

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DELIBERAZIONE N. 75

OGGETTO: Gestione di cassa al 1° trimestre 2026

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 13 maggio 2026

Visto il D.P.R. 30 aprile 1970, n. 639;

Vista la Legge 9 marzo 1989, n. 88;

Visto il Decreto Legislativo 30 giugno 1994, n. 479 e successive modifiche ed integrazioni, in particolare l'art. 3 comma 5;

Visto il D.P.R. 24 settembre 1997, n. 366;

Visto il D.P.R. del 9 febbraio 2024 di nomina del Presidente dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

Visto il D.P.C.M. del 13 marzo 2024 relativo alla costituzione del Consiglio di Amministrazione dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

Visto il D.M. del 29 aprile 2024 di nomina del Direttore generale dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale;

Visto il Regolamento di Organizzazione dell'Istituto, adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 6 maggio 2020, da ultimo modificato con determinazione commissariale n. 49 del 14 settembre 2023;

Visto l'Ordinamento delle funzioni centrali e territoriali dell'INPS, adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 137 del 7 settembre 2022, come da ultimo modificato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 182 del 12 novembre 2025;

Il Segretario

Il Presidente

Visto l'art. 14, comma 7, legge 31 dicembre 2009, n. 196, per il quale *“gli enti di previdenza trasmettono mensilmente al Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato i dati concernenti tutti gli incassi ed i pagamenti effettuati, codificati con criteri uniformi sul territorio nazionale”*;

Vista la relazione sulla gestione di cassa predisposta dalla Direzione generale, contenente i dati e le informazioni riferite agli incassi ed ai pagamenti al 1° trimestre 2026;

Su proposta del Direttore generale

DELIBERA

di trasmettere al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, ai sensi dell'art. 3, comma 5, del Decreto Legislativo 30 giugno 1994 n. 479, la relazione contenente le risultanze del rapporto sulla gestione di cassa al 1° trimestre 2026 che, allegata alla presente deliberazione, ne costituisce parte integrante.

IL SEGRETARIO

Gaetano Corsini

IL PRESIDENTE

Gabriele Fava



Direzione Centrale
Bilanci, Contabilità e Servizi Fiscali
Area flussi finanziari

GESTIONE di CASSA
AL 1° trimestre 2026

INDICE

GESTIONE DI CASSA AL 1° TRIMESTRE 2026

1.	Quadro riassuntivo generale	pag. 1
	Tabella n.1 Quadro riassuntivo generale	pag. 2
2.	Riscossioni	pag. 3
2.1	Entrate contributive correnti	pag. 3
2.2	Recupero crediti contributivi	pag. 4
2.3	Mutui e prestiti (gestione dipendenti pubblici)	pag. 5
2.4	Altre riscossioni	pag. 5
	Tabelle riscossioni	pag. 7
	Tabella n.2 Riscossioni	pag. 8
3.	Pagamenti	pag. 9
3.1	Prestazioni pensionistiche	pag. 9
3.2	Prestazioni temporanee e altre prestazioni	pag.10
3.3	Trasferimenti passivi	pag.10
3.4	Altri pagamenti	pag.11
	Tabelle pagamenti	pag.14
	Tabella n.3 Pagamenti	pag.15
	Tabella n.3.1 Prestazioni istituzionali	pag.16
	Grafici	



Direzione Centrale Bilanci, contabilità e servizi fiscali

1. Quadro riassuntivo generale (tab. n. 1)

(Dati in mln di euro)

Riscossioni:	111.174,38 mln
Pagamenti:	105.596,67 mln
Saldo:	5.578,71 mln (variazione disponibilità liquide)

La gestione di cassa al 31 marzo 2026 si riassume in 111.174,38 mln di riscossioni, comprensive dei trasferimenti dal bilancio dello Stato, e in 105.595,67 mln di pagamenti, inclusi gli interventi di natura assistenziale.

Il saldo, pari a 5.578,71 mln, rappresenta la variazione delle disponibilità liquide. Il totale delle riscossioni dalla produzione, pari a 70.244,02 mln, registra un incremento dell'8,66% (+5.596,89 mln) mentre il complesso dei pagamenti correnti, pari a 104.474,77 mln, evidenzia un incremento del 2,47% (+2.521,58 mln) rispetto allo stesso periodo del 2025.

Si osserva un incremento dei trasferimenti dal bilancio dello Stato pari al 22,30% (+7.189,60 mln) rispetto all'anno precedente.

Nella tabella n.1 sono compresi anche i dati della provvista, pari a 1.499,09 mln, e dei pagamenti/rimborsi, pari a 1.120,91 mln, delle rendite INAIL (attività svolta sulla base di apposita convenzione). Tali dati, che costituiscono partite di giro, sono esclusi dal commento sull'andamento delle riscossioni e dei pagamenti.

Tabella n.1 - Gestione di cassa dal 1 gennaio al 31 marzo 2026

Quadro riassuntivo generale

AGGREGATI	Consuntivo consolidato di cassa		Preventivo 2026 (h)	Consuntivo consolidato di cassa 2025 (c)		Variazioni consuntivo 2026 su preventivo		Variazioni consuntivo 2026 su consuntivo 2025	
	2026 (a)	2025 (b)		in assoluto (d=(a-b))	in % $\frac{d}{(b-c)} \times 100$	in assoluto (f=(e-c))	in % $\frac{f}{(e-c)} \times 100$		
- Riscossioni dalla produzione	70.244.019.154,43	67.983.901.974,00	2.260.117.180,43	3,32	5.596.891.004,25	8,66			
- Trasferimenti dal bilancio dello Stato	39.431.280.973,13	33.289.886.559,15	6.141.394.413,98	18,45	7.189.603.587,46	22,30			
- Anticipazioni Gest. Prev. II	0,00	0,00	0,00	0,00	-331.750.000,00	(*)			
- Riscossioni per provvista pagamento rendite INAIL	1.499.086.686,46	1.598.937.406,87	-99.850.720,41	-6,24	-13.789.259,36	-0,91			
TOTALE RISCOSSIONI	111.174.386.814,02	102.872.725.940,02	8.301.660.874,00	8,07	12.440.955.332,35	12,60			
- Pagamenti correnti	104.474.765.349,34	105.951.124.157,63	-1.476.358.808,29	-1,39	2.521.577.175,19	2,47			
- Pagamento rendite INAIL	1.120.909.282,32	1.226.772.588,90	-105.863.306,58	-8,63	-11.664.977,66	-1,03			
TOTALE PAGAMENTI	105.595.674.631,66	107.177.896.746,53	-1.582.222.114,87	-1,48	2.509.912.197,53	2,43			
VARIAZIONE DISPONIBILITA' LIQUIDE	5.578.712.182,36	-4.305.170.806,51	9.883.882.989,87	-229,6	9.931.043.134,82	-228,18			
Saldo Iniziale	48.389.725.161,63	0,00	48.389.725.161,63	(*)	6.457.947.828,39	15,40			
Saldo Finale	53.968.437.343,99	-4.305.170.806,51	58.273.608.150,50	1.159,57	16.388.990.963,21	45,61			

(*) I valori percentuali non sono riportati in quanto i dati di preventivo sono pari a zero.

2. Riscossioni (rif. tab. n. 2)

Le riscossioni dalla produzione al 31 marzo 2026 ammontano a 70.244,02 mln in incremento di 5.596,89 mln (+8,66%) rispetto al 2025.

2.1 Entrate contributive correnti

Il totale delle entrate contributive è pari a 65.629,82 con un incremento di 4.885,57(+8,04%). Con riguardo ai principali aggregati dal confronto con i dati del 2025, si rileva che:

- i contributi da aziende private agricole e non (Uniemens\PosContributiva e Uniemens\PosAgri) risultano pari a 42.701,45 mln, con un incremento di 3.056,34 mln (+7,71%). Al riguardo si evidenzia che il dato del primo trimestre 2025 risente ancora degli effetti dell'esonero contributivo di cui all'art. 1, co. 15, della legge n. 213/2023, limitatamente ai versamenti contributivi per il periodo dicembre 2024, effettuati nel gennaio 2025.

