

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DETERMINAZIONE N. 89 DEL 14 dicembre 2023

OGGETTO: Gestione di cassa al 3° trimestre 2023

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

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

Vista la Legge 9 marzo 1989 n. 88;

Visto il Decreto Legislativo del 30 giugno 1994 n. 479;

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

Visto il decreto-legge 10 maggio 2023, n. 51 *"Disposizioni urgenti in materia di amministrazione di enti pubblici, di termini legislativi e di iniziative di solidarietà sociale"*, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 luglio 2023, n. 87, e in particolare l'art. 1, comma 2;

Visto il D.P.C.M. del 15 giugno 2023 con cui la dott.ssa Micaela Gelera è stata nominata Commissario straordinario dell'Istituto, con i poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione attribuiti al Presidente e al Consiglio di amministrazione ai sensi della vigente disciplina;

Visto il D.M. dell'11 febbraio 2022 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, in particolare, l'articolo 5 afferente ai poteri del Consiglio di Amministrazione;

Visto l'Ordinamento delle funzioni centrali e territoriali dell'Inps, adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 137 del 7 settembre 2022;

Visto l'art. 14, comma 7, legge 31 dicembre 2009, n. 196, che prevede che *"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"*;

Il Commissario Straordinario

Vista la relazione sulla gestione di cassa predisposta dalla Direzione Generale, contenente i dati e le informazioni riferite agli incassi ed ai pagamenti al 3° trimestre 2023;

Su proposta del Direttore Generale

DETERMINA

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 3° trimestre 2023, che allegata alla presente determinazione, ne costituisce parte integrante.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Micaela Gelera



Direzione Centrale
Bilanci, Contabilità e Servizi Fiscali

GESTIONE di CASSA
Al 3° trimestre 2023

INDICE

GESTIONE DI CASSA AL 3° TRIMESTRE 2023

1.	Quadro riassuntivo generale	pag. 1
	Tabella n.1 Quadro riassuntivo generale	pag. 2
2.	Riscossioni	pag. 3
2.1	Entrate contributive correnti (gestione privata)	pag. 3
2.2	Recupero crediti contributivi	pag. 4
2.3	Mutui e prestiti gestione pubblica	pag. 4
2.4	Entrate contributive correnti (gestione pubblica)	pag. 4
2.5	Altre riscossioni	pag. 5
	Tabelle riscossioni	pag. 7
	Tabella n.2 Riscossioni	pag. 8
	Tabella n.2.1 Dettaglio Riscossioni	pag. 9
	Tabella n.2.2 Entrate contributive correnti – gestione pubblica	pag.10
3.	Pagamenti	pag.11
3.1	Prestazioni istituzionali gestione privata	pag.11
3.2	Prestazioni istituzionali gestione pubblica	pag.13
3.3	Trasferimenti passivi	pag.14
3.4	Altri pagamenti	pag.14
	Tabelle pagamenti	pag.17
	Tabella n.3 Complesso dei pagamenti	pag.18
	Tabella n.3.1 Prestazioni istituzionali	pag.19
	Tabella n.3.2 Pensioni gestione pubblica	pag.20
	Grafici	

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

(Dati in mln di euro)

Riscossioni: 287.296 mln

Pagamenti: 283.990 mln

Saldo: 3.306 mln (variazione disponibilità liquide)

La gestione di cassa al 30 settembre 2023 si riassume in 287.296 mln di riscossioni comprensive dei trasferimenti e, in 283.990 mln di pagamenti, inclusi gli interventi di natura assistenziale. Il saldo pari a +3.306 mln rappresenta la variazione delle disponibilità liquide.

Il totale delle riscossioni della produzione, pari a 171.106,83 mln, registra un incremento del 5,20% (+8.451,65 mln) mentre il complesso dei pagamenti correnti, pari a 280.869,53 mln, evidenzia un incremento dell'8,55% (+22.133,58 mln) rispetto allo stesso periodo del 2022.

Nella tabella n.1 è compresa anche la provvista fornita dall' Inail (sulla base di apposita convenzione per il pagamento delle rendite), pari a 3.443,28 mln, come anche i conseguenti pagamenti/rimborsi per 3.120,47 mln. Tali dati, costituendo partite di giro, sono esclusi dal commento sull'andamento delle riscossioni e dei pagamenti.

Tab. n.1 - Gestione cassa III Trim. 2023 Quadro Generale

AGGREGATI	Consuntivo consolidato di cassa 2023 (a)	Preventivo 2023 (b)	Consuntivo consolidato di cassa 2022 (c)	Variazioni consuntivo 2023 su preventivo		Variazioni consuntivo 2023 su consuntivo 2022	
				in assoluto d=(a-b)	in % e=(a/b-1)*100	in assoluto f=(a-c)	in % g=(a/c-1)*100
- Riscossioni dalla produzione	171.106.831.644,39	168.973.437.478,51	162.655.186.092,38	2.133.394.165,88	1,26	8.451.645.552,01	5,20
- Riscossioni per SCCI in conto crediti ceduti	1.790.892,98	1.418.632,90	1.926.468,26	372.260,08	26,24	-135.575,28	-7,04
- Trasferimenti dal bilancio dello Stato	111.748.492.298,24	109.583.454.468,26	103.807.280.300,65	2.165.037.829,98	1,98	7.941.211.997,59	7,65
- Anticipazioni Gest.Prev.II	995.250.000,00	995.250.000,00	995.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Riscossioni per provvista pagamento rendite INAIL	3.443.279.717,44	3.561.080.411,03	3.631.240.075,47	-117.800.693,59	-3,31	-187.960.358,03	-5,18
1. TOTALE RISCOSSIONI	287.295.644.553,05	283.114.640.990,70	271.090.882.936,76	4.181.003.562,4	1,48	16.204.761.616,3	5,98
- Pagamenti correnti (*)	280.869.530.983,17	283.014.155.992,75	258.735.947.423,54	-2.144.625.009,58	-0,76	22.133.583.559,63	8,55
- Pagamenti rendite INAIL	3.120.470.271,19	3.233.342.712,57	3.308.098.738,74	-112.872.441,38	-3,49	-187.628.467,55	-5,67
2. TOTALE PAGAMENTI (*)	283.990.001.254,36	286.247.498.705,32	262.044.046.162,28	-2.257.497.450,96	-0,79	21.945.955.092,08	8,37
VARIAZIONE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3.305.643.298,69	-3.132.857.714,62	9.046.836.774,48	6.438.501.013,31	-	-5.741.193.475,79	-
Saldo Iniziale	40.924.995.983,31	-	31.492.965.954,98	-	-	9.432.034.028,33	29,95
Saldo Finale	44.230.643.282,00	-	40.539.802.729,46	-	-	3.690.840.552,54	9,10

(*) Si evidenzia che il totale pagamenti del 2022 presenta un importo diverso rispetto a quanto riportato nella gestione di cassa del 3° trimestre, di cui alla deliberazione del CdA n. 23/6/2022, pari a C.12.438.873,08. Tale differenza è dovuta allo storno di un lotto di pagamento delle prestazioni di marzo 2022 che è stato ripristinato a dicembre dello stesso anno con competenza marzo.

2. Riscossioni (rif.tab. n.2, 2.1 e 2.2)

Le riscossioni complessive per contributi totali a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti ammontano a 161.374,68 mln, in incremento di 8.378,54 mln rispetto al corrispondente periodo 2022. Detti contributi sono costituiti dai seguenti aggregati:

- contributi lavoratori privati, che ammontano a 118.117,81 mln, con un incremento di 7.666,53 mln.
- contributi dipendenti pubblici, che ammontano a 43.256,87 mln, con un incremento di 712 mln.

2.1 Entrate contributive correnti gestione privata (rif. tab. n.2.1)

Con riguardo ai principali aggregati delle gestioni dei lavoratori privati, dal confronto con i dati del 2022, si rileva che:

- i contributi previdenziali dei lavoratori dipendenti (UniEmens) risultano pari a 96.579 mln, con un incremento di 6.457,19 mln. A tal proposito, nel raffronto con l'anno precedente, l'incremento è anche da attribuire a maggiori conguagli passivi per prestazioni, operati nel 2022 (in particolare, quota covid malattia e assegni per il nucleo familiare) per circa 2 mld ed alle indennità di 200 euro corrisposte nel mese di agosto 2022 tramite DM ai lavoratori dipendenti, per circa 2,26 mld;
- i contributi per i fondi speciali di previdenza risultano pari a 34,20 mln, con un incremento di 0,14 mln;
- i contributi versati dagli artigiani risultano pari a 5.046,44 mln, con un incremento di 381,89 mln;
- i contributi versati dai commercianti risultano pari a 5.569,31 mln, con un incremento di 397,58 mln;
- i contributi previdenziali afferenti alla gestione separata ex art. 2 legge 335/95 risultano pari a 7.655,22 mln, con un incremento di 573,31 mln;
- i contributi previdenziali dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri risultano pari a 849,09 mln, con un decremento di 144,13 mln;
- i contributi dei lavoratori agricoli dipendenti risultano pari a 1.404,43 mln con un incremento 0,10 mln;

- i contributi dei PC/CF autonomi risultano pari a 6,68 mln, con un decremento di 0,45 mln;
- i contributi per la prosecuzione volontaria risultano pari a 117,16 mln, con un decremento di 0,35 mln;
- i contributi dei lavoratori addetti ai servizi domestici risultano pari a 856,27 mln, con un incremento di 1,26 mln.

2.2 Recupero crediti contributivi (rif. tab. n.2.1)

Le riscossioni derivanti dal recupero crediti contributivi non ceduti sono pari a 5.637,42 mln e registrano un decremento di 237,91 mln.

Le riscossioni dell'Istituto per recupero crediti contributivi ceduti (per conto della S.C.C.I. S.p.A.) ammontano a 1,79 mln.

