,6	2,1	2,2
Ammortamenti su beni amministrativi	–	–	–	–	1,7	1,2
Spese di versamento	72,1	73,1	73,2	73,3	74,5	74,8
Quote di terzi a ricavi della Confederazione	14,8	14,8	16,1	17,6	15,1	15,9
Indennizzi a enti pubblici	1,0	0,9	2,4	2,1	1,8	1,8
Contributi a istituzioni proprie	4,8	5,0	4,6	4,5	4,9	4,7
Contributi a terzi	23,9	24,0	21,6	21,2	18,0	17,9
Contributi ad assicurazioni sociali	27,7	28,4	28,5	27,8	24,9	24,7
Rettificazione di valore contributi per investim.	–	–	–	–	9,1	9,1
Rettificazione di valore mutui e partecipazioni	–	–	–	–	0,7	0,7
Spese finanziarie	8,2	7,7	8,3	8,9	7,2	7,4
Spese a titolo di interessi	7,5	7,2	8,0	8,7	7,0	6,7
Rimanenti spese finanziarie	0,7	0,5	0,3	0,2	0,3	0,7
Vers. nel fondo a dest. vinc. nel cap. di terzi	–	–	–	–	0,1	0,2

Nota: Un confronto tra le cifre del 2007 e quelle degli anni precedenti non è pertinente a causa dei cambiamenti strutturali dovuti al NMC. L'esposizione distinta di voci è stata operata unicamente per le spese e i ricavi con incidenza sul finanziamento.

C05 Ricavi e spese secondo Dipartimento per il 2007

Mio. CHF	Totale Consuntivo 2007	A+T	DFAE	DFI	DFGP	DDPS	DFF	DFE	DATEC
Ricavi ordinari	58 000	18	37	568	86	247	56 565	305	174
Gettito fiscale	51 836	—	—	449	—	—	51 356	3	28
Imposta federale diretta	15 389	—	—	—	—	—	15 389	—	—
Imposta preventiva	2 730	—	—	—	—	—	2 730	—	—
Tasse di bollo	2 990	—	—	—	—	—	2 990	—	—
Imposta sul valore aggiunto	19 684	—	—	—	—	—	19 684	—	—
Rimanenti imposte sul consumo	7 380	—	—	—	—	—	7 380	—	—
Tasse sul traffico	2 016	—	—	—	—	—	2 016	—	—
Dazi	1 040	—	—	—	—	—	1 040	—	—
Diversi introiti fiscali	607	—	—	449	—	—	127	3	28
Regalie e concessioni	1 331	—	—	—	—	—	1 101	193	36
Ricavi finanziari	2 969	—	—	1	—	—	2 943	23	2
Proventi da partecipazioni	1	—	—	—	—	—	—	—	1
Aumento di equity value	1 860	—	—	—	—	—	1 860	—	—
Rimanenti ricavi finanziari	1 108	—	—	1	—	—	1 083	22	1
Rimanenti ricavi	1 844	18	37	118	86	247	1 144	86	109
Ricavi e tasse	1 387	18	37	115	80	183	770	78	108
Ricavi diversi	457	—	—	3	7	64	374	8	—
Prelev. da fondo destinaz. vincol. nel cap. terzi	21	—	—	—	—	—	21	—	—
Spese ordinarie	54 289	257	2 026	17 874	1 194	4 594	14 423	5 483	8 439
Spese proprie	9 573	257	562	523	419	4 385	2 567	406	455
Spese per il personale	4 492	210	448	285	309	1 545	1 145	286	265
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	3 238	46	113	234	101	1 389	1 056	114	185
Spese per l'armamento	1 168	—	—	—	—	1 168	—	—	—
Ammortamenti su beni amministrativi	675	—	1	5	9	283	366	6	5
Spese di riversamento	40 604	—	1 465	17 350	775	209	7 744	5 077	7 984
Quote di terzi a ricavi della Confederazione	8 624	—	—	357	—	—	7 659	—	609
Indennizzi a enti pubblici	955	—	—	—	640	69	—	—	246
Contributi a istituzioni proprie	2 527	—	—	1 950	—	—	—	32	545
Contributi a terzi	9 744	—	1 469	1 806	118	130	85	4 556	1 580
Contributi ad assicurazioni sociali	13 417	—	—	13 136	—	—	—	281	—
Rettificazione di valore contributi per investimenti	4 966	—	—	102	18	9	—	128	4 709
Rettificazione di valore mutui e partecipazioni	372	—	-4	—	—	—	—	80	295
Spese finanziarie	4 013	—	—	—	—	—	4 013	—	—
Spese a titolo di interessi	3 635	—	—	—	—	—	3 635	—	—
Rimanenti spese finanziarie	378	—	—	—	—	—	378	—	—
Vers. nel fondo a dest. vinc. nel cap. di terzi	98	—	—	—	—	—	98	—	—

Nota: Un confronto tra le cifre del 2007 e quelle degli anni precedenti non è pertinente a causa dei cambiamenti strutturali dovuti al NMC. L'esposizione distinta di voci è stata operata unicamente per le spese e i ricavi con incidenza sul finanziamento.