Di seguito si elenca il dettaglio:

- 42.055 mln da aziende (saldi attivi DM)
 - 17,22 mln da fondi speciali di previdenza
 - 627,38 mln da lavoratori agricoli dipendenti
 - 1,85 mln dai piccoli coloni e compartecipanti familiari;
- i contributi degli artigiani risultano pari a 1.204,13 mln, con un decremento di 30,64 mln (-2,48%).

Si distinguono in:

- Sul minimale di reddito risultano pari a 1.108,02 mln
 - Sul reddito eccedente il minimale pari a 96,11 mln;
- i contributi versati dai commercianti risultano pari a 1.323,99 mln, con un decremento di 22,19 mln (-1,65%).

Si distinguono in:

- Sul minimale di reddito risultano pari a 1.218,82 mln
 - Sul reddito eccedente il minimale pari a 105,18 mln;
-
- i contributi dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri risultano pari a 287,07 mln, con un incremento di 2,05 mln (+0,72%);
 - i contributi per la prosecuzione volontaria risultano pari a 39,21 mln, con un incremento di 0,55 mln (+1,42%);
 - i contributi dei lavoratori addetti ai servizi domestici risultano pari a 300,69 mln, con un incremento di 0,76 mln (+0,25%);
 - i contributi della Gestione separata ex art. 2, legge 335/1995 risultano pari a 2.495,92 mln, con un incremento di 9,80 mln (+0,39%);
 - i contributi per i lavoratori iscritti alla Gestione dipendenti pubblici ammontano a 17.277,36 mln, con un incremento di 1.868,90 mln (+12,13%).

2.2 Recupero crediti contributivi

Le riscossioni derivanti dal recupero crediti contributivi sono pari a 3.036,57 mln, con incremento di 405,92 (+15,43%) mln rispetto al 2025, e risultano così ripartite:

- in via amministrativa pari a 2.180,24 mln, con un incremento di 437,82 mln;
- da concessionari pari a 856,33 mln, con un decremento di 31,89 mln.

2.3 Mutui e prestiti Gestione dipendenti pubblici

Le riscossioni per i mutui concessi agli iscritti della Gestione dipendenti pubblici ammontano a 41,85 mln e presentano un decremento di 0,57 mln (-1,35%), mentre le riscossioni per i prestiti concessi sono pari a 131,79 mln e registrano un incremento di 6,37 mln (5,08%) rispetto allo stesso periodo del 2025.

2.4 Altre riscossioni

Le altre riscossioni ammontano a complessivi 1.403,98 mln, con un incremento di 299,60 mln (+27,13%) e comprendono:

- 326,56 mln per il Fondo di solidarietà per la riconversione e la riqualificazione professionale, per il sostegno dell'occupazione e del reddito;
- 224,61 mln per contributi versati dai datori di lavoro di pertinenza degli Enti Bilaterali;
- 133,95 mln per recupero di prestazioni pensionistiche e di sostegno al reddito;
- 103,78 mln per versamenti a copertura degli oneri per totalizzazione periodi assicurativi;
- 95,67 mln di anticipazioni da altri Enti per l'erogazione di prestazioni;
- 87,08 mln di riaccrediti di pensioni da parte di Poste e banche;
- 68,86 mln per versamento oneri previdenziali degli amministratori locali per copertura periodi assicurativi di cui all'art. 81, d. lgs. n. 267/2000;
- 48,58 mln per ritenuta da riversare a titolo d'imposta sul valore aggiunto sui pagamenti effettuati per acquisti di beni e servizi, art. 1, commi 629 e seguenti, legge n. 190/2014 (*split payment*);
- 34,99 mln per riscossione rate e interessi per mutui e prestiti concessi al personale dipendente;

- 20,72 mln per anticipazioni ricevute per l'erogazione di prestazioni di lavoro occasionale ("voucher");
- 11,65 mln di interessi sui conti correnti bancari e postali;
- 6,47 mln per proventi da prestazione di servizi;
- 5,70 mln per proventi per la gestione degli immobili da reddito;
- 5,40 mln per recupero di onorari di avvocati e spese legali liquidati in sentenza a carico della controparte;
- 5,20 mln di entrate relative ad oneri per assegni di invalidità e pensioni di inabilità, a seguito dell'azione di surroga ai sensi dell'art. 14, legge n. 222/1984;
- 4,67 mln per recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;
- 3,89 mln per alienazione di immobili da reddito;
- 2,37 mln di contributo al Fondo di garanzia a copertura dei rischi connessi con l'erogazione dei prestiti;
- 1,30 mln di contributo dell'Unione Europea per il finanziamento nell'ambito del Programma operativo nazionale "Legalità";
- 1,12 mln di rimborso prestazioni in convenzione internazionale;
- 211,41 mln di riscossioni diverse.