2.3 Mutui e prestiti gestione pubblica (rif. tab. n.2.1)

Le riscossioni per la concessione di mutui agli iscritti delle gestioni dipendenti pubblici ammontano a 155,42 mln e presentano un incremento di 5,24 mln, mentre le riscossioni per i prestiti concessi sono pari a 339,22 mln e registrano un decremento di 44,57 mln rispetto allo stesso periodo del 2022.

2.4 Entrate contributive correnti gestione pubblica (rif. tab. n.2.2)

Con riguardo ai principali aggregati delle gestioni dei lavoratori pubblici, dal confronto con i dati del 2022, si rilevano i seguenti dati:

- per i contributi versati ai fini pensionistici:
 - Enti / iscritti: 29.907,40 mln, con un incremento di 506,23 mln;
 - riscatto: 76,66 mln, con un incremento di 1,71 mln;
 - ricongiunzioni: 20,65 mln, con un decremento di 1,43 mln;
- per i contributi versati ai fini del TFS:
 - iscritti: 3.736,12 mln, con un incremento di 52,42 mln;
 - riscatto: 5,32 mln, con un decremento di 0,21 mln;
- per i contributi degli iscritti versati ai fini dell'assicurazione sociale vita: 6,24 mln, con un incremento di 0,14 mln;
- per i contributi versati ai fini del TFR:
 - iscritti: 1.025,10 mln, con un incremento di 135,86 mln;
 - riscatto: 0,05 mln, con un decremento di 0,07 mln;

- per i contributi di solidarietà ex art.12 D. Lgs. 124/93: 13,07 mln, con un incremento di 2,46 mln;
- per i contributi degli iscritti ENAM: 37,07 mln, con un incremento di 2,25 mln;
- per i contributi obbligatori versati alla gestione delle prestazioni creditizie: 329,17 mln, con un incremento di 12,64 mln;
- per i contributi aggiuntivi (legge 335/95 art. 2, comma 3): 8.100 mln e non presentano variazioni rispetto all'anno 2022.

2.5 Altre riscossioni (rif. tab. n.2)

Le altre riscossioni ammontano a complessivi 3.600,09 mln, con un incremento di 350,35 mln e comprendono:

- 1.026,45 mln per il fondo di solidarietà per la riconversione e la riqualificazione professionale, per il sostegno dell'occupazione e del reddito del personale del credito;
- 411,75 mln per recupero di prestazioni indebite e non;
- 312,22 mln di anticipazioni da altri Enti per l'erogazione di prestazioni;
- 224,64 mln per versamento oneri previdenziali degli amministratori locali per copertura periodi assicurativi art. 81 D. Lgs. n. 267/2000;
- 220,80 mln per versamenti a copertura degli oneri per totalizzazione periodi assicurativi;
- 202,61 mln di riaccrediti di pensioni da parte di poste e banche;
- 139,43 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 190/14 (*split payment*);
- 87,70 mln per riscossione rate e interessi per mutui e prestiti concessi al personale dipendente;
- 59,38 mln per anticipazioni ricevute per l'erogazione di prestazioni di lavoro occasionale (VOUCHER);
- 31,38 mln per alienazione di immobili da reddito;
- 30,13 mln per trasferimento di fondi da S.C.C.I. S.p.A. come da determina n. 60 del 26 aprile 2012;
- 22,54 mln per proventi per la gestione degli immobili da reddito;

- 20,26 mln di rimborso prestazioni in convenzione internazionale;
- 17,34 mln per dividendi sui fondi immobiliari;
- 10,20 mln per dividendi su partecipazioni;
- 11,80 mln per proventi da prestazione di servizi;
- 9,74 mln per interessi, sanzioni civili amministrative riscossi tramite modello F24;
- 9,44 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;
- 9,37 mln per recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi;
- 9,69 mln per recupero di onorari di avvocati e spese legali liquidati in sentenza a carico della controparte;
- 6,39 mln di contributo al fondo di garanzia a copertura dei rischi connessi con l'erogazione dei prestiti;
- 3,73 mln di riscossione rate piccoli prestiti e prestiti pluriennali agli iscritti al fondo credito;
- 2,97 mln di interessi sui c/c banca e posta;
- 2,23 mln di riscossioni rate piccoli prestiti e mutui agli iscritti INPGI;
- 717,9 mln di riscossioni diverse.

RISCOSSIONI

Tab. n.2 - Gestione cassa III Trim. 2023 - Riscossioni dalla produzione

CAUSALI DI RISCOSSIONE	Consuntivo consolidato di cassa 2023		Preventivo 2023		Consuntivo consolidato di cassa 2022		Variazioni consuntivo 2023 su preventivo		Variazioni consuntivo 2023 su consuntivo 2022		
	(a)	(b)	(c)	d=(a-b)	e=(a/b-1)*100	f=(a-c)	g=(a/c-1)*100	in assoluto	in %	in assoluto	in %
1. CONTRIBUTI GESTIONE PRIVATA	118.117.805.908,65	114.860.605.061,95	110.451.277.187,90	3.257.200.846,70	2,84	7.666.528.720,75	6,94				
1.1 Aziende	96.613.211.903,87	93.539.142.367,99	90.155.880.335,11	3.074.069.535,88	3,29	6.457.331.568,76	7,16				
1.2 Contr. Prev.II lav. agric. dip. e PC/CF	1.411.109.317,66	1.368.988.866,67	1.411.459.944,63	42.120.450,99	3,08	-350.626,97	-0,02				
1.3 Contributi previdenziali artigiani	5.046.442.970,25	4.830.951.464,14	4.664.555.619,65	215.491.506,11	4,46	381.887.350,60	8,19				
1.4 Contributi previdenziali commercianti	5.569.309.247,11	5.318.245.289,68	5.171.732.182,23	251.063.957,43	4,72	397.577.064,88	7,69				
1.5 Contributi previdenziali CD/CM	849.091.933,01	906.861.798,35	993.224.807,45	-57.769.865,34	-6,37	-144.132.874,44	-14,51				
1.6 Versamenti volontari	117.157.913,44	125.402.989,53	117.509.383,10	-8.245.076,09	-6,57	-351.469,66	-0,30				
1.7 Contributi lavoratori domestici	856.267.428,00	877.517.749,75	855.010.839,95	-21.250.321,75	-2,42	1.256.588,05	0,15				
1.8 Contributi gestione separata	7.655.215.195,31	7.893.494.535,84	7.081.904.075,78	-238.279.340,53	-3,02	573.311.119,53	8,10				
2. CONTRIBUTI GESTIONE PUBBLICA	43.256.870.632,90	43.347.591.610,49	42.544.862.003,15	-90.720.977,59	-0,21	712.008.629,75	1,67				
TOTALE CONTRIBUTI	161.374.676.541,55	158.208.196.672,44	152.996.139.191,05	3.166.479.869,11	2,00	8.378.537.350,50	5,48				
3. Mutui e Prestiti dipendenti pubblici	494.638.772,58	590.601.057,61	533.968.467,70	-95.962.285,03	-16,25	-39.329.695,12	-7,37				
4. Altre Riscossioni	3.600.094.124,02	4.395.761.167,89	3.249.748.586,38	-795.667.043,87	-18,10	350.345.537,64	10,78				
TOTALE RISCOSSIONI CORRENTI	165.469.409.438,15	163.194.558.897,94	156.779.856.245,13	2.274.850.540,21	1,39	8.689.553.193,02	5,54				
5. RECUPERO CREDITI	5.637.422.206,24	5.778.878.580,57	5.875.329.847,25	-141.456.374,33	-2,45	-237.907.641,01	-4,05				
5.1 Via Amministrativa	4.182.095.224,13	4.196.103.066,66	4.009.373.217,13	-14.007.842,53	-0,33	172.722.007,00	4,31				
5.2 Concessionari	1.455.326.982,11	1.582.775.513,91	1.865.956.630,12	-127.448.531,80	-8,05	-410.629.648,01	-22,01				
TOTALE RISCOSSIONI DALLA PRODUZIONE	171.106.831.644,39	168.973.437.478,51	162.655.186.092,38	2.133.394.165,88	1,26	8.451.645.552,01	5,20				