C05 Ricavi e spese secondo Dipartimento per il 2006

Mio. CHF	Totale Consuntivo 2006	A+T	DFAE	DFI	DFGP	DDPS	DFF	DFE	DATEC
Ricavi ordinari	54 617	15	37	490	101	140	53 345	313	177
Gettito fiscale	50 873	—	—	406	—	—	50 436	9	21
Imposta federale diretta	14 230	—	—	—	—	—	14 230	—	—
Imposta preventiva	3 947	—	—	—	—	—	3 947	—	—
Tasse di bollo	2 889	—	—	—	—	—	2 889	—	—
Imposta sul valore aggiunto	19 018	—	—	—	—	—	19 018	—	—
Rimanenti imposte sul consumo	7 259	—	—	—	—	—	7 259	—	—
Tasse sul traffico	1 938	—	—	—	—	—	1 938	—	—
Dazi	1 027	—	—	—	—	—	1 027	—	—
Diversi introiti fiscali	564	—	—	406	—	—	128	9	21
Regalie e concessioni	1 265	—	—	—	—	—	1 076	158	32
Ricavi finanziari	1 089	—	—	1	—	—	1 069	19	—
Proventi da partecipazioni	611	—	—	—	—	—	611	—	—
Rimanenti ricavi finanziari	478	—	—	1	—	—	458	19	—
Rimanenti ricavi	1 390	15	37	82	101	140	764	128	124
Ricavi e tasse	1 323	15	37	81	101	124	713	128	124
Ricavi diversi	67	—	—	—	—	16	50	—	—
Spese ordinarie	45 953	190	1 942	16 704	1 233	4 370	13 042	5 221	3 250
Spese proprie	8 187	190	498	453	428	4 192	1 612	396	418
Spese per il personale	4 325	164	416	284	345	1 540	1 042	285	251
Spese per beni e servizi e spese d'esercizio	2 683	27	81	169	84	1 474	571	111	167
Spese per l'armamento	1 178	—	—	—	—	1 178	—	—	—
Spese di versamento	33 661	—	1 444	16 251	805	179	7 325	4 826	2 832
Quote di terzi a ricavi della Confederazione	8 098	—	—	291	—	—	7 229	—	578
Indennizzi a enti pubblici	986	—	—	—	692	70	—	—	223
Contributi a istituzioni proprie	2 075	—	—	1 619	—	—	—	—	456
Contributi a terzi	9 719	—	1 444	1 826	112	109	96	4 558	1 575
Contributi ad assicurazioni sociali	12 783	—	—	12 515	—	—	—	268	—
Spese finanziarie	4 105	—	—	—	—	—	4 105	—	—
Spese a titolo di interessi	3 993	—	—	—	—	—	3 993	—	—
Rimanenti spese finanziarie	112	—	—	—	—	—	112	—	—

D01 Il bilancio in dettaglio

Mio. CHF	Bilancio di apertura 01.01.2007	Consuntivo 2007 31.12.2007	Differenza assoluta	Differenza %
Attivi	66 155	64 979	-1 176	-1,8
Beni patrimoniali	34 027	31 965	-2 062	-6,1
Attivo circolante	20 287	18 773	-1 514	-7,5
Liquidità e invest. di denaro a breve termine	378	546	168	44,3
Cassa	2	2	–	-13,1
Posta	129	136	6	4,9
Banca	247	408	162	65,5
Crediti	5 959	6 292	333	5,6
Crediti fiscali e doganali	4 667	5 290	624	13,4
Conti correnti	1 074	668	-406	-37,8
Altri crediti	180	297	117	64,9
Rimanenti crediti	38	37	-1	-3,3
Investimenti finanziari a breve termine	12 374	10 337	-2 037	-16,5
Depositi a termine	4 575	8 900	4 325	94,5
Mutui	550	1 355	805	146,4
Valori di sostituzione positivi	106	76	-30	-27,9
Rimanenti investimenti	7 143	6	-7 137	-99,9
Delimitazioni contabili attive	1 576	1 598	22	1,4
Interessi	159	178	19	11,9
Disaggio	546	552	6	1,0
Rimanenti delimitazioni contabili attive	872	868	-3	-0,3
Attivo fisso	13 740	13 193	-547	-4,0
Investimenti finanziari a lungo termine	13 740	13 193	-547	-4,0
Titoli a reddito fisso	1 709	1 015	-694	-40,6
Titoli a reddito variabile	170	10	-160	-94,1
Mutui	5 130	5 130	–	–
Fondo per i grandi progetti ferroviari, anticipi	6 731	7 037	306	4,6
Beni amministrativi	32 128	33 014	886	2,8
Attivo circolante	216	214	-2	-1,1
Scorte	216	214	-2	-1,1
Scorte da acquisti	192	198	5	2,8
Scorte da produzione propria	24	16	-8	-32,2
Attivo fisso	31 912	32 800	888	2,8
Investimenti materiali	14 613	14 472	-140	-1,0
Beni mobili	315	313	-2	-0,6
Immobilizzazioni in corso	949	1 132	183	19,3
Immobili	13 348	13 026	-322	-2,4
Acconti su investimenti materiali	–	–	–	–
Investimenti immateriali	8	58	50	635,2
Software	8	7	-1	-11,0
Rimanenti investimenti immateriali	–	51	51	–
Mutui	3 254	2 963	-290	-8,9
Amministrazione generale	2	2	–	-10,7
Relazioni con l'estero	477	452	-25	-5,3
Previdenza sociale	2 272	2 026	-247	-10,9
Trasporti	6 991	7 204	212	3,0
Agricoltura	2 297	2 356	60	2,6
Altri settori economici	216	222	7	3,0
Rett. di valore su mutui dei beni amministrativi	-9 002	-9 299	-297	-3,3
Partecipazioni	14 038	15 306	1 268	9,0
Amministrazione generale	6	6	–	–
Difesa nazionale	729	774	45	6,1
Relazioni con l'estero	924	961	37	4,0
Formazione e ricerca	–	–	–	–
Previdenza sociale	215	216	1	0,3
Trasporti	13 234	14 455	1 221	9,2
Agricoltura	7	7	–	–
Altri settori economici	1	1	–	-23,8
Altri gruppi di compiti	13	13	–	–
Rettificazione di valore su partecipazioni	-1 091	-1 126	-35	-3,2