RISCOSSIONI

Tabella n.2 - Gestione di cassa dal 1 gennaio al 31 marzo 2026

Riscossioni

CAUSALI DI RISCOSSIONE	Consuntivo consolidato di cassa 2026		Preventivo 2026		Consuntivo consolidato di cassa 2025		Variazioni consuntivo 2026		Variazioni consuntivo 2025			
	(a)	(b)	(c)	d=(a+b)	e=(d-b-1)*100	f=(e-c)	g=(f-c-1)*100	in assoluto	in %	in assoluto	in %	
CONTRIBUTI												
- Aziende	42.701.449.860,55	40.744.759.270,17	39.645.107.117,36	1.956.690.590,38	1.956.690.590,38	3.056.342.743,19	7,71	3.056.342.743,19	7,45			
- aziende (scadi attivi DM)	42.055.025.006,28	40.196.996.081,19	39.140.524.275,44	1.858.028.925,09	1.858.028.925,09	2.914.460.730,84	7,45	2.914.460.730,84	7,45			
- fondi speciali di previdenza	17.217.175,79	15.326.613,03	17.757.019,55	1.890.562,76	1.890.562,76	-539.843,76	-3,04	-539.843,76	-3,04			
- lavoratori agricoli dipendenti	627.381.666,29	530.065.512,05	484.586.371,03	97.316.154,24	97.316.154,24	142.795.295,26	29,47	142.795.295,26	29,47			
- piccoli coloni e partecipanti familiari	1.846.012,19	2.371.083,90	2.239.451,34	-525.051,71	-525.051,71	-393.439,15	-17,57	-393.439,15	-17,57			
- Antiquari	1.204.126.536,51	1.317.365.226,04	1.234.769.115,06	-113.238.689,53	-113.238.689,53	-30.642.578,55	-2,48	-30.642.578,55	-2,48			
- sul minimale di reddito	1.108.021.007,35	1.208.503.540,82	1.121.741.194,81	-100.482.533,47	-100.482.533,47	-13.720.187,46	-1,22	-13.720.187,46	-1,22			
- sul reddito eccedente il minimale	96.105.529,16	108.861.685,22	113.027.920,25	-12.756.156,06	-12.756.156,06	-16.922.391,09	-14,97	-16.922.391,09	-14,97			
- Commercianti	1.323.992.450,53	1.412.954.036,54	1.346.181.529,02	-88.961.586,01	-88.961.586,01	-22.189.078,49	-1,65	-22.189.078,49	-1,65			
- sul minimale di reddito	1.218.815.809,66	1.302.883.635,94	1.234.804.677,95	-84.067.826,28	-84.067.826,28	-15.968.868,29	-1,29	-15.968.868,29	-1,29			
- sul reddito eccedente il minimale	105.176.640,87	110.070.400,60	111.376.851,07	-4.893.759,73	-4.893.759,73	-6.200.210,20	-5,57	-6.200.210,20	-5,57			
- Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	287.070.936,42	318.367.750,13	285.019.200,24	-31.296.813,71	-31.296.813,71	2.051.736,18	0,72	2.051.736,18	0,72			
- Versamenti volontari	39.207.378,18	39.392.651,86	38.660.252,61	-185.273,68	-185.273,68	547.125,57	1,42	547.125,57	1,42			
- Lavoratori domestici	300.688.134,31	315.524.294,54	299.929.786,24	-14.836.160,23	-14.836.160,23	758.348,07	0,25	758.348,07	0,25			
- Gestione separata	2.495.924.205,25	2.603.178.600,86	2.486.119.656,81	-107.254.395,61	-107.254.395,61	9.804.948,44	0,39	9.804.948,44	0,39			
- Gestione dipendenti pubblici	17.277.364.578,58	15.945.754.719,53	15.408.469.118,00	1.331.609.859,05	1.331.609.859,05	1.868.895.460,58	12,13	1.868.895.460,58	12,13			
TOTALE CONTRIBUTI	65.629.824.080,33	62.697.296.549,67	60.744.255.775,34	2.932.527.530,66	2.932.527.530,66	4.885.568.304,99	8,04	4.885.568.304,99	8,04			
Mutui gestione dipendenti pubblici	41.847.171,11	48.047.752,81	42.421.252,41	-6.200.581,70	-6.200.581,70	-574.081,30	-1,35	-574.081,30	-1,35			
Prestiti gestione dipendenti pubblici	131.792.586,22	181.263.313,01	125.418.304,55	-49.470.726,79	-49.470.726,79	6.374.281,67	5,08	6.374.281,67	5,08			
Altre Riscossioni	1.403.980.553,51	2.287.784.324,40	1.104.381.530,00	-883.803.770,89	-883.803.770,89	299.599.023,51	27,13	299.599.023,51	27,13			
TOTALE RISCOSSIONI CORRENTI	67.207.444.391,17	65.214.391.939,89	62.016.476.862,30	1.993.052.451,28	1.993.052.451,28	5.190.967.528,87	8,37	5.190.967.528,87	8,37			
Recupero Crediti	3.036.574.763,26	2.769.510.034,11	2.630.651.287,88	267.064.729,15	267.064.729,15	405.923.475,38	15,43	405.923.475,38	15,43			
- via amministrativa	2.180.239.036,50	1.895.540.007,77	1.742.423.427,94	284.699.028,73	284.699.028,73	437.815.608,56	25,13	437.815.608,56	25,13			
- concessioni	856.335.726,76	873.970.026,34	888.227.859,94	-17.634.299,58	-17.634.299,58	-31.882.133,18	-3,59	-31.882.133,18	-3,59			
TOTALE RISCOSSIONI DALLA PRODUZIONE	70.244.019.154,43	67.983.901.974,00	64.647.128.150,18	2.260.117.180,43	2.260.117.180,43	5.596.891.004,25	8,66	5.596.891.004,25	8,66			
Trasferimenti dallo Stato	39.431.280.973,13	33.289.886.559,15	32.241.677.385,67	6.141.394.413,98	6.141.394.413,98	7.189.603.587,46	22,30	7.189.603.587,46	22,30			
Anticipazioni Gest.Prev.II	-	-	331.750.000,00	-	-	-331.750.000,00	-100,00	-331.750.000,00	-100,00			
TOTALE TRASFERIMENTI DALLO STATO	39.431.280.973,13	33.289.886.559,15	32.573.427.385,67	6.141.394.413,98	6.141.394.413,98	6.857.853.587,46	21,05	6.857.853.587,46	21,05			
Provista per Pensioni INAIL	1.499.086.666,46	1.598.937.406,87	1.512.875.945,82	-99.850.720,41	-99.850.720,41	-13.789.259,36	-0,91	-13.789.259,36	-0,91			
TOTALE GENERALE	111.174.386.814,02	102.872.725.940,02	98.733.431.481,67	8.301.660.874,00	8.301.660.874,00	12.440.955.332,35	12,60	12.440.955.332,35	12,60			

3. Pagamenti (rif. tab. n. 3, 3.1)

Il totale delle prestazioni erogate ammonta a 78.758,86 mln e presenta un incremento di 1.961,78 mln (+2,55%) rispetto allo stesso periodo del 2025.

I pagamenti per prestazioni pensionistiche sono pari a 66.869,14 mln e risultano effettuati per il 75% del totale tramite Istituti bancari (50.515,46 mln) e per il restante 25% tramite Poste Italiane S.p.A. (16.353,68 mln).

Le uscite per il pagamento delle imposte correlate a tutte le prestazioni sono ripartite come segue:

- l'IRPEF versata all'Erario ammonta a 21.773,10 mln e presenta un incremento di 625,52 mln (+2,96%);
- l'addizionale regionale versata è pari a 928,51 mln, con un incremento di 24,29 mln (+2,69%);
- l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, pari a 283,47 mln, presenta un incremento di 3,63 mln (+1,30%).

3.1. Prestazioni pensionistiche (rif. tab. n. 3.1)

I pagamenti effettuati per rate di pensioni al netto degli invalidi civili e della Gestione dipendenti pubblici al 31 marzo 2026, sono pari a 44.783,41 mln e presentano, rispetto al corrispondente dato del 2025, un incremento di 993,94 mln (+2,27%). Le pensioni corrisposte agli invalidi civili sono pari a 5.994,16 mln, con un incremento di 273 mln (+4,77%). I pagamenti effettuati per rate di pensioni della Gestione dipendenti pubblici ammontano a 16.091,57 mln e registrano un incremento di 341,76 mln (+2,17%) rispetto al 2025.

3.2 Prestazioni temporanee e altre prestazioni (rif. tab. n. 3.1)

Il complesso delle prestazioni temporanee e altre prestazioni è pari a 11.889,72 mln, con un incremento di 353,07 mln (+3,06%) ed è costituito da:

- 5.135,86 mln di prestazioni alle famiglie, con un incremento di 190,96 mln (+3,86%);
- 3.032,60 mln di trattamenti per il mantenimento del salario, che hanno registrato un incremento di 116,52 mln (+4%);
- 71,72 mln di trattamenti di malattia, maternità e antitubercolari, con un incremento di 2,24 mln (+3,22%);
- 152,50 mln di trattamenti di fine rapporto (Fondo di garanzia), con un incremento di 13,95 mln (+10,06%);
- 1.469,67 mln di prestazioni di inclusione sociale con un incremento di 71,53 mln (+5,12%);
- 0,36 mln di prestazioni erogate per il sostegno delle famiglie e delle imprese a seguito dell'emanazione dei decreti-legge connessi all'emergenza epidemiologica da Covid-19;
- 2.027 mln di prestazioni erogate dalla Gestione dipendenti pubblici con decremento di 40,51 mln (-1,96%), così ripartite:
 - 1.598,47 mln di TFS, con un decremento di 57,13 mln;
 - 228,97 mln di TFR, con un incremento di 9,97 mln;
 - 49,23 mln di mutui agli iscritti, con un incremento di 18,23 mln;
 - 150,34 mln di prestiti agli iscritti, con un decremento di 11,59 mln.

3.3 Trasferimenti passivi (rif. tab. n. 3)

Il totale dei pagamenti per trasferimenti passivi, pari a 23.831,28 mln, presenta un incremento di 565,93 mln (+2,43%). Tale incremento è dovuto principalmente alle trattenute IRPEF precedentemente esposte. Pertanto, in aggiunta a quanto descritto al punto 3, si rilevano:

- 525 mln di contributi ed altri oneri, con un incremento di 29 mln;
- 29,91 mln di trasferimenti a favore delle Regioni a titolo di imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), con un incremento di 0,11 mln;
- 25,40 mln di trasferimenti a favore dell'INAIL, con un decremento di 48,07 mln; tale decremento è attribuibile al pagamento del primo acconto per un importo di 49,47 mln avvenuto a marzo 2025 dei contributi versati dai coltivatori diretti, coloni e mezzadri;
- 265,89 mln di trasferimenti ai Fondi interprofessionali, con un decremento di 68,56 mln.