Tab. n.2.1 - Gestione cassa III Trim. 2023 - Dettaglio Riscossioni

CAUSALI DI RISCOSSIONE	Consuntivo consolidato di cassa 2023		Preventivo 2023		Consuntivo consolidato di cassa 2022		Variazioni consuntivo 2023 su preventivo		Variazioni consuntivo 2023 su consuntivo 2022		
	(a)	(b)	(c)	in assoluto		in %		in assoluto		in %	
				d=(a-b)	e=(a-b)*100	f=(b-c)	g=(e/c)*100				
- Aziende a conguaglio	96.579.008.018,25	93.510.400.862,54	90.121.819.475,51	3.068.607.155,71	3.068.607.155,71	3,28	6.457.188.542,74	7,16			
- Fondi speciali di previdenza	34.203.885,62	28.741.505,45	34.060.859,60	5.462.380,17	5.462.380,17	19,01	143.026,02	0,42			
- Artigiani	5.046.442.970,25	4.830.951.464,14	4.664.555.619,65	215.491.506,11	215.491.506,11	4,46	381.887.350,60	8,19			
. sul minimale di reddito	3.233.656.267,88	3.106.293.925,67	3.050.012.797,90	127.362.342,21	127.362.342,21	4,10	183.643.469,98	6,02			
. sul reddito eccedente il minimale	1.812.786.702,37	1.724.657.538,47	1.614.542.821,75	88.129.163,90	88.129.163,90	5,11	196.243.880,62	12,28			
- Commercialisti	5.569.309.247,11	5.318.245.289,68	5.171.732.182,23	251.063.957,43	251.063.957,43	4,72	397.577.064,88	7,69			
. sul minimale di reddito	3.599.593.125,14	3.463.216.022,50	3.393.904.137,03	136.377.122,64	136.377.122,64	3,94	205.688.988,11	6,06			
. sul reddito eccedente il minimale	1.969.716.121,97	1.855.029.287,18	1.777.828.045,20	114.686.834,79	114.686.834,79	6,18	191.888.076,77	10,79			
- Gestione separata	7.655.215.195,31	7.893.494.535,84	7.081.904.075,78	-238.279.340,53	-238.279.340,53	-3,02	573.311.119,53	8,10			
- Lavoratori Domestici	856.267.428,00	877.517.749,75	855.010.839,95	-21.250.321,75	-21.250.321,75	-2,42	1.256.588,05	0,15			
- Contr. previd. coloni e mezzadri	849.091.933,01	906.861.798,35	993.224.807,45	-57.769.865,34	-57.769.865,34	-6,37	-144.132.874,44	-14,51			
- Lavoratori agricoli dipendenti	1.404.426.954,42	1.362.187.848,85	1.404.328.114,29	42.239.105,57	42.239.105,57	3,10	98.840,13	0,01			
- Proseguizione volontaria	117.157.913,44	125.402.989,53	117.509.383,10	-8.245.076,09	-8.245.076,09	-6,57	-351.469,66	-0,30			
- PC/CF	6.682.363,24	6.801.017,82	7.131.830,34	-118.654,58	-118.654,58	-1,74	-449.467,10	-6,30			
- Gestione pubblica	43.256.870.632,90	43.347.591.610,49	42.544.862.003,15	-90.720.977,59	-90.720.977,59	-0,21	712.008.629,75	1,67			
TOTALE CONTRIBUTI	161.374.676.541,55	158.208.196.672,44	152.996.139.191,05	3.166.479.869,11	3.166.479.869,11	2,00	8.378.537.350,50	5,48			
- Mutui dipendenti pubblici	155.420.476,94	131.553.126,59	150.182.851,51	23.867.350,35	23.867.350,35	18,14	5.237.625,43	3,49			
- Prestiti dipendenti pubblici	339.218.295,64	459.047.931,02	383.785.616,19	-119.829.635,38	-119.829.635,38	-26,10	-44.567.320,55	-11,61			
- Altre riscossioni	3.600.094.124,02	4.395.761.167,89	3.249.748.586,38	-795.667.043,87	-795.667.043,87	-18,10	350.345.537,64	10,78			
TOTALE RISCOSSIONI CORRENTI	165.469.409.438,15	163.194.558.897,94	156.779.856.245,13	2.274.850.540,21	2.274.850.540,21	1,39	8.689.553.193,02	5,54			
TOTALE RECUPERO CREDITI	5.637.422.206,24	5.778.878.580,57	5.875.329.847,25	-141.456.374,33	-141.456.374,33	-2,45	-237.907.641,01	-4,05			
- Via Amministrativa	4.182.095.224,13	4.196.103.066,66	4.009.373.217,13	-14.007.842,53	-14.007.842,53	-0,33	172.722.007,00	4,31			
- Concessionari	1.455.326.982,11	1.582.775.513,91	1.865.956.630,12	-127.448.531,80	-127.448.531,80	-8,05	-410.629.648,01	-22,01			
TOTALE RISCOSSIONI DALLA PRODUZIONE	171.106.831.644,39	168.973.437.478,51	162.655.186.092,38	2.133.394.165,88	2.133.394.165,88	1,26	8.451.645.552,01	5,20			
- Trasferimenti dallo Stato	111.748.492.298,24	109.583.454.468,26	103.807.280.300,65	2.165.037.829,98	2.165.037.829,98	1,98	7.941.211.997,59	7,65			
- Anticipazioni Gest.Prev.II	995.250.000,00	995.250.000,00	995.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE TRASFERIMENTI DALLLO STATO	112.743.742.298,24	110.578.704.468,26	104.802.530.300,65	2.165.037.829,98	2.165.037.829,98	1,96	7.941.211.997,59	7,58			
- Riscossione crediti conto SCCI	1.790.892,98	1.418.632,90	1.926.468,26	372.260,08	372.260,08	26,24	-135.575,28	-7,04			
- Provvisata per Pensioni INAIL	3.443.279.717,44	3.561.080.411,03	3.631.240.075,47	-117.800.693,59	-117.800.693,59	-3,31	-187.960.358,03	-5,18			
TOTALE RISCOSSIONI	287.295.644.553,05	283.114.640.990,70	271.090.882.936,76	4.181.003.562,35	4.181.003.562,35	1,48	16.204.761.616,29	5,98			

Tab. n.2.2 -Gest. cassa III Trim. 2023 Entrate gestione pubblica

CAUSALI DI RISCOSSIONE	Consuntivo consolidato di cassa 2023		Preventivo 2023		Consuntivo consolidato di cassa 2022		Variazioni consuntivo 2023 su preventivo		Variazioni consuntivo 2023 su consuntivo 2022		
	(a)	(b)	(c)	in assoluto d=(a-c)	in % e=(d/b)*100	in assoluto f=(a-c)	in % g=(f/c)*100	in assoluto		in %	
								in assoluto	in %	in assoluto	in %
- Contributi Enti / iscritti a fini pensionistici	29.907.401.025,01	29.812.003.583,69	29.401.167.994,85	95.397.441,32	0,32	506.233.030,16	1,72				
- Contributi Enti / iscritti ai fini TFS	3.736.123.815,73	3.971.949.273,97	3.683.700.428,57	-235.825.458,24	-5,94	52.423.387,16	1,42				
- Contributi Enti / iscritti a fini assicurazione	6.243.548,81	6.310.609,94	6.102.524,12	-67.061,13	-1,06	141.024,69	2,31				
- Contributi di riscatto ai fini pensionistici	76.660.869,70	79.542.614,66	74.955.042,16	-2.881.744,96	-3,62	1.705.827,54	2,28				
- Contributi di riscatto ai fini TFS	5.324.311,83	5.632.511,16	5.530.417,25	-308.199,33	-5,47	-206.105,42	-3,73				
- Contributi ricongiunzione ai fini pensionistici	20.653.056,80	21.219.012,50	22.078.644,23	-565.955,70	-2,67	-1.425.587,43	-6,46				
- Contributo obbligatorio erogazione credito	329.172.231,03	319.872.836,66	316.531.947,70	9.299.394,37	2,91	12.640.283,33	3,99				
- Contr. di solidarietà ex art.12 D.Lgs 124/93	13.066.933,04	12.487.673,63	10.604.056,99	579.259,41	4,64	2.462.876,05	23,23				
- Contributi Enti ed iscritti ai fini TFR	1.025.102.915,55	983.094.394,23	889.242.575,86	42.008.521,32	4,27	135.860.339,69	15,28				
- Contributi di riscatto ai fini TFR	47.945,72	73.492,94	120.413,76	-25.547,22	-34,76	-72.468,04	-60,18				
- Contrib. aggiuntiva (L.335/95 art.2 co.3 e succ.)	8.100.000.000,00	8.100.000.000,00	8.100.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
- Contributi degli iscritti (ENAM)	37.073.979,68	35.405.607,10	34.827.957,66	1.668.372,58	4,71	2.246.022,02	6,45				
1. CONTRIBUTI CORRENTI	43.256.870.632,90	43.347.591.610,49	42.544.862.003,15	-90.720.977,59	-0,21	712.008.629,75	1,67				
- Trasferimenti da parte dello Stato	8.365.594.986,75	8.486.554.162,25	6.809.925.000,00	-120.959.175,50	-1,43	1.555.669.986,75	22,84				
- Benefici contrattuali	2.078.693,34	-	11.062.054,78	-	-	-8.983.361,44	-81,21				
- Valori capitali contributi	6.183.405,68	-	8.603.696,89	-	-	-2.420.291,21	-28,13				
2. TOTALE ENTRATE	51.630.727.718,67	51.834.145.772,74	49.374.452.754,82	-203.418.054,07	-0,39	2.256.274.963,85	4,57				

3. Pagamenti (rif. tab. n.3, 3.1 e 3.2)

Le prestazioni istituzionali complessive erogate ammontano a 223.530,75 mln e presentano un incremento di 16.991,72 mln rispetto allo stesso periodo del 2022.

I pagamenti delle rate di pensione, comprese le spettanze agli invalidi civili, sono pari a 188.088,93 mln e risultano effettuati per il 75% del totale tramite Istituti bancari (140.838,98 mln) e per il restante 25% tramite Poste Italiane S.p.A. (47.249,95 mln).

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

- l'IRPEF versata all'erario ammonta a 43.813,25 mln e presenta un incremento di 4.203,16 mln;
- l'addizionale regionale versata è pari a 2.932,59 mln, con un incremento di 142,59 mln;
- l'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, pari a 1.254,55 mln, presenta un incremento di 85,28 mln.

3.1. Prestazioni istituzionali gestione privata (rif. tab. n.3.1)

I pagamenti effettuati per rate di pensioni delle gestioni lavoratori privati, al netto degli invalidi civili, sono pari a 127.120,66 mln e presentano, rispetto al corrispondente dato del 2022, un incremento di 9.884,35 mln. Tale variazione deriva dal fatto che, alla medesima data del 30 settembre, l'anno 2022 contiene un rateo di pensione in meno per effetto della cessazione dell'anticipazione del pagamento delle rate di pensione effettuato tramite Poste Italiane S.p.A. (le pensioni di gennaio 2022 sono state pagate a dicembre 2021 per un importo di circa 5 mld). Il restante incremento è da attribuire all'indice di perequazione (circa il 7,0%) che è stato riconosciuto sui trattamenti pensionistici a decorrere dal 1° gennaio 2023. In tale categoria, le rate relative all'Ape Sociale (n. 326.290) ammontano a 374 mln. Riguardo alle pensioni c.d. "quota 100", per la gestione privata risultano pagate 1.055.254 rate corrispondenti a 1.647 mln al netto delle ritenute fiscali (2.099 mln al lordo); per quanto riguarda la quota 102, per le pensioni

private sono state pagate 45.257 rate, corrispondenti a 76 mln al netto delle ritenute fiscali (89 mln al lordo).