D01 Il bilancio in dettaglio

continuazione

Mio. CHF

	Bilancio di apertura 01.01.2007	Consuntivo 2007 31.12.2007	Differenza assoluta	%
Passivi	66 155	64 979	-1 176	-1,8
Capitale di terzi a breve termine	39 182	34 399	-4 784	-12,2
Impegni correnti	10 166	11 709	1 542	15,2
Conti correnti	8 387	7 769	-618	-7,4
Impegni da forniture e prestazioni	828	2 823	1 995	240,9
Fondazioni in gestione	91	94	3	3,8
Rimanenti impegni correnti	860	1 022	162	18,8
Impegni finanziari a breve termine	16 522	13 122	-3 400	-20,6
Mercato monetario	12 587	9 056	-3 530	-28,0
Aziende della Confederazione	1 220	1 335	115	9,4
Cassa di risparmio del personale federale	2 225	2 376	150	6,8
Valori di sostituzione negativi	305	166	-139	-45,7
Rimanenti impegni finanziari a breve termine	185	190	5	2,6
Delimitazione contabile passiva	4 851	8 926	4 075	84,0
Interessi	2 359	2 351	-9	-0,4
Aggio	1 938	1 783	-154	-8,0
Delimitazione dell'imposta preventiva	-	4 168	4 168	-
Rimanenti delimitazioni contabili passive	554	624	70	12,6
Accantonamenti a breve termine	7 643	641	-7 001	-91,6
Accantonamenti per ristrutturazioni	204	184	-20	-9,8
Accantonamenti di prestazioni per dipendenti	280	292	12	4,3
Altri accantonamenti	7 160	166	-6 994	-97,7
Capitale di terzi a lungo termine	113 061	112 323	-739	-0,7
Impegni finanziari a lungo termine	98 498	96 147	-2 351	-2,4
Aziende della Confederazione	50	50	-	-
Prestiti	95 669	95 684	15	-
Politecnici federali PF	-	34	34	-
Rimanenti debiti a medio e lungo termine	2 779	379	-2 400	-86,4
Accantonamenti a lungo termine	13 384	14 919	1 535	11,5
Accantonamenti imposta preventiva	7 600	9 100	1 500	19,7
Altri accantonamenti	5 784	5 819	35	0,6
Imp. nei confr. di fondi a dest. vinc. cap. terzi	1 179	1 257	78	6,6
Tasse d'incentivazione	278	263	-15	-5,5
Rimanenti fondi a dest. vinc. nel cap. di terzi	901	994	93	10,3
Capitale proprio	-86 088	-81 742	4 346	5,0
Fondi a dest. vincolata nel capitale proprio	4 294	4 696	401	9,3
Finanziamento speciale Traffico stradale	4 208	4 609	401	9,5
Rimanenti fondi a dest. vinc. nel cap. proprio	86	86	-	0,2
Fondo speciale	462	467	5	1,1
Riserve da preventivi globali	22	58	36	161,7
Riserve generali da preventivi globali	7	21	13	180,5
Riserve a dest. vincolata da preventivi globali	15	37	22	152,3
Riserva di rivalutazione	144	144	-	-
Altro capitale proprio	-	-	-	-
Disavanzo di bilancio	-91 010	-87 107	3 904	4,3

Nota: Quale valore di confronto per l'anno 2006 viene preso il bilancio di apertura secondo il NMC, vale a dire il Bilancio 2006 dopo la nuova valutazione (restatement) nel quadro del passaggio al NMC.

D02 Mutui secondo Unità amministrative

	Mio. CHF	Bilancio di apertura 01.01.2007			Consuntivo 2007 31.12.2007		
		Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio
Mutui	12 256	-9 002	3 254	12 262	-9 299	2 963	
201 Dipartimento federale degli affari esteri	377	-140	237	365	-134	231	
Mutui alla FIPOI	370	-140	230	358	-134	224	
Mutui all'Unione postale universale	5	-	5	5	-	5	
Mutui per equipaggiamento	2	-	2	2	-	2	
420 Ufficio federale della migrazione	50	-1	48	46	-1	45	
Mutui per alloggi per richiedenti l'asilo (art. 90 LASI)	48	-	48	45	-	45	
Mutui a rifugiati	1	-1	-	1	-1	-	
704 Segreteria di Stato dell'economia	233	-184	49	229	-186	43	
Mutui SCA per l'ammodernamento e lo sdebitamento dell'industria alberghiera	87	-87	-	87	-87	-	
SCA Società svizzera di credito alberghiero, mutui	39	-39	-	49	-49	-	
Indonesia, credito misto	45	-18	27	41	-16	26	
Jugoslavia, costi di adesione BERS	22	-10	12	17	-7	10	
Fondi per il finanziamento di studi SOFI	11	-11	-	11	-11	-	
Mutui «Kurs- und Erholungszentrum» Fiesch	4	-4	-	4	-4	-	
Cina, credito misto	8	-3	5	4	-1	3	
Accordo di consolidamento, Pakistan III	4	-1	2	4	-1	2	
Colombia, credito misto	4	-2	2	3	-1	2	
Accordo di consolidamento, Sudan I	3	-3	-	3	-3	-	
Accordo di consolidamento, Togo	3	-3	-	3	-3	-	
Accordo di consolidamento, Sudan III	1	-1	-	1	-1	-	
Accordo di consolidamento, Sudan IV	1	-1	-	1	-1	-	
Accordo di consolidamento, Bangladesh I	1	-	-	1	-	-	
708 Ufficio federale dell'agricoltura	2 297	-2 297	-	2 356	-2 356	-	
Cantone di Berna	395	-395	-	396	-396	-	
Cantone di Lucerna	231	-231	-	245	-245	-	
Cantone di San Gallo	192	-192	-	196	-196	-	
Cantone di Friburgo	173	-173	-	180	-180	-	
Cantone di Vaud	163	-163	-	169	-169	-	
Cantone dei Grigioni	151	-151	-	152	-152	-	
Cantone di Zurigo	139	-139	-	145	-145	-	
Cantone del Vallese	127	-127	-	128	-128	-	
Cantone di Argovia	104	-104	-	105	-105	-	
Cantone di Turgovia	101	-101	-	102	-102	-	
Cantone del Giura	64	-64	-	67	-67	-	
Cantone di Svitto	61	-61	-	65	-65	-	
Cantone di Soletta	60	-60	-	60	-60	-	
Cantone di Neuchâtel	54	-54	-	57	-57	-	
Cantone di Basilea Campagna	38	-38	-	41	-41	-	
Cantone Ticino	41	-41	-	41	-41	-	
Cantone di Sciaffusa	30	-30	-	32	-32	-	
Cantone di Obvaldo	30	-30	-	30	-30	-	
Cantone di Appenzello Esterno	28	-28	-	28	-28	-	
Cantone di Uri	25	-25	-	25	-25	-	
Cantone di Appenzello Interno	25	-25	-	25	-25	-	
Cantone di Zugo	20	-20	-	21	-21	-	
Cantone di Nidvaldo	18	-18	-	18	-18	-	
Cantone di Glarona	16	-16	-	17	-17	-	
Cantone di Ginevra	11	-11	-	11	-11	-	

Nota: Quale valore di confronto per l'anno 2006 viene preso il bilancio di apertura secondo il NMC, vale a dire il Bilancio 2006 dopo la nuova valutazione (restatement) nel quadro del passaggio al NMC.