3.4 Altri pagamenti (rif. tab. n. 3)

Gli altri pagamenti ammontano a 1.884,62 mln, con un decremento di 6,13 mln rispetto al corrispondente periodo del 2025 e comprendono:

- 95,09 mln di rimborso saldi passivi DM;
- 44,14 mln di pagamenti erogati per conto dei Comuni;
- 1.745,39 mln di pagamenti diversi.

Di seguito si fornisce l'analisi dettagliata della voce "pagamenti diversi":

- 226,68 mln di spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
- 220,62 mln per oneri del personale;
- 149,74 mln per prestazioni non pensionistiche erogate direttamente;
- 119,07 mln per versamenti alle organizzazioni sindacali a titolo di quote associative trattenute su pensioni;
- 111,45 mln per valori trasferiti ad altri Enti per la copertura dei periodi assicurativi;
- 69,62 mln per acquisto immobilizzazioni tecniche;
- 60,74 mln per il versamento dei contributi riscossi per conto delle associazioni datoriali;
- 46,92 mln di prestazioni creditizie e sociali;

- 34,54 mln per il versamento dei contributi associativi riscossi per conto dei lavoratori agricoli;
- 32,37 mln per versamento a titolo d'imposta sul valore aggiunto sui pagamenti effettuati per acquisti di beni e servizi ex art. 1, commi 629 e seguenti, legge 190/2014 (*split payment*);
- 29,53 mln per concessione mutui al personale dipendente ex art. 59 DPR n. 509/1979;
- 28,28 mln di trasferimenti ai Fondi pensione di previdenza complementare della Gestione dipendenti pubblici;
- 23,98 mln di altre spese di funzionamento;
- 17,56 mln per pagamento delle prestazioni casse marittime (*IPSEMA*);
- 15,35 mln di pagamenti ai beneficiari per l'erogazione di prestazioni di lavoro occasionale di cui all'art. 54-bis, del decreto-legge n. 50/2017;
- 14,26 mln di addebiti contributi commercianti compensati tramite F24;
- 12,54 mln per rimborso di contributi diversi da aziende;
- 10,52 mln di addebiti contributi artigiani compensati tramite F24;
- 9,74 mln di pagamenti per assegni ordinari e di tipo emergenziale per il sostegno al reddito di cui all'art. 6, comma 1, lett. a), punto 29 del Decreto Interministeriale 78459/14, "fondi di solidarietà", a favore dei lavoratori interessati dalla sospensione dell'attività lavorativa;
- 7,45 mln per contributi, riserve e valori capitali trasferiti ad Enti assicuratori esteri;
- 6,86 mln di versamento allo Stato da parte del Fondo di garanzia, previsto dall'art. 5, comma 1, del decreto legislativo n. 80/1992, per le somme da destinare alla previdenza complementare (msg. n. 20250 del 2011);
- 4,50 mln di spese per strutture sociali della Gestione dipendenti pubblici;
- 2,81 mln per prestazioni temporanee pagate per conto di altri Enti;
- 2,68 mln per pagamento bonus per spese relative a sessioni di psicoterapia introdotto dall'art. 1-quater, comma 3, del decreto-legge n. 228 del 30 dicembre 2021;

- 2,65 mln di versamento allo Stato per il recupero del trattamento integrativo del reddito, quale credito derivante dalla riduzione della pressione fiscale ai beneficiari di prestazioni economiche temporanee;
- 2,28 mln di versamento ai beneficiari della quota integrativa della prestazione universale definita "Assegno di Assistenza";
- 0,63 mln di versamenti a titolo di quote associative trattenute su prestazioni temporanee;
- 482,02 mln di altri pagamenti diversi.

PAGAMENTI

Tabella n.3 - Gestione di cassa dal 1 gennaio al 31 marzo 2026

Pagamenti

CAUSALI DI PAGAMENTO	Consuntivo consolidato di cassa		Preventivo		Consuntivo consolidato di cassa		Variazioni consuntivo 2026		Variazioni consuntivo 2026	
	2026		2026		2025		su preventivo		su consuntivo 2025	
	(a)	(b)	(c)	(d)	e=(a/b-1)*100	f=(a-c)	g=(a-c-1)*100			
- Complesso prestazioni pensionistiche	66.869.144,567,09	66.030.793,996,43	65.260.442,288,41	838.350.570,66	1,27	1.608.702.278,68	2,47			
Pensioni su Banca	50.515.458,080,98	49.809.221,080,20	49.121.027,209,46	706.237.000,78	1,42	1.394.390.871,52	2,84			
Pensioni su Posta	16.353.686,486,11	16.221.572,916,23	16.139.375,078,95	132.113.569,88	0,81	214.311.407,16	1,33			
- Prestazioni Temporanee	9.862.717,331,94	10.153.078,545,50	9.469.131,029,67	-290.361.213,56	-2,86	393.586.302,27	4,16			
- TFS e TFR Gestione dipendenti pubblici	1.827.434,850,22	2.089.879,853,99	1.874.594,795,44	-262.445.003,77	-12,56	-47.159.945,22	-2,52			
- Mutui e Prestiti Gestione dipendenti pubblici	199.567,745,06	305.985,837,88	192.920,750,26	-106.418.092,82	-34,78	6.646.994,80	3,45			
PRESTAZIONI	78.788.864.494,31	78.579.738.233,80	76.797.088.863,78	179.126.260,51	0,23	1.961.775.630,53	2,55			
- Rimborso saldi passivi DM	95.086,744,53	85.955,608,00	86.779,851,19	9.131.136,53	10,62	8.306.893,34	9,57			
- Prestazioni erogate dai Comuni	44.143.339,95	45.796,064,59	40.745,932,26	-1.652.724,64	-3,61	3.397.407,69	8,34			
- Pagamenti diversi	1.745.387,180,08	2.919.145,620,91	1.763.218,943,15	-1.173.758.440,83	-40,21	-17.831.763,07	-1,01			
ALTRI PAGAMENTI	1.884.617.264,56	3.050.897.293,50	1.890.744.726,60	-1.166.280.028,94	-38,23	-6.127.462,04	-0,32			
- Trasferimenti allo Stato	22.298.100,159,93	22.616.015,643,59	21.643.580,057,49	-317,915,483,66	-1,41	654.520.102,44	3,02			
ritenute IRPEF	21.773.100,159,93	21.965.695,339,59	21.147.580,057,49	-192.595,179,66	-0,88	625.520.102,44	2,96			
contributi e altri oneri	525.000,000,00	650.320,304,00	496.000,000,00	-125.320,304,00	-19,27	29.000,000,00	5,65			
- Altri Trasferimenti	1.533.183,430,54	1.704.472,986,74	1.621.774,526,28	-171.289,556,20	-10,05	-88.591.095,74	-5,46			
imposta reg.le sulle attività produttive (IRAP)	29.909,357,16	32.725,853,37	29.799,375,86	-2.816,496,21	-8,61	109.981,30	0,37			
addizionale regionale IRPEF	928.506,456,65	997.888,434,45	904.213,703,23	-69.381,977,80	-6,95	24.292.753,42	2,69			
addizionale comunale IRPEF	283.473,869,90	311.689,066,34	279.839,806,86	-28.195,196,44	-9,05	3.634,063,04	1,30			
trasferimenti ALTIVAIL	25.400,000,00	79.081,913,39	73.465,545,86	-53.681,913,38	-67,88	-48.065,545,86	-66,43			
trasferimenti Fondi Interprofessionali	265.893,746,83	283.107,719,20	334.456,094,47	-17.213,979,27	-6,08	-68.562,347,64	-20,50			
TRASFERIMENTI PASSIVI	23.831.283.590,47	24.320.488.630,33	23.265.354.583,77	-489.205.039,86	-2,01	565.929.006,70	2,43			
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI	104.474.765.349,34	105.951.124.157,63	101.953.188.174,15	-1.476.358.808,29	-1,39	2.521.577.175,19	2,47			