Le pensioni corrisposte agli invalidi civili sono pari a 15.558,84 mln, con un incremento di 651,58 mln.

Le prestazioni temporanee economiche della gestione lavoratori privati sono pari a 29.116,18 mln, con un incremento di 3.492,28 mln e sono costituite da:

- 13.556,06 mln di prestazioni alle famiglie, con un incremento di 3.994,26 mln. Tale incremento è riconducibile principalmente all'emissione dell'assegno unico, erogato a partire dal mese di marzo 2022 per 13.031,89 mln (decreto legislativo 29 dicembre 2021, n. 230 artt. 1,4,5,7 assegno unico e universale per i figli a carico, in attuazione della delega conferita al Governo ai sensi della legge 1° aprile 2021, n. 46);
- 8.987,34 mln di trattamenti per il mantenimento del salario, che hanno registrato un incremento di 718,08 mln;
- 298,35 mln di trattamenti di malattia, maternità e antitubercolari, con un incremento di 10,18 mln;
- 487,19 mln di trattamenti di fine rapporto (fondo di garanzia), con un decremento di 57,04 mln;
- 5.779,07 mln di prestazioni di inclusione sociale con un decremento di 906,22 mln ripartite in:
 - 5.467,42 mln di Reddito di Cittadinanza (95% del totale);
 - 311,65 mln di Pensioni di Cittadinanza (5% del totale);
- 8,17 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, in decremento, rispetto allo stesso periodo del 2022, di 266,97 mln.

3.2 Prestazioni istituzionali gestione pubblica (rif. tab. n.3.2)

I pagamenti effettuati per rate di pensioni delle gestioni lavoratori dipendenti pubblici ammontano complessivamente a 45.409,44 mln e registrano un incremento di 2.230,51 mln rispetto allo stesso periodo del 2022. Le pensioni c.d. "quota 100", introdotte dal D.L. 4/2019 convertito dalla Legge 28 marzo 2019, n. 26, per la sola gestione pubblica, presentano un dato cumulato netto, al mese di settembre, di 860 mln (lordo 1.117 mln), corrispondente a 496.795 pagamenti. Per quanto riguarda le pensioni c.d. "quota 102" le rate ammontano a 24.174 per 44 mln al netto (56 mln al lordo).

Con riguardo alle pensioni pagate dalle casse pensionistiche, da un confronto con i dati del 2022, si rilevano i seguenti dati:

- CPDEL - Cassa Pensioni Dipendenti degli Enti Locali: 15.138,87 mln, con un incremento di 783,42 mln;
- CPS - Cassa Pensioni Sanitarie: 2.616,39 mln, con un incremento di 141,19 mln;
- CPI - Cassa Pensioni Insegnanti: 195,17 mln, con un incremento di 8,62 mln;
- CPUG - Cassa degli Ufficiali Giudiziari: 43,11 mln, con un incremento di 2,75 mln;
- CTPS - Cassa Trattamenti Pensionistici degli Statali: 27.299,92 mln, con un incremento di 1.283,37 mln;
- pensioni pagate all'estero: 115,99 mln, con un incremento di 11,18 mln.

Le prestazioni economiche, diverse dalle pensioni (*tab. 3.1, punto 3*), erogate dalle gestioni dipendenti pubblici sono pari a 6.325,64 mln, con un incremento di 733 mln.

Le suddette prestazioni economiche sono rappresentate da:

- 5.034,26 mln di TFS, con un incremento di 420,09 mln;
- 716,39 mln di TFR, con un incremento di 121,78 mln;
- 131,25 di mutui agli iscritti, con un incremento di 56,29 mln;
- 443,73 mln di prestiti agli iscritti, con un incremento di 134,84 mln.

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

Il totale dei pagamenti per trasferimenti passivi, pari a 50.124,07 mln, presenta un incremento di 4.825,60 mln. Tale incremento è dovuto principalmente alle trattenute Irpef precedentemente esposte. Pertanto, in aggiunta a quanto descritto al punto 3, si rilevano:

- 943,65 mln di contributi ed altri oneri, con un incremento di 226,31 mln;
- 78,59 mln di trasferimenti a favore delle Regioni a titolo di imposta regionale sulle attività produttive (IRAP), con un decremento di 6,18 mln;
- 404,89 mln di trasferimenti a favore dell'INAIL, con un decremento di 66,48 mln;
- 696,55 mln di trasferimenti ai Fondi interprofessionali, con un incremento di 240,91 mln.

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

Gli altri pagamenti ammontano a 7.214,71 mln, con un incremento di 316,27 mln, e comprendono:

- 368,78 mln di rimborso saldi DM passivi;
- 144,65 mln di pagamenti erogati per conto dei Comuni;
- 6.701,28 mln di pagamenti diversi.

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

- 890,07 mln spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
- 870,07 mln per altre spese di funzionamento di cui 681,52 come versamento per la riduzione delle spese di funzionamento;
- 699,02 mln per oneri del personale;
- 429,09 mln per prestazioni non pensionistiche erogate direttamente;
- 382,46 mln per indennità una tantum (200 euro e 150 euro), erogata sulla base dell'art. 32, commi da 8 a 18, del D.L. n. 50/22 convertito con modificazioni dalla legge n. 91/22;

- 328,59 mln per versamenti alle organizzazioni sindacali a titolo di quote associative trattenute su pensioni;
- 217,98 mln per valori trasferiti ad altri Enti per la copertura dei periodi assicurativi;
- 205,94 mln di addebiti contributi commercianti compensati tramite F24;
- 205,41 mln di prestazioni di natura sociale a carico della gestione Prestazioni Creditizie e Sociali;
- 199,72 mln di addebiti contributi artigiani compensati tramite F24;
- 149,52 mln per il versamento dei contributi associativi riscossi per conto delle associazioni datoriali;
- 144,22 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*);
- 128,89 mln di versamenti alle organizzazioni sindacali a titolo di quote associative trattenute su prestazioni temporanee;
- 117,46 mln per acquisto immobilizzazioni tecniche;
- 115,59 mln per pagamento delle prestazioni casse marittime (*IPSEMA*);
- 81,39 mln per il versamento dei contributi associativi riscossi per conto degli agricoli;
- 62,80 mln di trasferimenti ai Fondi pensione di previdenza complementare gestione pubblica;
- 62,72 mln per concessione mutui al personale dipendente ex art. 59 DPR n. 509/1979;
- 60 mln per versamento allo Stato per le contribuzioni da destinare al finanziamento del fondo di rotazione, ai sensi dell'art. 25 Legge n. 845/78;
- 59,85 mln di pagamenti per assegni ordinari e di tipo emergenziale per il sostegno al reddito di cui all'art.6, comma 1, lettera a), punto 29 del Decreto Interministeriale 78459/14, "fondi di solidarietà", a favore dei lavoratori interessati dalla sospensione dell'attività lavorativa;
- 41,29 mln di pagamenti ai beneficiari per l'erogazione di prestazioni di lavoro occasionale art. 54 bis D.L. n. 50/2017;
- 30,17 mln per rimborso di contributi diversi da aziende;
- 20,80 mln di versamento allo Stato da parte del Fondo di garanzia, previsto dall'art.5, comma 1, del D. Lgs. n. 80/1992, per le somme da destinare alla previdenza complementare (msg. n.20250 del 2011);
- 18,24 mln di spese per strutture sociali della gestione dipendenti pubblici;

- 9,92 mln di pagamenti per il sostegno al trasporto aereo;
- 8,59 mln per pagamento bonus per spese relative a sessioni di psicoterapia introdotto dall'art. 1 quater, comma 3, del D.L. 30 dicembre 2021;
- 8,22 mln di imposta municipale propria e tributo per i servizi indivisibili (IMU-TASI);
- 5,63 mln per prestazioni temporanee pagate per conto di altri Enti;
- 4,88 mln di versamento allo Stato per il recupero delle somme non dovute, quale credito derivante dalla riduzione del cuneo fiscale ai beneficiari di prestazioni economiche temporanee (D.L. n.66 del 24/04/2014);
- 3,06 mln per IRES;
- 2,58 mln per trasferimenti ai fini del finanziamento della commissione di vigilanza sui fondi pensione ai sensi dell'art.59, comma 39, della legge n.449/1997;
- 1,83 mln per contributi, riserve e valori capitali trasferiti ad Enti assicuratori esteri;
- 1,54 mln per rimborsi alle banche o agli intermediari finanziari delle rate relative ai prestiti ai pensionati, garantiti con la cessione del quinto;
- 1.133,74 mln di altri pagamenti diversi.