D02 Mutui secondo Unità amministrative

continuazione

	Bilancio di apertura 01.01.2007			Consuntivo 2007 31.12.2007		
	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio
Mio. CHF						
725 Ufficio federale delle abitazioni	2 223	-291	1 931	1 980	-237	1 743
Mutui ipotecari a CIPEF da fondi federali	768	–	768	746	–	746
Anticipazioni della riduzione di base per abitazioni locative	696	-174	522	500	-125	375
Mutui a società per la costruzione di abitazioni d'utilità pubblica	431	-88	344	412	-84	327
Mutui ipotecari a CIPEF da fondi PUBLICA	199	–	199	197	–	197
Mutui per alloggi a pignoni e prezzi moderati (LPrA)	107	-21	85	107	-21	85
Mutui ipotecari a professori PF	13	–	13	11	–	11
Anticipazioni della riduzione di base per proprietà di persone bisognose d'assistenza	9	-9	–	7	-7	–
801 Segreteria generale DATEC	36	–	36	–	–	–
Skyguide, mutui per il nuovo edificio a Dübendorf	36	–	36	–	–	–
802 Ufficio federale dei trasporti	5 747	-4 920	827	5 998	-5 215	783
FFS SA	2 241	-2 241	–	2 368	-2 368	–
BLS SA	1 151	-1 051	100	1 168	-1 075	93
FR	824	-667	157	869	-718	151
ITC diverse	717	-488	229	742	-524	218
Matterhorn Gotthard Infrastruktur AG	127	-93	34	142	-111	31
Ferrovia centrale	112	-107	5	119	-115	4
Transports publics fribourgeois	112	-91	21	117	-98	19
Südostbahn AG	98	-65	33	115	-87	28
RBS AG	108	-66	42	108	-68	40
Appenzeller Bahnen	93	-51	42	91	-51	40
Rimanenti trasporti pubblici	164	–	164	159	–	159
803 Ufficio federale dell'aviazione civile	1 206	-1 169	37	1 203	-1 169	34
Mutui Swiss	1 169	-1 169	–	1 169	-1 169	–
Ginevra: oggetto 4-2	4	–	4	4	–	4
Ginevra: oggetto 4-1	4	–	4	4	–	4
Basilea: oggetto 2+4	3	–	3	3	–	3
Ginevra: oggetto 2+3	3	–	3	2	–	2
Basilea: oggetto 21	2	–	2	2	–	2
Ginevra: oggetto 9-1	2	–	2	2	–	2
Basilea: oggetto 10	2	–	2	2	–	2
Ginevra: oggetto 1	2	–	2	2	–	2
Basilea: oggetto 1	2	–	2	2	–	2
Basilea: oggetto 8	1	–	1	1	–	1
Basilea: oggetto 3	1	–	1	1	–	1
Ginevra: oggetto 1-2	1	–	1	1	–	1
Ginevra: oggetto 1-3	1	–	1	1	–	1
Basilea: oggetto 22	1	–	1	1	–	1
Ginevra: oggetto 1-4	1	–	1	1	–	1
Basilea: oggetto 7	1	–	1	1	–	1
Birrfeld	1	–	1	1	–	1
Basilea: oggetto 23	1	–	1	0	–	0
Rimanenti mutui	3	–	3	3	–	3
806 Ufficio federale delle strade	3	–	3	2	–	2
Bahnhof-Parkhaus Winterthur AG, Winterthur	2	–	2	2	–	2
Parking Simplon Gare SA, Lausanne	1	–	1	–	–	–
810 Ufficio federale dell'ambiente	86	–	86	82	–	82
Credito d'investimento alla silvicoltura	86	–	86	82	–	82

Nota: Quale valore di confronto per l'anno 2006 viene preso il bilancio di apertura secondo il NMC, vale a dire il Bilancio 2006 dopo la nuova valutazione (restatement) nel quadro del passaggio al NMC.

D03 Partecipazioni rilevanti

Mio. CHF	Valore di acquisto / Capitale di dotazione	Equity value 1.1.2007	Equity value 31.12.2007	Quota di capitale in %
Partecipazioni rilevanti	11 008	13 988	15 256	
La Posta	1 300	1 598	2 280	100,0
FFS	9 000	8 811	9 048	100,0
Swisscom	57	2 431	2 693	52,0
Ruag	340	729	774	100,0
Skyquide	140	244	285	99,9
SAPOMP Wohnbau AG	171	175	176	100,0

Nota: Quale valore di confronto per l'anno 2006 viene preso il bilancio di apertura secondo il NMC, vale a dire il Bilancio 2006 dopo la nuova valutazione (restatement) nel quadro del passaggio al NMC.