Tabella 3.1 - Gestione di cassa dal 1 gennaio al 31 marzo 2026

Prestazioni Istituzionali

CAUSALI DI PAGAMENTO	Consuntivo consolidato di cassa		Preventivo 2026 (b)	Consuntivo consolidato di cassa 2025 (c)		Variazioni consuntivo 2026 su preventivo		Variazioni consuntivo 2026 su consuntivo 2025	
	2026 (a)	2025 (c)		in assoluto d=(a-b)	in % e=(d/b)*100	in assoluto f=(e-c)	in % g=(f/c)*100		
- Pensioni (al netto invalidi civili e della Gestione dipendenti pubblici)	44.783.411.889,75	43.789.470.235,53	44.169.983.195,50	43.789.470.235,53	613.428.694,25	1,39	993.941.654,22	2,27	
- Pensioni e assegni agli invalidi civili	5.994.160.699,75	5.721.159.125,86	5.714.931.946,66	5.721.159.125,86	279.228.753,09	4,89	273.001.573,89	4,77	
- Pensioni Gestione dipendenti pubblici	16.091.571.977,59	15.749.812.927,02	16.145.878.854,27	15.749.812.927,02	-54.306.876,68	-0,34	341.759.050,57	2,17	
Prestazioni pensionistiche	66.869.144.567,09	65.260.442.288,41	66.030.793.996,43	65.260.442.288,41	838.350.570,66	1,27	1.608.702.278,68	2,47	
- Prestazioni alle famiglie	5.135.864.517,40	4.944.908.928,66	5.305.710.685,67	4.944.908.928,66	-169.846.168,27	-3,20	190.955.588,74	3,86	
assegnio unico - DLgs 230/2021	4.904.440.290,50	4.821.342.877,79	5.116.476.640,04	4.821.342.877,79	-212.035.869,54	-4,14	83.087.912,71	1,72	
sostegno alla maternità e genitorialità (*)	231.423.226,90	123.566.050,87	189.234.045,63	123.566.050,87	42.189.701,27	22,29	107.857.676,03	87,29	
- Trattamenti per il mantenimento del salario	3.032.599.067,34	2.916.079.268,94	3.328.868.496,43	2.916.079.268,94	-296.269.429,09	-8,90	116.519.798,40	4,00	
Integratori salariali (**)	151.341.097,92	74.462.287,01	135.906.655,65	74.462.287,01	15.494.442,27	11,36	76.878.810,91	103,25	
NASPI	2.715.523.309,46	2.674.906.644,54	3.001.733.588,00	2.674.906.644,54	-286.210.258,54	-9,53	40.616.664,92	1,52	
bonus fiscale DL 66/2014 e DL 3/2020	161.411.897,88	161.115.346,83	185.849.397,66	161.115.346,83	-24.437.499,78	-13,15	296.532,05	0,18	
trattamenti di disoccupazione e Anz. ai lavoratori agricoli	4.322.762,08	5.378.875,12	5.378.875,12	5.378.875,12	-1.056.113,04	-19,63	-1.272.229,48	-22,74	
- Trattamenti di malattia, maternità e antitubercolari	71.723.075,81	69.487.043,59	95.864.285,66	69.487.043,59	-24.140.609,85	-25,18	2.236.632,22	3,22	
malattia e maternità	62.642.564,85	61.261.324,73	63.661.543,43	61.261.324,73	-1.018.978,58	-1,60	1.381.240,12	2,25	
trattamenti antitubercolari	1.600.251,79	1.464.032,13	1.747.550,74	1.464.032,13	-147.298,95	-8,43	136.219,66	9,30	
prestazioni Gestione separata	7.480.859,17	6.761.686,73	30.465.191,49	6.761.686,73	-21.994.322,22	-75,44	719.172,44	10,64	
- Trattamenti di fine rapporto (Fondo di Garanzia)	152.502.544,58	138.556.961,53	128.323.310,86	138.556.961,53	23.179.233,72	17,92	13.945.583,05	10,06	
- Prestazioni di inclusione sociale	1.469.665.479,92	1.398.132.349,47	1.292.318.047,19	1.398.132.349,47	177.347.432,73	13,72	71.533.130,45	5,12	
reddito e pensione di cittadinanza	2.998.754,49	3.412.562,25	0,00	3.412.562,25	2.998.754,49	(***)	-813.827,76	-23,85	
Assegni Di Inclusione (ADI) e SFL DL 48/2023	1.467.066.725,43	1.394.719.767,22	1.292.318.047,19	1.394.719.767,22	174.748.678,24	13,32	72.346.998,21	5,19	
- Covid 19 - DL 18/2020 e DL 34/2020	362.046,89	993.719,69	993.719,69	1.966.477,48	-631.672,80	-63,57	-1.604.430,59	-81,59	
- Prestazioni Gestione dipendenti pubblici	2.027.002.595,28	2.067.515.545,70	2.395.865.691,87	2.067.515.545,70	-368.863.096,59	-15,40	-40.512.950,42	-1,96	
Trattamento Fine Servizio	1.598.468.506,42	1.685.595.524,35	1.817.490.697,45	1.685.595.524,35	-219.022.189,03	-12,05	-571.271.015,93	-3,45	
Trattamento Fine Rapporto	228.966.341,80	218.999.271,09	272.389.156,54	218.999.271,09	-43.422.814,74	-15,94	9.967.070,71	4,55	
misti	49.246.339,31	30.993.097,19	72.719.661,82	30.993.097,19	-23.483.322,51	-32,31	18.233.242,12	58,83	
prestiti	150.341.405,75	161.927.653,07	233.266.176,06	161.927.653,07	-89.384.770,31	-35,55	-11.586.247,32	-7,16	
Prestazioni temporanee e altre prestazioni	11.889.719.927,22	11.536.646.575,37	12.548.944.237,37	11.536.646.575,37	-659.224.310,15	-5,25	353.073.351,85	3,06	
TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	78.758.864.494,31	76.797.088.863,78	78.579.738.233,80	76.797.088.863,78	179.126.260,51	0,23	1.961.775.630,53	2,55	

(*) Nuovo Bonus mamme DL 95/2025 e Bonus nuovi nati L. 30/2024

(**) La voce ricomprende l'erogazione degli interventi a carico del FNC (Fondo Nuove Complementi) di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n.26/2025.