PAGAMENTI

Tab. n.3 - Gestione cassa III Trim. 2023 - Pagamenti

CAUSALI DI PAGAMENTO	Consuntivo consolidato di cassa 2023		Preventivo 2023		Consuntivo consolidato di cassa 2022		Variazioni consuntivo 2023 su preventivo		Variazioni consuntivo 2023 su consuntivo 2022	
	(a)	(b)	(c)	d=(a-b)	e=(a/b-1)*100	f=(c-d)	g=(e/c-1)*100	in assoluto	in %	
1. PRESTAZIONI	223.530.748.242,96	222.989.167.815,23	206.539.033.221,96	541.580.427,73	0,24	16.991.715.021,00	8,23			
1.1 Complesso Pensioni	188.088.931.187,28	186.146.785.288,73	175.322.494.980,84	1.942.145.898,55	1,04	12.766.436.206,44	7,28			
1.2 Temporanee a pagamento diretto	29.116.181.707,06	29.477.364.426,10	25.623.902.203,64	-361.182.719,04	-1,23	3.492.279.503,42	13,63			
1.3 TFS e TFR dipendenti pubblici	5.750.651.131,97	6.245.066.242,16	5.208.785.012,12	-494.415.110,19	-7,92	541.866.119,85	10,40			
1.4 Mutui e Prestiti dipendenti pubblici	574.984.216,65	1.119.951.858,24	383.851.025,36	-544.967.641,59	-48,66	191.133.191,29	49,79			
2. ALTRI PAGAMENTI	7.214.709.449,17	10.280.970.527,71	6.898.437.600,24	-3.066.261.078,54	-29,82	316.271.848,93	4,58			
2.1 Rimborsio saldi passivi DM	368.776.715,96	469.185.877,23	528.776.833,05	-100.409.161,27	-21,40	-160.000.117,09	-30,26			
2.2 Prestazioni erogate dai Comuni	144.648.894,77	116.252.915,87	352.470.332,58	28.395.978,90	24,43	-207.821.437,81	-58,96			
2.3 Pagamenti diversi	6.701.283.838,44	9.695.531.734,61	6.017.190.434,61	-2.994.247.896,17	-30,88	684.093.403,83	11,37			
3. TRASFERIMENTI PASSIVI	50.124.073.291,04	49.744.017.649,81	45.298.476.601,34	380.055.641,23	0,76	4.825.596.689,70	10,65			
3.1 Trasferimenti allo Stato	44.756.898.027,89	44.501.377.676,91	40.327.424.489,33	255.520.350,98	0,57	4.429.473.538,56	10,98			
- Ritenute IRPEF	43.813.245.872,76	43.819.505.256,55	39.610.086.782,34	-6.259.383,79	-0,01	4.203.159.090,42	10,61			
- Contributi e altri oneri	943.652.155,13	681.872.420,36	717.337.706,99	261.779.734,77	38,39	226.314.448,14	31,55			
3.2 Altri Trasferimenti	5.367.175.263,15	5.242.639.972,90	4.971.053.112,01	124.535.290,25	2,38	396.123.151,14	7,97			
- Imposta regionale sulle attività produttive	78.592.440,22	86.184.207,05	84.777.434,27	-7.591.766,83	-8,81	-6.184.994,05	-7,30			
- Addizionale regionale IRPEF	2.932.590.453,24	2.976.377.908,77	2.789.998.543,98	-43.787.455,53	-1,47	142.591.909,26	5,11			
- Addizionale comunale IRPEF	1.254.548.617,27	1.262.249.620,51	1.169.269.268,32	-7.701.003,24	-0,61	85.279.348,95	7,29			
- Trasferimenti all'INAIL	404.893.256,83	286.813.867,00	471.370.033,45	118.079.389,83	41,17	-66.476.776,62	-14,10			
- Trasferimenti Fondi Interprofessionali	696.550.495,59	631.014.369,57	455.636.831,99	65.536.126,02	10,39	240.913.663,60	52,87			
TOTALE PAGAMENTI CORRENTI (*)	280.869.530.983,17	283.014.155.992,75	258.735.947.423,54	-2.144.625.009,58	-0,76	22.133.583.559,63	8,55			

(*) Si evidenzia che il totale pagamenti del 2022 presenta un importo diverso rispetto a quanto riportato nella gestione di cassa del 3° trimestre, di cui alla deliberazione del CdA n. 236/2022, pari a € 12.438.873,08. Tale differenza è dovuta allo storno di un lotto di pagamento delle prestazioni di marzo 2022 che è stato ripristinato a dicembre dello stesso anno con competenza marzo.

Tab. n.3.1 - Gestione cassa III Trim. 2023 - Prestazioni Istituzionali

AGGREGATI	Consuntivo consolidato di cassa 2023		Preventivo 2023		Consuntivo consolidato di cassa 2022		Variazioni consuntivo 2023		Variazioni consuntivo 2022	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)
1. Trattamenti pensionistici	188.088.931.187,28	186.146.785.288,73	175.322.494.980,84	1.942.145.898,55	1.942.145.898,55	1.04	12.766.436.206,44	7,28		
1.1 Pensioni gestioni private (al netto invalidi civili)	127.120.655.632,33	125.552.362.099,67	117.236.309.128,70	1.568.293.532,66	1.568.293.532,66	1,25	9.884.346.503,63	8,43		
1.2 Pensioni e assegni agli invalidi civili	15.558.836.801,06	15.091.615.384,65	14.907.260.888,69	467.221.416,41	467.221.416,41	3,10	651.575.912,37	4,37		
1.3 Pensioni dipendenti pubblici	45.409.438.753,89	45.502.807.804,41	43.178.924.963,45	-93.369.050,52	-93.369.050,52	-0,21	2.230.513.790,44	5,17		
2. Prestazioni temporanee gestione lavoratori privati	29.116.181.707,06	29.477.364.426,10	25.623.902.203,64	-361.182.719,04	-361.182.719,04	-1,23	3.492.279.503,42	13,63		
2.1 Prestazioni alle famiglie	13.556.058.944,24	13.934.214.630,08	9.561.801.343,24	-378.155.685,84	-378.155.685,84	-2,71	3.994.257.601,00	41,77		
- Ass. unico e Ass. temporaneo	13.031.886.100,59	13.340.066.197,98	8.793.381.659,24	-308.180.097,39	-308.180.097,39	-2,31	4.238.504.441,35	48,20		
- Altri trattamenti di famiglia	13.722.710,02	36.207.270,41	56.011.488,46	-22.484.560,39	-22.484.560,39	-62,10	-42.288.778,44	-75,50		
- Sostegno alla maternità e genitorialità	510.450.133,63	557.941.161,69	712.408.195,54	-47.491.028,06	-47.491.028,06	-8,51	-201.958.061,91	-28,35		
2.2 Trattamenti per il mantenimento del salario	8.987.340.776,03	9.473.903.395,63	8.269.263.564,67	-486.562.619,60	-486.562.619,60	-5,14	718.077.211,36	8,68		
- Integrazioni salariali ai lavoratori agricoli	135.700,34	5.216.208,66	162.435,13	-5.080.508,32	-5.080.508,32	-97,40	-26.734,79	-16,46		
- Integrazioni salariali ai lavoratori non agricoli	380.782.980,28	825.091.434,10	245.603.685,34	-444.308.453,82	-444.308.453,82	-53,85	135.179.294,94	55,04		
- NASPI	6.515.736.256,13	6.377.915.993,23	5.622.748.239,61	137.820.262,90	137.820.262,90	2,16	892.988.016,52	15,88		
- Bonus fiscale DL 66/14 e DL 3/20	529.096.782,56	458.445.788,21	584.372.555,94	70.650.994,35	70.650.994,35	15,41	-55.275.773,38	-9,46		
- Trattamenti di disoccupazione e Anf. ai lavoratori agricoli	1.561.589.056,72	1.807.233.971,43	1.816.376.648,65	-245.644.914,71	-245.644.914,71	-13,59	-254.787.591,93	-14,03		
2.3 Trattamenti di malattia, maternità e antitubercolari	298.349.725,25	309.726.612,39	288.165.388,43	-11.376.887,14	-11.376.887,14	-3,67	10.184.336,82	3,53		
- Trattamenti di malattia e maternità	273.157.415,61	255.900.208,66	258.016.989,77	17.257.206,95	17.257.206,95	6,74	15.140.425,84	5,87		
- Trattamenti antitubercolari	4.425.337,55	4.219.744,30	5.308.658,69	205.593,25	205.593,25	4,87	-883.321,14	-16,64		
- Prestazioni temporanee gestione separata	20.766.972,09	49.606.659,43	24.839.739,97	-28.839.687,34	-28.839.687,34	-58,14	-4.072.767,88	-16,40		
2.4 Trattamenti di fine rapporto (Fondo di Garanzia)	487.189.844,50	364.273.745,90	544.231.778,66	122.916.098,60	122.916.098,60	33,74	-57.041.934,16	-10,48		
2.5 Prestazione di inclusione sociale	5.779.074.008,61	5.324.607.635,15	6.685.297.687,73	454.466.373,46	454.466.373,46	8,54	-906.223.679,12	-13,56		
- Reddito di cittadinanza	5.467.424.152,49	5.058.377.253,39	6.389.376.532,45	409.046.899,10	409.046.899,10	8,09	-921.952.379,96	-14,43		
- Pensioni di cittadinanza	311.649.856,12	266.230.381,76	295.921.155,28	45.419.474,36	45.419.474,36	17,06	15.728.700,84	5,32		
2.6 Covid 19 - Decreti legge 18 e 34/2020	8.168.408,43	70.638.406,95	275.142.440,91	-62.469.998,52	-62.469.998,52	-88,44	-266.974.032,48	-97,03		
3. Prestazioni temporanee gestione dipendenti pubblici	6.325.635.348,62	7.365.018.100,40	5.592.636.037,48	-1.039.382.751,78	-1.039.382.751,78	-14,11	732.999.311,14	13,11		
3.1 TFS	5.034.263.675,91	5.466.820.059,85	4.614.173.000,76	-432.556.383,94	-432.556.383,94	-7,91	420.090.675,15	9,10		
3.2 TFR	716.387.456,06	778.246.182,31	594.612.011,36	-61.858.726,25	-61.858.726,25	-7,95	121.775.444,70	20,48		
3.3 Mutui	131.252.594,87	249.132.024,90	74.957.978,76	-117.879.430,03	-117.879.430,03	-47,32	56.294.616,11	75,10		
3.4 Prestiti	443.731.621,78	870.819.833,34	308.893.046,60	-427.088.211,56	-427.088.211,56	-49,04	134.838.575,18	43,65		
TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	223.530.748.242,96	222.989.167.815,23	206.539.033.221,96	541.580.427,73	541.580.427,73	0,24	16.991.715.021,00	8,23		