D04 Rimanenti partecipazioni secondo Unità amministrative

	Bilancio di apertura 01.01.2007			Consuntivo 2007 31.12.2007			Quota di capitale (in %)
	Mio. CHF	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio
Rimanenti partecipazioni	1 141	-1 090	49	1 177	-1 125	51	
201 Dipartimento federale degli affari esteri	16	-16	–	18	-18	–	
Partecipazione alla Banca per lo sviluppo del Consiglio d'Europa	16	-16	–	18	-18	–	1,6
202 Direzione dello sviluppo e della cooperazione	462	-462	–	466	-466	–	
Banca internaz. per la ricostruzione e lo sviluppo BIRS	256	-256	–	256	-256	–	1,7
Banca africana di sviluppo BAfS	63	-63	–	64	-64	–	1,3
Società finanziaria internazionale IFC	54	-54	–	54	-54	–	1,8
Banca asiatica di sviluppo BAsS	31	-31	–	31	-31	–	0,6
Banca interamericana di sviluppo BIS	28	-28	–	28	-28	–	0,4
Fondo europeo per l'Europa Sudorientale EFSE	12	-12	–	14	-14	–	6,5
Società interamericana d'investimento (IIC)	11	-11	–	12	-12	–	1,6
Agenzia multilaterale di garanzia degli investimenti MIGA	6	-6	–	6	-6	–	1,5
301 Segreteria generale DFI	10	–	10	10	–	10	
Partecipazione ISAT (Swissmedic)	10	–	10	10	–	10	65,5
601 Amministrazione federale delle finanze	7	-7	–	7	-7	–	
Hotel Bellevue Palace	6	-6	–	6	-6	–	99,7
Refuna AG	1	-1	–	1	-1	–	8,3
620 Ufficio federale delle costruzioni e della logistica	3	-3	–	3	-2	2	
GFW AG, BE (previdenza sociale)	2	-2	–	2	–	2	n.d.
71 Park St. Corp., New York	1	-1	–	1	-1	–	n.d.
Altre partecipazioni	1	-1	–	1	-1	–	n.d.
704 Segreteria di Stato dell'economia	444	-444	–	477	-477	–	
BERS - Banca europea per la ricostruzione e lo sviluppo	188	-188	–	191	-191	–	2,8
Swiss Technology Venture Capital Fund e azioni privilegiate	30	-30	–	30	-30	–	100,0
ASEAN - China Investment Fund	20	-20	–	20	-20	–	n.d.
SSPF - Sino-Swiss Partnership Fund	19	-19	–	19	-19	–	n.d.
IDFC - Indien, Infrastructure Development Finance Co.	15	-15	–	15	-15	–	4,6
AIF - African Infrastructure Fund	15	-15	–	15	-15	–	2,3
AEAF - Aureos East Africa Fund	10	-10	–	10	-10	–	n.d.
SDFC-Swiss Development Finance Corporation, partecipazione	10	-10	–	10	-10	–	49,0
CAGF - Central American Growth Fund	8	-8	–	8	-8	–	n.d.
Virgin Islands, Terra capital Invest. Ltd., partecipazione	8	-8	–	8	-8	–	32,0
SEAF - Trans Andean Fund	7	-7	–	7	-7	–	n.d.
SEAF - Central Asia Small Enterprise Fund	7	-7	–	7	-7	–	n.d.
MPEF - Maghreb Private Equity Fund II	6	-6	–	7	-7	–	n.d.
GMF/Ltd - Global Microfinance Facility Ltd.	7	-7	–	7	-7	–	n.d.
SEAF - Central+Eastern Europe Growth Fund	6	-6	–	6	-6	–	n.d.
EUF - Euroventures Ukraine Fund	6	-6	–	6	-6	–	n.d.
SEAF - South Balkan Fund	6	-6	–	6	-6	–	n.d.
SGA - Società Svizzera di Credito Alberghiero, certificati di quota	6	-6	–	6	-6	–	50,0

D04 Rimanenti partecipazioni secondo Unità amministrative

continuazione

	Bilancio di apertura 01.01.2007			Consuntivo 2007 31.12.2007			Quota di capitale (in %)
	Mio. CHF	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio
KDPEF - KD Private Equity Fund	4	-4	-	6	-6	-	n.d.
GFEF - Ghana Fidelity Equity Fund I	5	-5	-	5	-5	-	n.d.
MEFI - Mekong Enterprise Fund II	5	-5	-	5	-5	-	n.d.
HEP III - Horizon Equity Fund III	5	-5	-	5	-5	-	n.d.
Vantage Mezzanine Fund SA	-	-	-	5	-5	-	n.d.
MPEF - Maghreb Private Equity Fund	4	-4	-	4	-4	-	10,0
GMF II - Global Microfinance Facility Ltd.	-	-	-	4	-4	-	n.d.
CMFI - Capital Morocco Fund II	4	-4	-	4	-4	-	n.d.
MEF - Mekong Enterprise Fund	4	-4	-	4	-4	-	n.d.
SEAF - Trans Balkan Fund	4	-4	-	4	-4	-	12,5
GMF - Global Microfinance Fund	4	-4	-	4	-4	-	n.d.
GFEAF - GroFin East Africa Fund	4	-4	-	4	-4	-	n.d.
SIF - Solidus Investment Fund	4	-4	-	4	-4	-	n.d.
BFSEF - Balkan Financial Sector Equity Fund	4	-4	-	4	-4	-	n.d.
raBOP	-	-	-	3	-3	-	n.d.
SIFEM - CASEIF II	-	-	-	3	-3	-	n.d.
Trust Bank Ghana II	-	-	-	3	-3	-	n.d.
VEF - Vietnam Equity Fund	3	-3	-	3	-3	-	n.d.
CEEE - Partecipazione Central Eastern European Environment	3	-3	-	3	-3	-	9,0
TIL - Tuninvest International, partecipazione al capitale	3	-3	-	3	-3	-	8,5
HTF - Horizon Techventures Fund	3	-3	-	3	-3	-	n.d.
Symbiotics MFI Global Sub Debt CDO	-	-	-	3	-3	-	n.d.
FINARCA - Financiera Arrendadora Centroamerica	3	-3	-	3	-3	-	n.d.
SEAF Blue Waters Growth Fund: Vietnam	-	-	-	3	-3	-	n.d.
ACIL/AMSL-Indien, gruppo finanziario Alliance	2	-2	-	2	-2	-	17,0
Fidelity Equity Fund II	-	-	-	1	-1	-	n.d.
Business Leasing Uzbekistan	-	-	-	1	-1	-	n.d.
TMS - Tradelink Marketing Services	1	-1	-	1	-1	-	n.d.
ELF - Emergency Liquidity Facility	1	-1	-	1	-1	-	n.d.
SSFMC - Sino-Swiss Fund Management Company	1	-1	-	1	-1	-	n.d.
MNL-Msele Nedventures Ltd, Kapitalbeteiligung	1	-1	-	1	-1	-	n.d.
Altre partecipazioni	1	-1	-	1	-1	-	n.d.
708 Ufficio federale dell'agricoltura	7	-7	-	7	-7	-	n.d.
Unione svizzera per il commercio del formaggio SA in liquidazione	7	-7	-	7	-7	-	100,0
725 Ufficio federale delle abitazioni	40	-1	40	40	-	40	n.d.
Logis Suisse AG	24	-	24	24	-	24	64,6
Alloggi Ticino SA	5	-	5	5	-	5	35,5
Logement Social Romand SA	5	-	5	5	-	5	48,0
Wohnstadt Bau+Verwaltungsgenossenschaft	2	-	2	2	-	2	20,0
Hypothekar-Bürgschaftsgenossenschaft	1	-	1	1	-	1	81,0
WOLO AG	1	-	1	1	-	1	32,5
Coopérative romande de cautionnement immobilier CRCI	1	-	1	1	-	1	71,7
Altre partecipazioni	1	-1	1	1	-	1	n.d.
802 Ufficio federale dei trasporti	150	-150	-	150	-150	-	n.d.
Ferrovia retica FR	25	-25	-	25	-25	-	43,1
Ferrovia centrale	19	-19	-	19	-19	-	16,1
BLS SA	17	-17	-	17	-17	-	21,7
Matterhorn Gotthard Infrastruktur AG	11	-11	-	11	-11	-	76,7
Montreux-Oberland-Bahn MOB	9	-9	-	9	-9	-	43,1
Regionalverkehr Bern-Solothurn RBS	7	-7	-	7	-7	-	26,4
Appenzeller Bahnen AB	6	-6	-	6	-6	-	39,3
Berner Oberland-Bahnen BOB	4	-4	-	4	-4	-	35,7
Forchbahn FB	4	-4	-	4	-4	-	32,8
Aare Seeland mobil AG Asm	4	-4	-	4	-4	-	36,2
Transports publics fribourgeois TPF	4	-4	-	4	-4	-	22,2