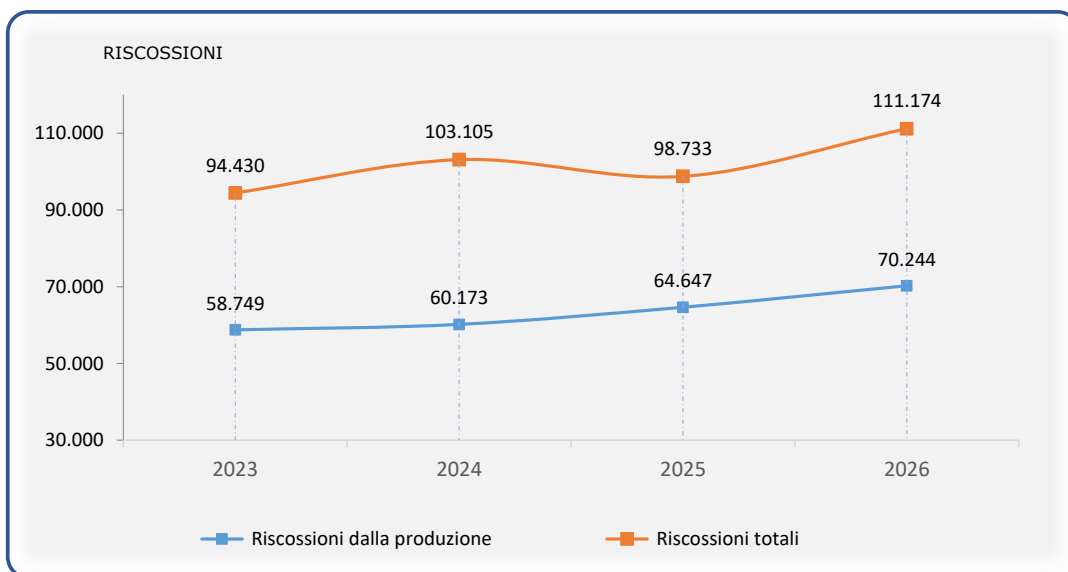
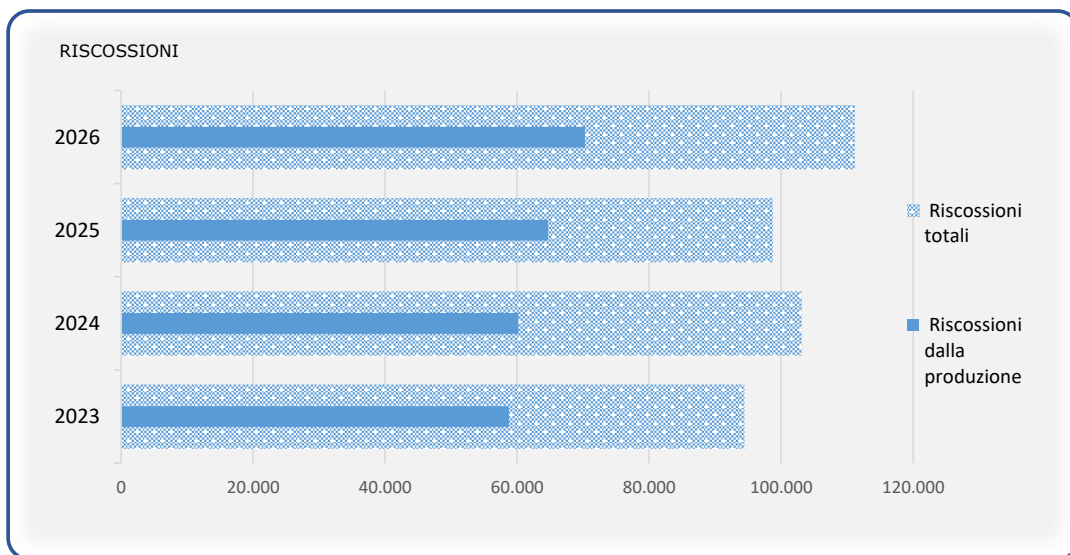
(***) I valori percentuali non sono riportati in quanto i dati di preventivo sono pari a zero.

GRAFICI

Riscossioni (in milioni)

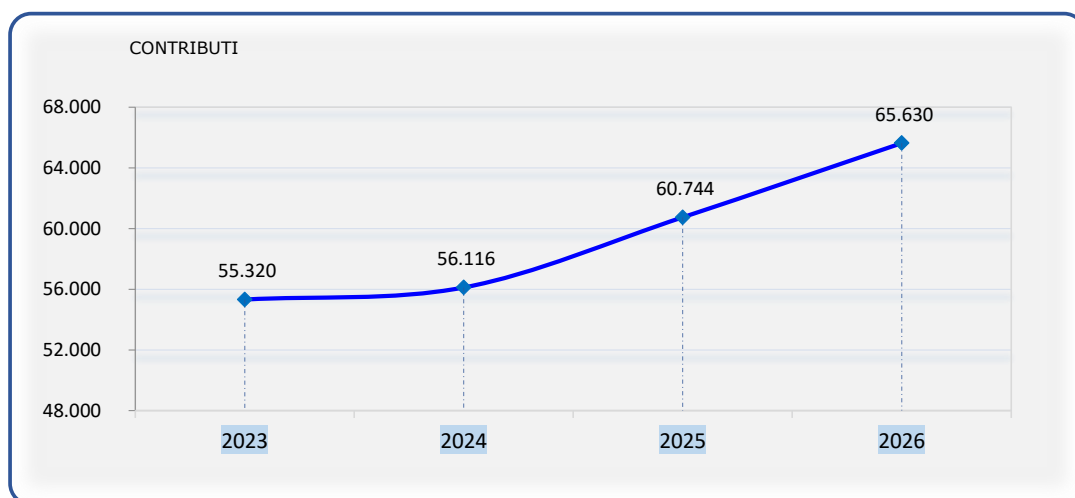
2026

Anni	2023	2024	2025	2026
Riscossioni totali	94.430	103.105	98.733	111.174
Riscossioni dalla produzione	58.749	60.173	64.647	70.244

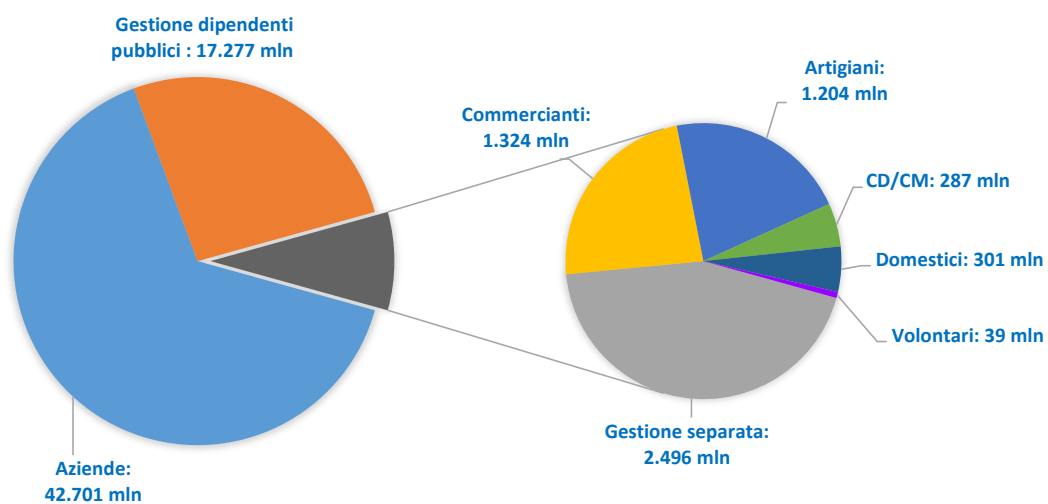


Contributi (in milioni)