Tab. n.3.2 - Gestione cassa III Trim. 2023 - Pagamenti Dipendenti Pubblici

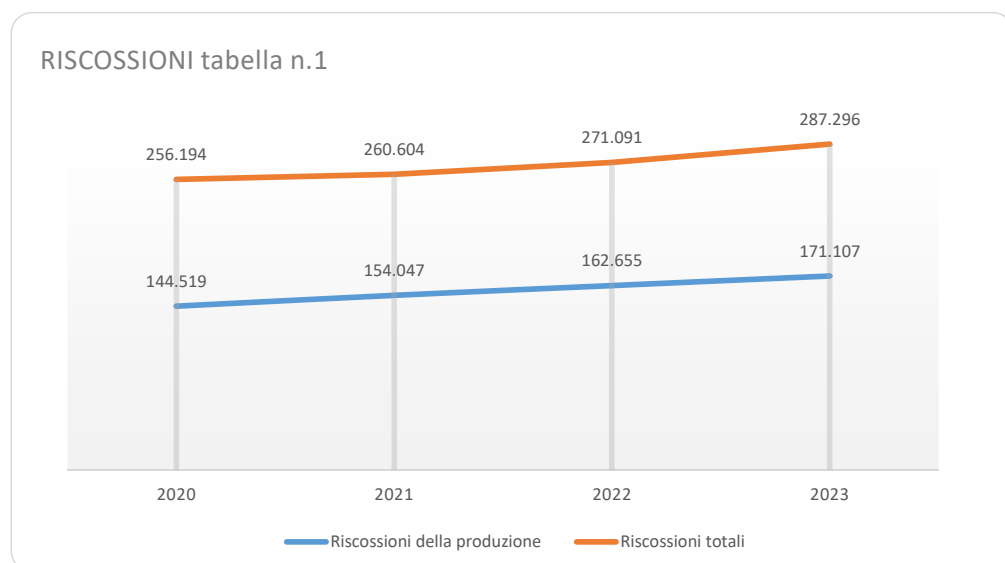
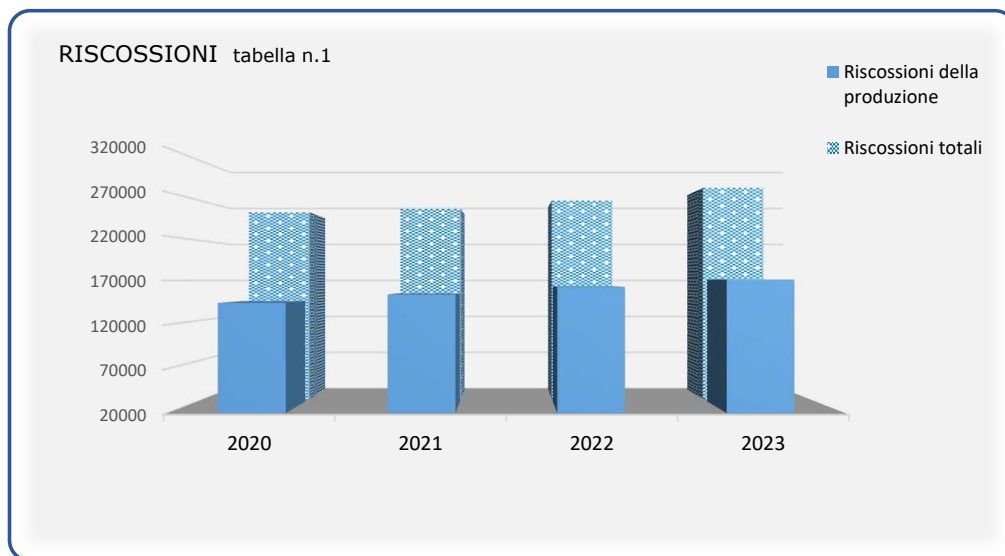
CAUSALI DI PAGAMENTO	Consuntivo consolidato di cassa 2023		Preventivo 2023		Consuntivo consolidato di cassa 2022		Variazioni consuntivo 2023 su preventivo		Variazioni consuntivo 2023 su consuntivo 2022	
	(a)	(b)	(c)	d=(a-b)	e=(a/b-1)*100	in assoluto	in %	f=(a-c)	in %	
										g=(a/c-1)*100
CPDEL	15.138.867.982,44	15.128.060.277,20	14.355.452.137,36	10.807.705,24	0,07	783.415.845,08	5,46			
CPS	2.616.391.224,43	2.608.418.442,10	2.475.203.391,16	7.972.782,33	0,31	141.187.833,27	5,70			
CPI	195.165.592,20	196.589.455,48	186.549.396,75	-1.423.863,28	-0,72	8.616.195,45	4,62			
CPUG	43.106.422,90	42.532.441,42	40.360.258,74	573.981,48	1,35	2.746.164,16	6,80			
CTPS	27.299.915.744,78	27.416.749.518,65	26.016.543.315,22	-116.833.773,87	-0,43	1.283.372.429,56	4,93			
PENSIONI ESTERO	115.991.787,14	110.457.669,56	104.816.464,22	5.534.117,58	5,01	11.175.322,92	10,66			
TOTALE	45.409.438.753,89	45.502.807.804,41	43.178.924.963,45	-93.369.050,52	-0,21	2.230.513.790,44	5,17			

GRAFICI

Riscossioni (in milioni)

2023

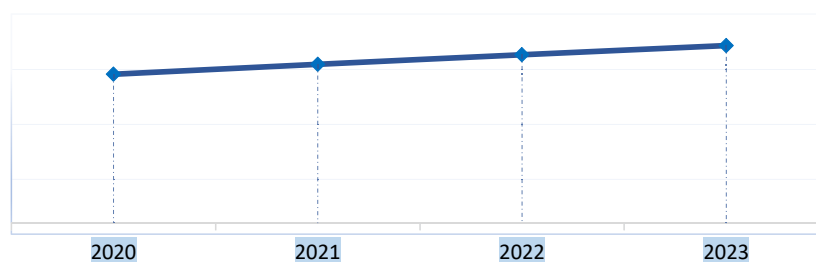
Anni	2020	2021	2022	2023
Riscossioni totali	256.194	260.604	271.091	287.296
Riscossioni della produzione	144.519	154.047	162.655	171.107



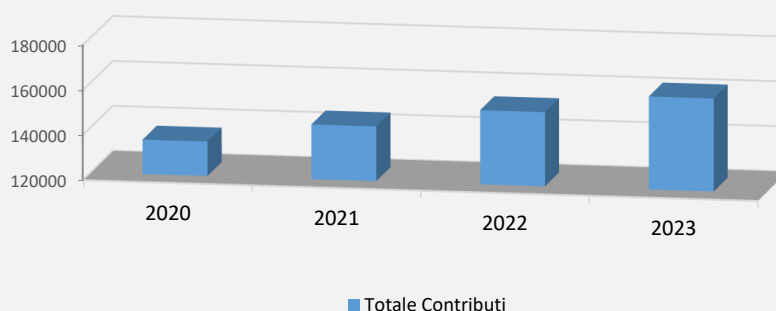
Contributi previdenziali (in milioni)

Anni	2020	2021	2022	2023
Contributi gestione privata	94.022	102.161	110.451	118.118
Contributi gestione pubblica	41.259	42.167	42.545	43.257
Totale contributi	135.281	144.328	152.996	161.375