D04 Rimanenti partecipazioni secondo Unità amministrative

continuazione

Mio. CHF	Bilancio di apertura 01.01.2007			Consuntivo 2007 31.12.2007			Quota di capitale (in %)
	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio	Valore di acquisto	Rettifica-zione di valore	Valore di bilancio	
Chemin de fer du Jura CJ	4	-4	-	4	-4	-	33,4
Wynental- und Suhrentalbahn WSB	4	-4	-	4	-4	-	34,4
DBWM Transport AG	3	-3	-	3	-3	-	30,3
Schweizerische Südostbahn SOB	3	-3	-	3	-3	-	35,8
Società Ferrovie Autolinee Ticinesi SA	3	-3	-	3	-3	-	34,1
FART							
Transports de Martigny et Régions SA, TMR	3	-3	-	3	-3	-	43,2
Sihltahl-Zürich-Uetliberg-Bahn SZU	3	-3	-	3	-3	-	27,8
Matterhorn Gotthard Verkehrs AG	3	-3	-	3	-3	-	16,6
Baselland Transport AG BLT	2	-2	-	2	-2	-	5,6
Frauenfeld-Will-Bahn FW	2	-2	-	2	-2	-	37,4
Transports Publics du Chablais SA, TPC	2	-2	-	2	-2	-	18,1
TRAVYS SA	1	-1	-	1	-1	-	17,2
Lausanne-Echallens-Bercher LEB	1	-1	-	1	-1	-	42,9
Transports Montreux-Vevey-Riviera MVR	1	-1	-	1	-1	-	17,1
Nyon-St.Cergue-Morez NStCM	1	-1	-	1	-1	-	28,3
Transports Regionaux neuchâtelois TRN SA	1	-1	-	1	-1	-	13,4
Société des Forces Motrices de l'Avançon FMA	1	-1	-	1	-1	-	11,0
Compagnie générale de navigation sur le Lac Léman CGN	1	-1	-	1	-1	-	3,9
Waldenbugerbahn WB	1	-1	-	1	-1	-	24,4
Zugerland Verkehrsbetriebe ZVB	1	-1	-	1	-1	-	5,2
Altre partecipazioni	1	-1	-	1	-1	-	n.d.

n.d.: non disponibile.

Nota: Quale valore di confronto per l'anno 2006 viene preso il bilancio di apertura secondo il NMC, vale a dire il Bilancio 2006 dopo la nuova valutazione (restatement) nel quadro del passaggio al NMC.

D05 Debiti a breve e a lungo termine

Mio. CHF	Bilancio di apertura 01.01.2007	Consuntivo 2007 31.12.2007	Differenza assoluta	Differenza %
Debito lordo	125 186	120 978	-4 208	-3,4
Debiti a breve termine	26 688	24 831	-1 857	-7,0
Impegni correnti	10 166	11 709	1 542	15,2
Conti correnti	8 387	7 769	-618	-7,4
Impegni da forniture e prestazioni	828	2 823	1 995	240,9
Fondazioni in gestione	91	94	3	3,8
Rimanenti impegni correnti	860	1 022	162	18,8
Impegni finanziari a breve termine	16 522	13 122	-3 400	-20,6
Mercato monetario	12 587	9 056	-3 530	-28,0
Aziende della Confederazione	1 220	1 335	115	9,4
Cassa di risparmio del personale federale	2 225	2 376	150	6,8
Valori di sostituzione negativi	305	166	-139	-45,7
Rimanenti impegni finanziari a breve termine	185	190	5	2,6
Debiti a lungo termine	98 498	96 147	-2 351	-2,4
Impegni finanziari a lungo termine	98 498	96 147	-2 351	-2,4
Aziende della Confederazione	50	50	–	–
Prestiti	95 669	95 684	15	–
Costruzioni dei PF cofinanziate da terzi	–	34	34	–
Rimanenti debiti a medio e lungo termine	2 779	379	-2 400	-86,4

Nota: Quale valore di confronto per l'anno 2006 viene preso il bilancio di apertura secondo il NMC, vale a dire il Bilancio 2006 dopo la nuova valutazione (restatement) nel quadro del passaggio al NMC.

E01 Debiti sui mercati monetario e finanziario e prezzi di costo

	Totale		Debito sul mercato monetario		Debito sul mercato finanziario	
	Mio. CHF	Prezzi di costo in %	Mio. CHF	Prezzi di costo in %	Mio. CHF	Prezzi di costo in %
2007	106	3,2	10	2,2	96	3,3
2006	110	3,2	14	1,7	96	3,4
2005	112	3,0	17	0,8	96	3,4

Nota: le cifre dettagliate sono disponibili solo a partire dal 2005.