Anni	2023	2024	2025	2026
Totale contributi	55.320	56.116	60.744	65.630

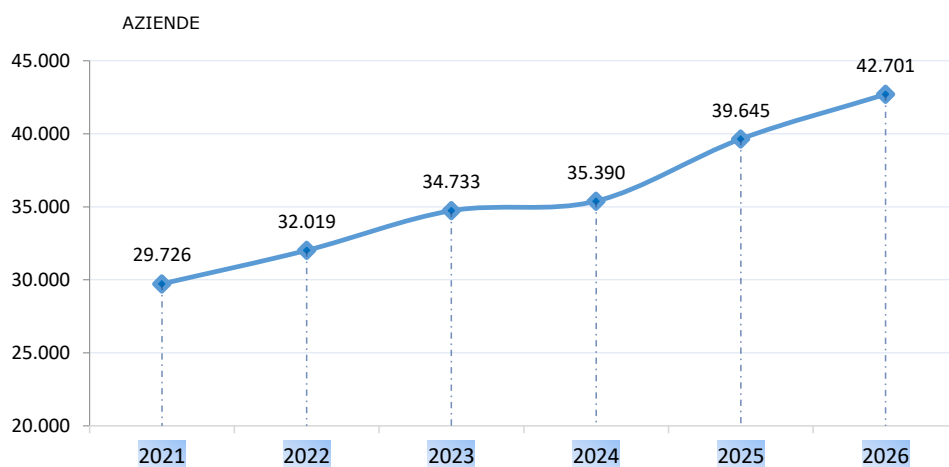


CONTRIBUTI 2026



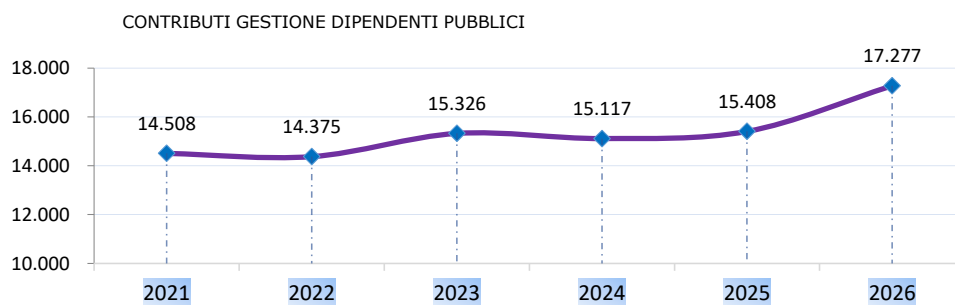
Contributi aziende (in milioni)

Aziende	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Aziende (saldi attivi DM)	29.237	31.516	34.213	34.919	39.141	42.055
Fondi speciali di previdenza	13	13	14	8	18	17
Lavoratori agricoli dipendenti	475	487	503	461	485	627
Piccoli coloni e compartecipanti familiari	2	2	2	2	2	2
Totale	29.726	32.019	34.733	35.390	39.645	42.701



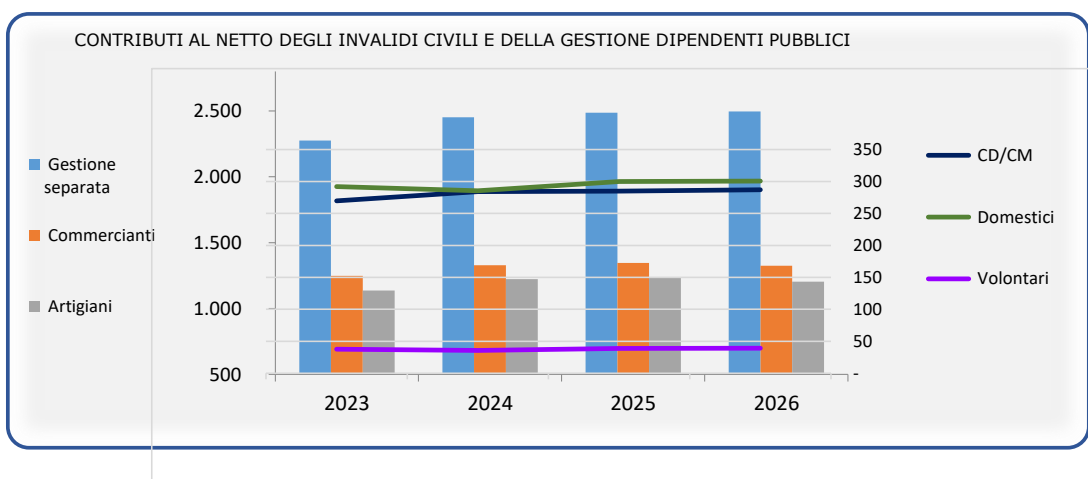
Contributi Gestione dipendenti pubblici (in milioni)

Anni	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Contributi Gestione dipendenti pubblici	14.508	14.375	15.326	15.117	15.408	17.277



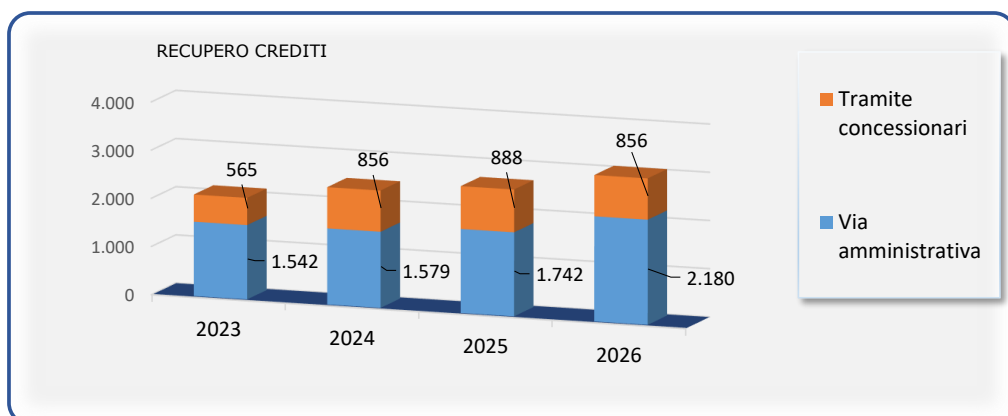
Contributi al netto delle aziende e della Gestione dipendenti pubblici (in milioni)

Anni	2023	2024	2025	2026
Gestione separata	2.276	2.453	2.486	2.496
Commercianti	1.249	1.329	1.346	1.324
Artigiani	1.137	1.223	1.235	1.204
Domestici	292	285	300	301
CD/CM	270	284	285	287
Volontari	38	36	39	39



Recupero crediti (in milioni)

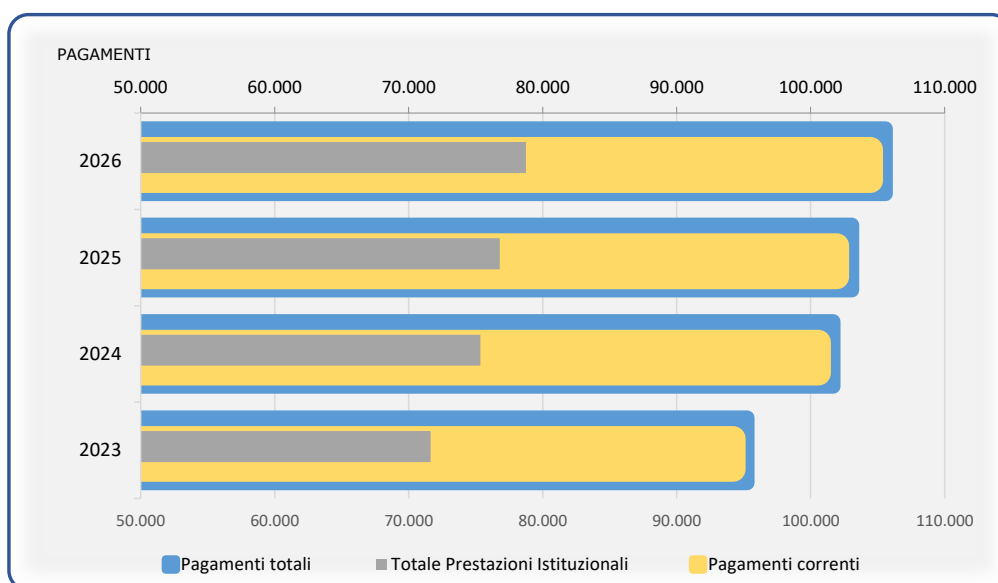
Anni	Via amministrativa	Tramite concessionari	Totale
2023	1.542	565	2.107
2024	1.579	856	2.435
2025	1.742	888	2.630
2026	2.180	856	3.036