CONTRIBUTI TOTALI tabella n.2

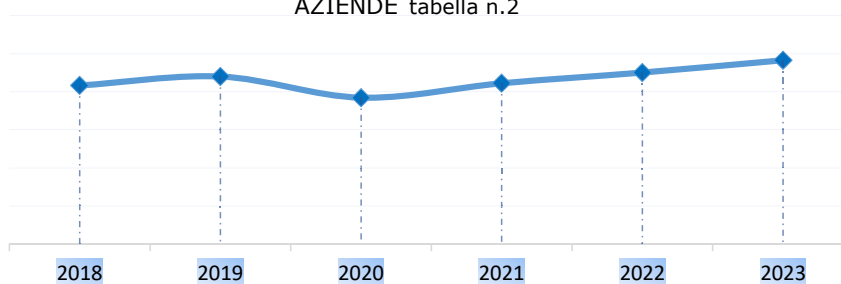


CONTRIBUTI tabella n.2



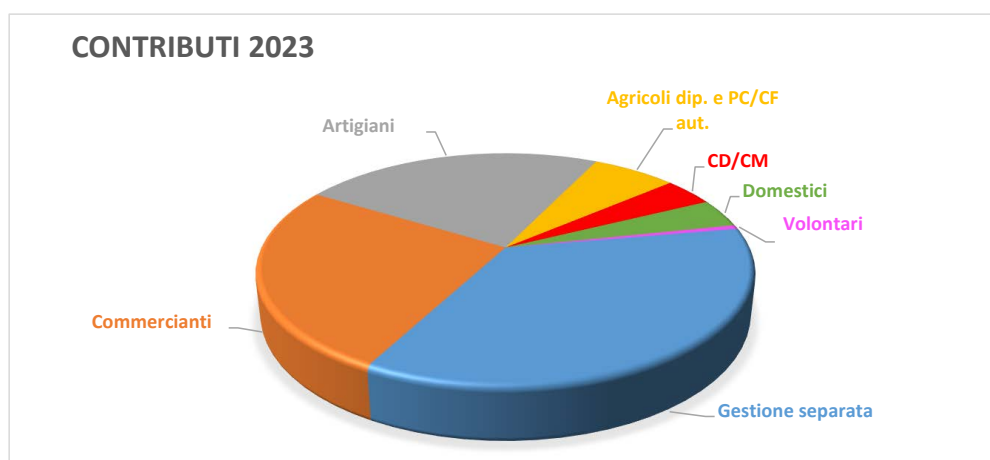
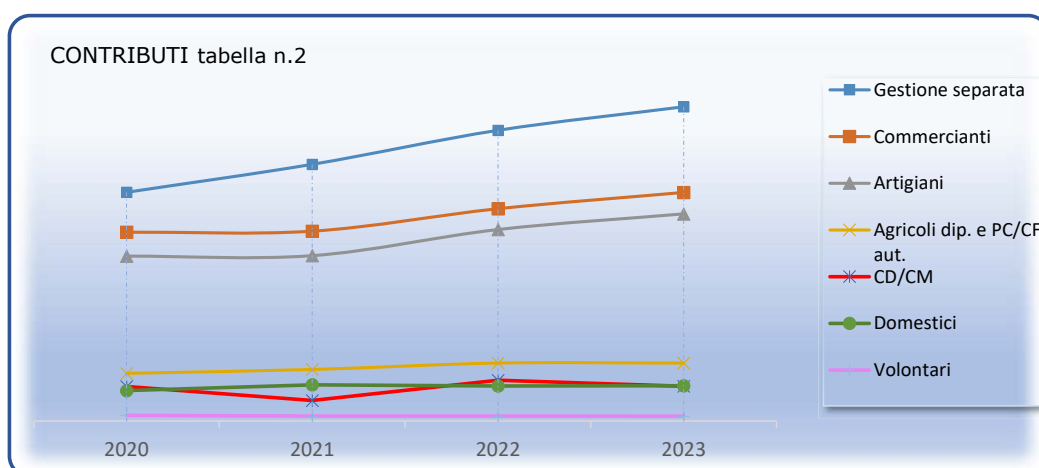
Anni	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Contributi da Aziende	83.335	88.053	76.950	84.497	90.156	96.613

AZIENDE tabella n.2



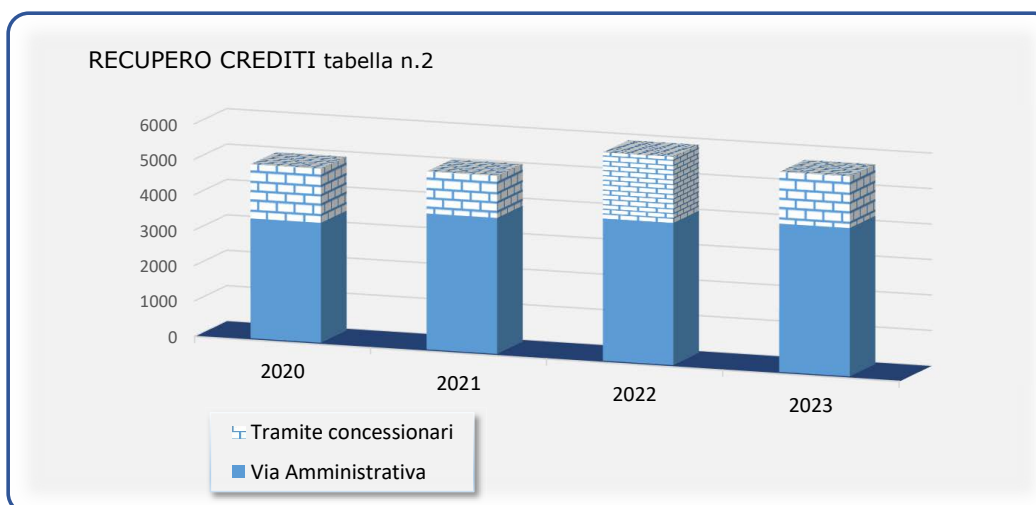
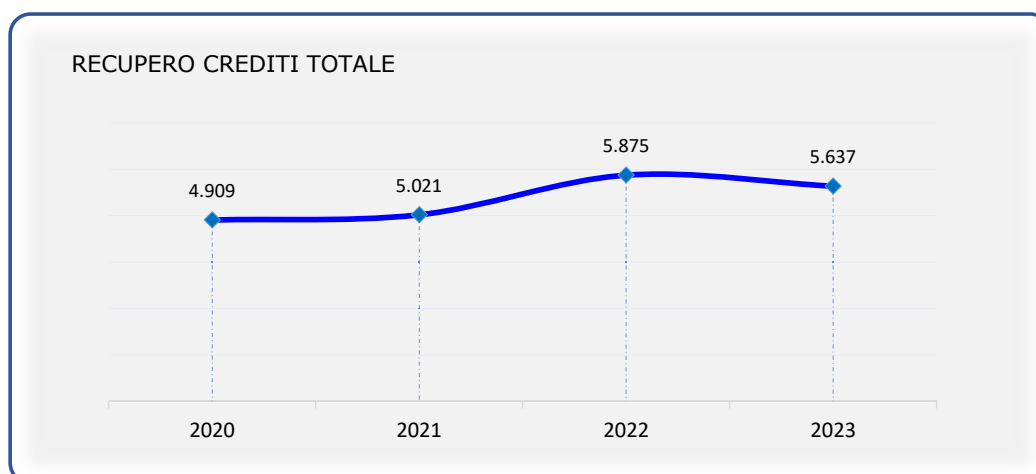
Contributi previdenziali (in milioni)

Anni	2020	2021	2022	2023
Gestione separata	5.572	6.253	7.082	7.655
Commercianti	4.600	4.625	5.172	5.569
Artigiani	4.017	4.028	4.665	5.046
Agricoli dip. e PC/CF aut.	1.162	1.255	1.411	1.411
CD/CM	844	500	993	849
Domestici	741	881	855	856
Volontari	137	123	118	117



Recupero crediti contributivi non ceduti (in milioni)
2023

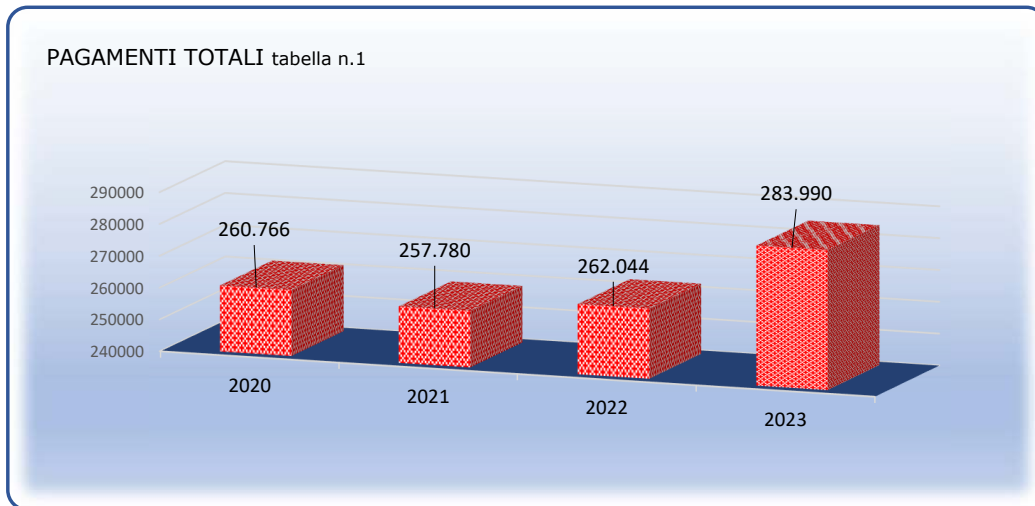
Anni	Via amministrativa	Tramite concessionari	TOTALE
2020	3.383	1.526	4.909
2021	3.837	1.184	5.021
2022	4.009	1.866	5.875
2023	4.182	1.455	5.637



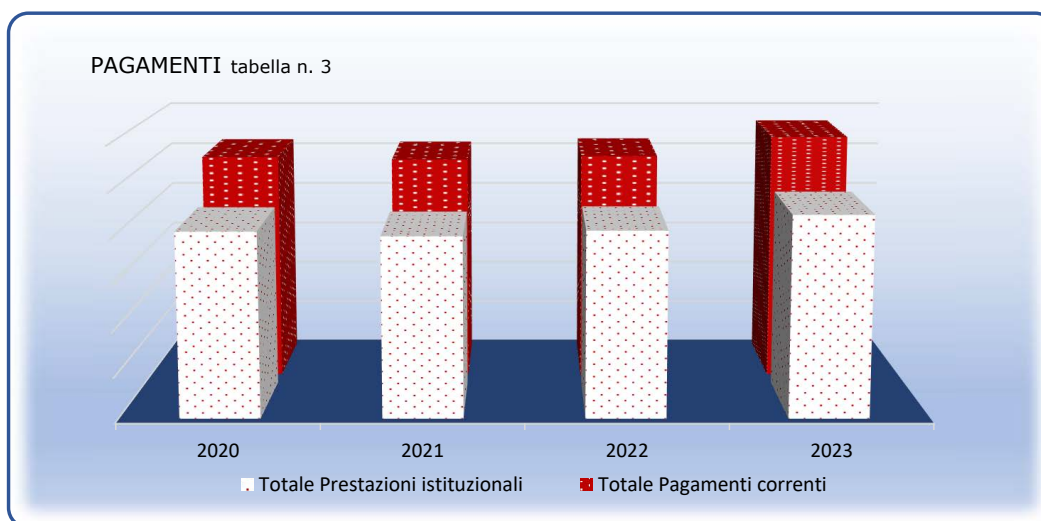
Pagamenti (in milioni)

2023

Anni	2020	2021	2022 (*)	2023
Pagamenti totali	260.766	257.780	262.044	283.990



Anni	2020	2021	2022 (*)	2023
Totale Pagamenti correnti	257.572	254.652	258.736	280.870
Totale Prestazioni Istituzionali	205.421	200.493	206.539	223.531