E02 Pubblicazione del debito pendente sul mercato monetario

Esigibilità	N. valori	Contratto il	Prezzo di emissione/ Interesse	Valore di bilancio	Valore di mercato
Mio. CHF				31.12.2007	31.12.2007
Totale				10 441,4	10 413,7
Crediti contabili a breve termine					
03.01.2008	862928	04.10.2007	99,5010	652,5	652,3
10.01.2008	862929	11.10.2007	99,6500	529,6	529,3
17.01.2008	862891	18.01.2007	97,7840	621,5	620,8
24.01.2008	862931	25.10.2007	99,4860	425,7	425,0
31.01.2008	862932	01.11.2007	99,5230	659,4	658,0
07.02.2008	862933	08.11.2007	99,4540	694,1	692,4
14.02.2008	862934	15.11.2007	99,4840	591,9	590,0
21.02.2008	862935	22.11.2007	99,4840	557,5	555,4
28.02.2008	862923	30.08.2007	98,7770	937,5	933,5
06.03.2008	862937	06.12.2007	99,4840	492,9	490,6
13.03.2008	862938	13.12.2007	99,4920	443,1	440,8
20.03.2008	862939	20.12.2007	99,4880	795,4	790,6
27.03.2008	862940	27.12.2007	99,4880	490,1	487,0
17.04.2008	862930	18.10.2007	98,7170	476,4	472,4
29.05.2008	862936	29.11.2007	98,8850	356,3	352,2
17.07.2008	862917	19.07.2007	97,1390	332,6	327,4
Depositi a termine					
PF				1 385,0	1 396,2
11.01.2008	–	30.11.2007	2,00%	45,0	45,1
31.01.2008	–	31.10.2007	2,30%	70,0	70,3
30.06.2008	–	25.06.2007	2,70%	70,0	70,9
ASRE					
11.01.2008	–	05.07.2007	2,60%	100,0	101,3
17.03.2008	–	04.10.2007	2,30%	250,0	251,2
03.10.2008	–	04.04.2007	2,46%	100,0	101,5
14.01.2009	–	05.01.2007	2,46%	100,0	101,9
15.07.2009	–	05.01.2007	2,42%	100,0	101,6
13.01.2010	–	05.01.2007	2,37%	100,0	101,2
14.07.2010	–	05.01.2007	2,41%	100,0	101,1
12.01.2011	–	05.01.2007	2,44%	100,0	100,9
13.07.2011	–	05.01.2007	2,43%	100,0	100,6
18.01.2012	–	05.01.2007	2,42%	100,0	100,2
Skycare					
19.12.2015	–	19.12.2003	2,75%	50,0	48,4

E03 Pubblicazione dei prestiti pendenti

Esigibilità Mio. CHF	N. valori	Cedola	Durata	Disdicipile	Quote proprie disponibili	Valore di bilancio 31.12.2007	Valore di mercato 31.12.2007
Prestiti federali in CHF						3 735	95 684,2
08.01.2008	108546	4,25%	1996-2008	–	–	5 366,3	5 589,8
11.02.2009	843555	3,25%	1998-2009	–	–	8 522,8	8 832,1
05.11.2009	1980345	1,75%	2004-2009	–	100	1 655,7	1 649,3
07.08.2010	680990	3,50%	1997-2010	–	200	8 702,4	9 018,3
10.06.2011	1084089	4,00%	2000-2011	–	50	7 632,4	8 129,4
10.06.2012	805564	2,75%	1999-2012	–	160	8 600,1	8 741,8
11.02.2013	1037930	4,00%	2000-2013	–	280	6 900,2	7 538,0
06.01.2014	148008	4,25%	1994-2014	–	–	4 608,4	5 152,2
09.11.2014	2313981	2,00%	2005-2014	–	215	1 691,3	1 603,9
10.06.2015	1238558	3,75%	2001-2015	–	70	3 583,3	3 854,6
12.03.2016	1563345	2,50%	2003-2016	–	240	6 217,9	6 125,7
12.10.2016	2285961	2,00%	2005-2016	–	300	2 272,5	2 138,0
05.06.2017	644842	4,25%	1997-2017	–	260	5 500,1	6 155,7
08.01.2018	1522166	3,00%	2003-2018	–	365	4 575,4	4 688,6
12.05.2019	1845425	3,00%	2004-2019	–	320	4 337,8	4 368,2
06.07.2020	2190890	2,25%	2005-2020	–	120	2 098,1	1 922,6
11.02.2023	843556	4,00%	1998-2023	–	–	3 961,0	4 457,9
27.06.2027	3183556	3,25%	2007-2027	–	300	100,7	102,8
08.04.2028	868037	4,00%	1998-2028	–	300	5 312,5	6 004,5
08.04.2033	1580323	3,50%	2003-2033	–	300	2 454,7	2 604,4
08.03.2036	2452496	2,50%	2006-2036	–	155	629,5	566,0
06.01.2049	975519	4,00%	1999-2049	–	–	961,4	1 141,0

E04 Onere netto degli interessi

Mio. CHF	Onere netto degli interessi	Uscite a titolo di interessi	Entrate a titolo di interessi
2007	3 185	3 849	664
2006	3 515	3 993	478
2005	3 242	3 577	335
2004	2 876	3 167	292
2003	2 964	3 293	329
2002	3 274	3 764	490
2001	2 645	3 394	749
2000	2 759	3 489	730
1999	2 905	3 586	681
1998	2 281	3 345	1 063
1997	1 940	3 079	1 139
1996	1 591	2 922	1 331
1995	1 641	3 080	1 440
1994	1 793	3 079	1 287
1993	1 411	2 486	1 076
1992	1 651	2 546	895
1991	1 310	2 050	740
1990	1 180	1 832	652

E05 Strumenti finanziari derivati

Mio. CHF	Valore nominale		Valore positivo di sostituzione		Valore negativo di sostituzione	
	01.01.2007	31.12.2007	01.01.2007	31.12.2007	01.01.2007	31.12.2007
Strumenti finanziari derivati	8 558	7 598	106	76	-305	-166
Strumenti su saggi d'interesse	6 300	5 450	11	16	-299	-140
Swap di interessi	6 300	5 450	11	16	-299	-140
Opzioni	-	-	-	-	-	-
Divise	2 258	2 148	95	60	-7	-25
Contratti a termine	2 258	2 148	95	60	-7	-25
Opzioni	-	-	-	-	-	-

F01 Retribuzione del personale, contributi del datore di lavoro ed effettivo di personale¹