Pagamenti *(in milioni)*

2026

Anni	2023	2024	2025	2026
Pagamenti totali	95.271	101.683	103.086	105.596
Pagamenti correnti	94.227	100.582	101.953	104.475
Totale Prestazioni Istituzionali	71.640	75.355	76.797	78.759

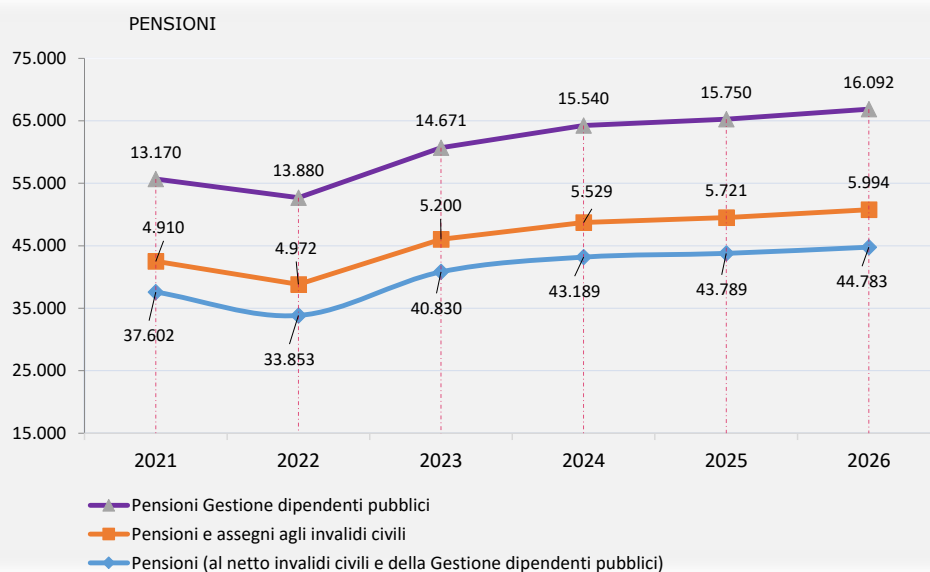
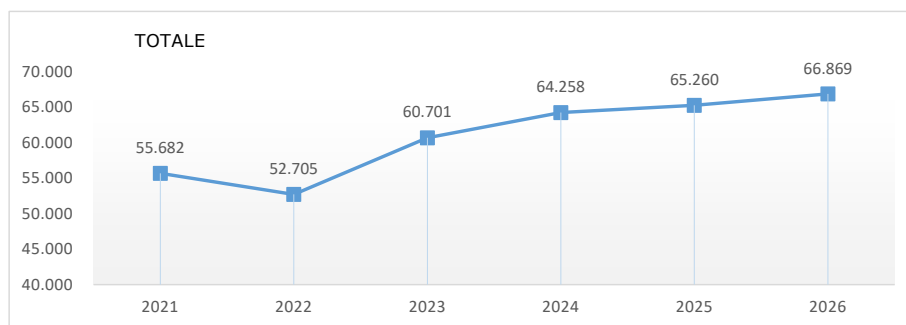


Prestazioni Istituzionali *(in milioni)*

Prestazioni Pensionistiche

Anni	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Pensioni (al netto invalidi civili e della Gestione dipendenti pubblici)	37.602	33.853	40.830	43.189	43.789	44.783
Pensioni e assegni agli invalidi civili	4.910	4.972	5.200	5.529	5.721	5.994
Pensioni Gestione dipendenti pubblici	13.170	13.880	14.671	15.540	15.750	16.092
Totale	55.682	52.705	60.701	64.258	65.260	66.869

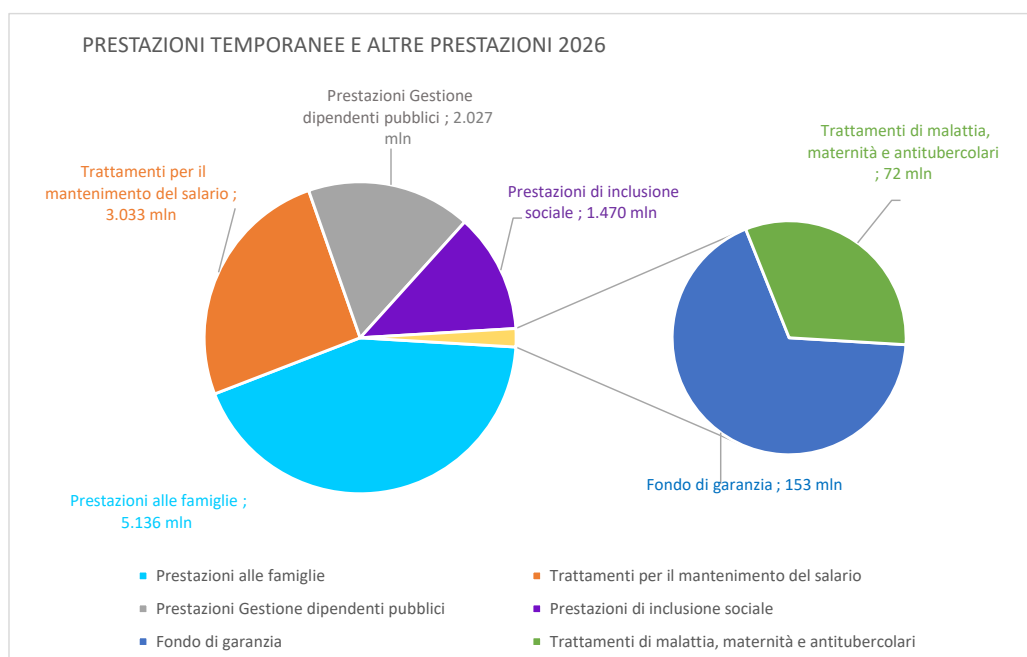
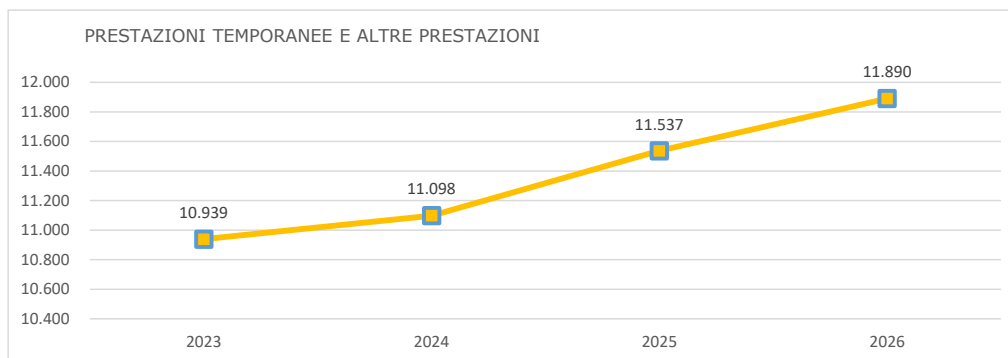
Prestazioni Pensionistiche



Prestazioni temporanee e altre prestazioni (in milioni)

Anni	2023	2024	2025	2026
Prestazioni alle famiglie	4.228	4.954	4.945	5.136
Trattamenti per il mantenimento del salario	2.498	2.725	2.916	3.033
Trattamenti di malattia, maternità e antitubercolari	75	74	69	72
Fondo di garanzia	171	138	139	153
Prestazioni di inclusione sociale	2.047	1.088	1.398	1.470
Prestazioni per covid	4	1	2	0
Prestazioni Gestione dipendenti pubblici	1.915	2.117	2.068	2.027
Totale	10.939	11.098	11.537	11.890

Prestazioni temporanee e altre prestazioni (in milioni)



IRPEF (in milioni)

Anni	2023	2024	2025	2026
Irpef	18.577	21.108	21.148	21.773
Addizionale regionale	754	837	904	929
Addizionale comunale	230	262	280	283
TOTALE	19.561	22.207	22.332	22.985

Totale