	Totale		Personale a carico di crediti per il personale		Personale a carico di crediti per beni e servizi		Personale a carico di Unità amministrative GEMAP ²		Personale a carico di autorità, commissioni e giudici	
	Spese mio. CHF	Effettivo FTE	Spese mio. CHF	Effettivo FTE	Spese mio. CHF	Effettivo FTE	Spese mio. CHF	Effettivo FTE	Spese mio. CHF	Effettivo FTE
2007 ³	4 256	32 105	3 449	26 712	102	569	638	4 750	67	74
2006 ³	4 110	32 376	3 571	28 661	121	753	352	2 900	66	62
2005	4 111	33 290	3 591	29 639	117	889	336	2 710	67	52
2004	4 188	34 155	3 675	30 499	114	874	333	2 733	65	49
2003	4 148	34 619	3 675	31 187	106	782	306	2 616	61	34
2002 ⁴	4 078	33 662	3 618	30 433	107	745	298	2 484	56	–
2001 ⁴	3 890	32 498	3 455	29 421	98	695	284	2 382	52	–
2000 ⁴	3 619	31 269	3 284	28 758	38	334	253	2 177	45	–

1 Effettivo di personale: effettivo medio di posti a tempo pieno (Full Time Equivalent).

2 Numero di Unità amministrative GEMAP: 2007 (23), 2006 (14), 2004 (12), 2001 (11), 2000 (10).

3 Valori calcolati secondo il NMC.

4 I dati relativi al personale a carico di autorità, commissioni e giudici sono compresi nel personale a carico dei crediti per il personale.

F02 Spese per il personale in dettaglio

Mio. CHF	Consuntivo 2005	Consuntivo 2006	Preventivo 2007	Consuntivo 2007	Diff. rispetto al C 2006 assoluta	Diff. rispetto al C 2006 % 3,9
Spese per il personale	4 375	4 325	4 539	4 492	167	3,9
Spese per il personale a carico di crediti per il personale	4 259	4 205	4 423	4 389	184	4,4
Legislativo	61	63	63	61	-2	-2,9
Indennità per parlamentari	35	36	36	33	-3	-8,3
Spese per il personale ¹	26	27	27	28	1	4,4
Rimanenti spese per il personale	-	-	-	-	-	-
Giudiziario	73	68	123	116	48	70,6
Retribuzione dei giudici federali	27	18	33	34	16	88,9
Spese per il personale ¹	46	50	89	81	31	61,4
Rimanenti spese per il personale	-	-	1	1	1	-
Esecutivo	3 938	3 890	3 955	4 030	140	3,6
Retribuzione CF e CaF	4	4	4	4	-	-5,0
Retribuzione commissioni	1	12	1	1	-11	-94,2
Spese per il personale ¹	3 827	3 789	3 834	3 926	137	3,6
<i>di cui senza incidenza sul finanziamento</i>	-	-	-	11	11	-
Spese per il personale locale del DFAE ¹	41	41	45	47	6	14,6
Rimanenti spese per il personale	65	44	71	53	9	20,2
Crediti globali e speciali²	120	119	217	151	32	27,1
Contributi globali del datore di lavoro ³	-	-	10	-	-	-
Prestazioni del datore di lavoro ⁴	120	119	116	151	32	27,1
<i>di cui senza incidenza sul finanziamento</i>	-	-	-	39	39	-
Ristrutturazioni	67	65	66	31	-34	-51,8
Piano sociale	67	65	66	31	-34	-51,8
Spese per il personale a carico di crediti per beni e servizi	117	120	116	103	-17	-14,2
Spese per personale assunto a tempo determinato ¹	117	120	116	103	-17	-14,2
Uscite per il personale	4 375	4 325	4 539	4 462	137	3,2

1 Retribuzione del personale e contributi del datore di lavoro.

2 Sono compresi la riserva del Consiglio federale, le persone in formazione, le persone inabili all'esercizio di un'attività lucrativa, praticanti universitari e misure salariali.

3 Questi importi sono chiesti dall'UPPER a livello centrale e successivamente decentralizzati ai Servizi con l'approvazione del preventivo da parte del Parlamento. Il valore per il Preventivo 2007 espone pertanto le risorse rimanenti dopo la decentralizzazione.

4 OPPAn (Ordinanza sulle prestazioni in caso di pensionamento anticipato di dipendenti in speciali rapporti di servizio), prestazioni supplementari del datore di lavoro OPPAn, donne affiliate con garanzia dei diritti, infortunio professionale e invalidità professionale, vecchie pendenze (rischi di processo).

F03 Retribuzioni massime nel 2007 secondo classi di stipendio

Classi di stipendio	94 % (importo massimo) livello di valutazione B CHF	100 % (importo massimo) livello di valutazione A CHF	Aumenti di stipendio dall'1.1.2007
1	2	3	3
1	51 887	55 199	
2	52 728	56 094	
3	53 580	56 999	Aumenti di stipendio secondo l'articolo 39 OPers:
4	54 430	57 904	
5	56 007	59 582	
6	58 614	62 356	A++ = 4,1 % - 6 %
7	61 211	65 118	A+ = 3,1 % - 4 %
8	63 781	67 852	A = 3 %
9	66 416	70 656	B = 2 %
10	69 038	73 444	C = 0 %
11	71 631	76 203	
12	74 289	79 030	Base di calcolo = colonna 3
13	76 991	81 905	
14	79 770	84 861	
15	83 079	88 382	
16	86 435	91 952	
17	90 036	95 783	
18	94 323	100 343	
19	98 590	104 883	
20	102 862	109 428	
21	107 132	113 970	
22	111 415	118 526	
23	116 855	124 314	
24	122 297	130 103	
25	128 695	136 910	
26	135 117	143 741	
27	141 528	150 562	
28	147 965	157 410	
29	155 320	165 234	
30	162 689	173 074	
31	170 101	180 959	
32	177 524	188 856	
33	192 433	204 716	
34	207 518	220 764	
35	222 746	236 964	
36	238 139	253 339	
37	253 684	269 877	
38	304 671	324 119	

Le indennità di residenza e gli assegni di custodia non sono compresi nella retribuzione.

Gli importi sono arrotondati in base agli standard commerciali.