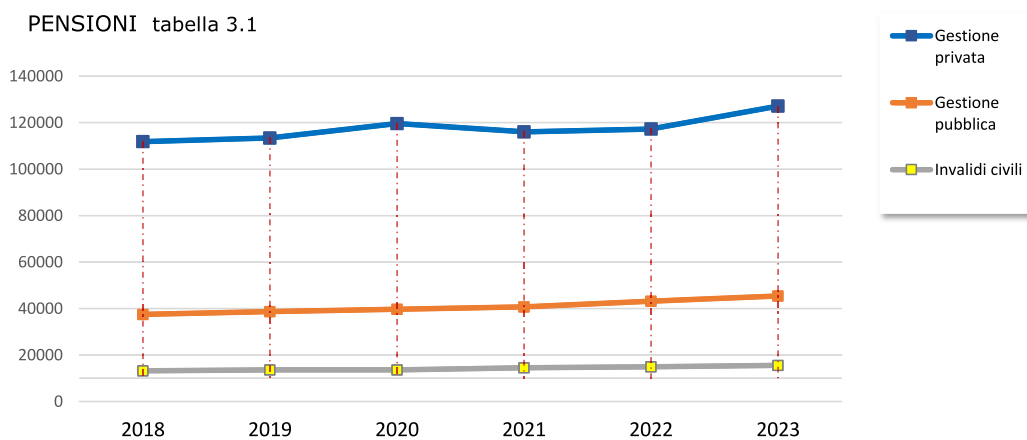
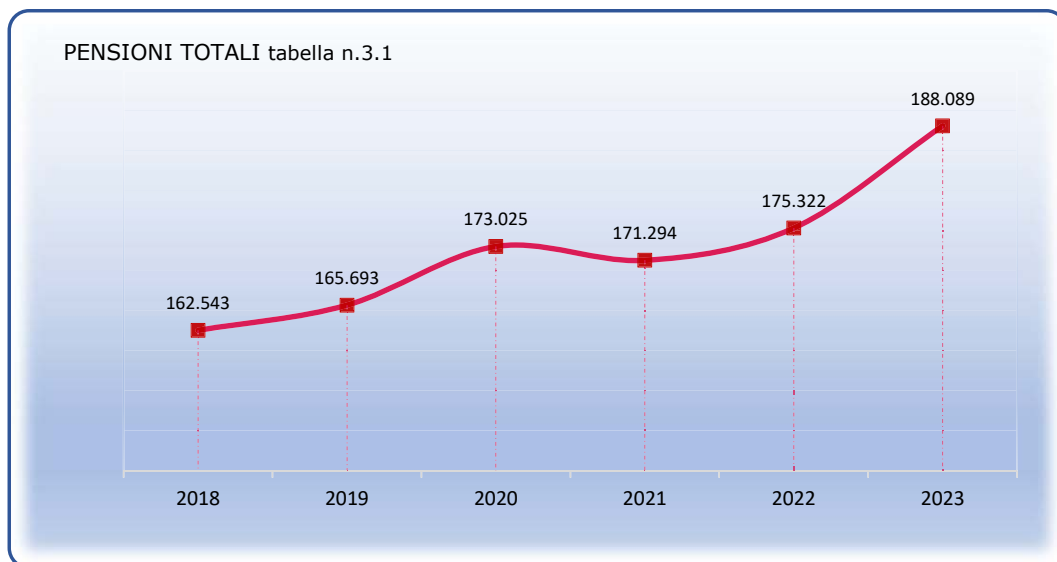


(*) Si evidenzia che il totale pagamenti del 2022 presenta un importo diverso rispetto a quanto riportato nella gestione di cassa del 3° trimestre, di cui alla deliberazione del CdA n. 139/2022, pari a € 12.438.873,08. Tale differenza è dovuta allo storno di un lotto di pagamento delle prestazioni di marzo 2022 che è stato ripristinato a dicembre dello stesso anno con competenza marzo.

Prestazioni Istituzionali (in milioni)

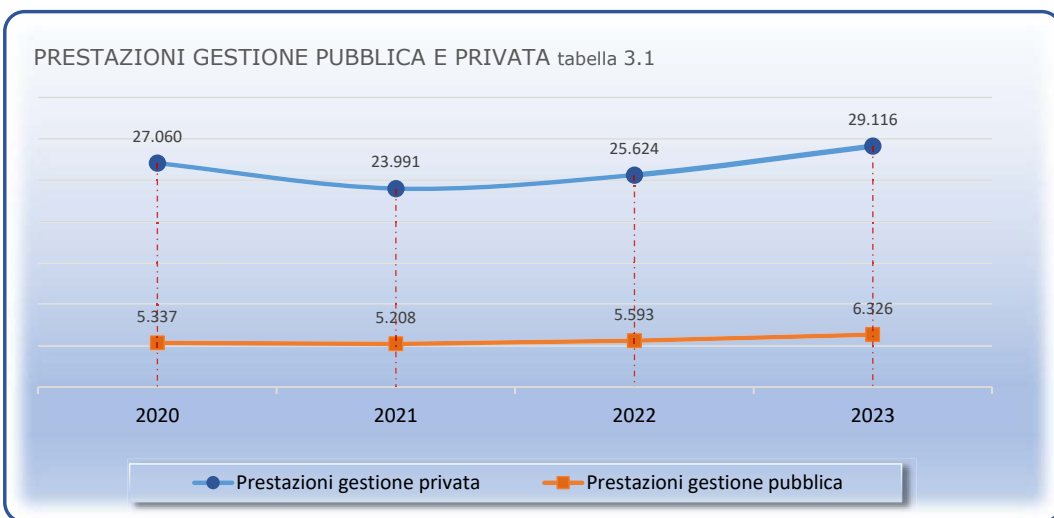
Trattamenti Pensionistici

Anni	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Gestione privata	111.832	113.412	119.660	116.027	117.236	127.121
Gestione pubblica	37.501	38.663	39.741	40.711	43.179	45.409
Invalidi civili	13.210	13.618	13.624	14.556	14.907	15.559
TOTALE	162.543	165.693	173.025	171.294	175.322	188.089

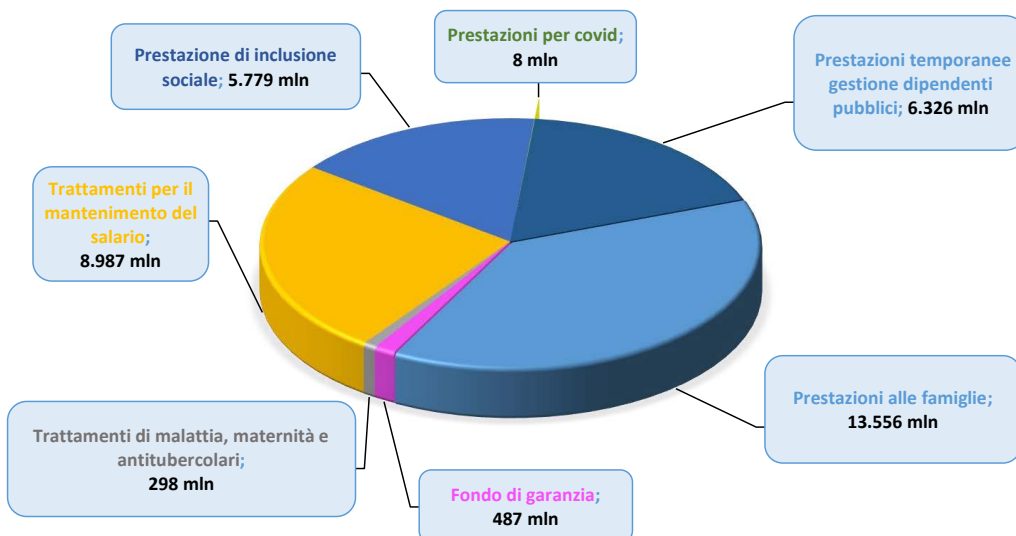


Prestazioni temporanee (in milioni)

Anni	2020	2021	2022	2023
Prestazioni gestione privata	27.060	23.991	25.624	29.116
Prestazioni gestione pubblica	5.337	5.208	5.593	6.326

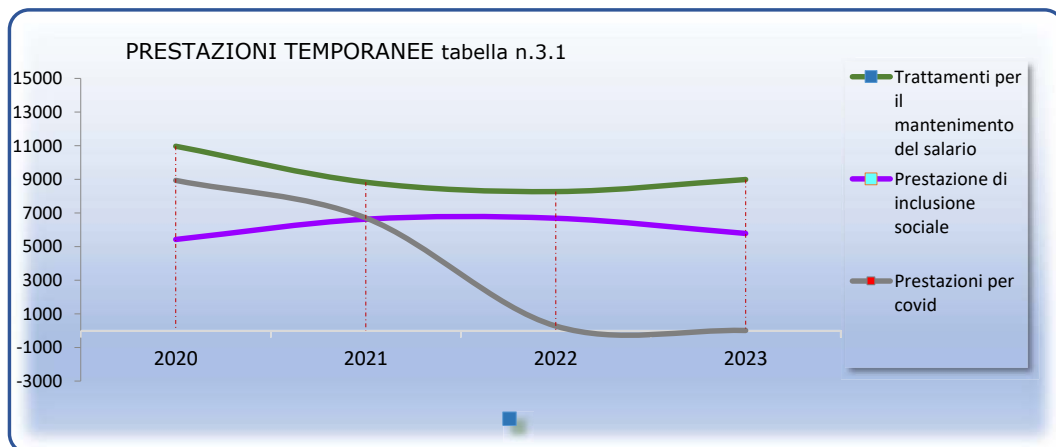
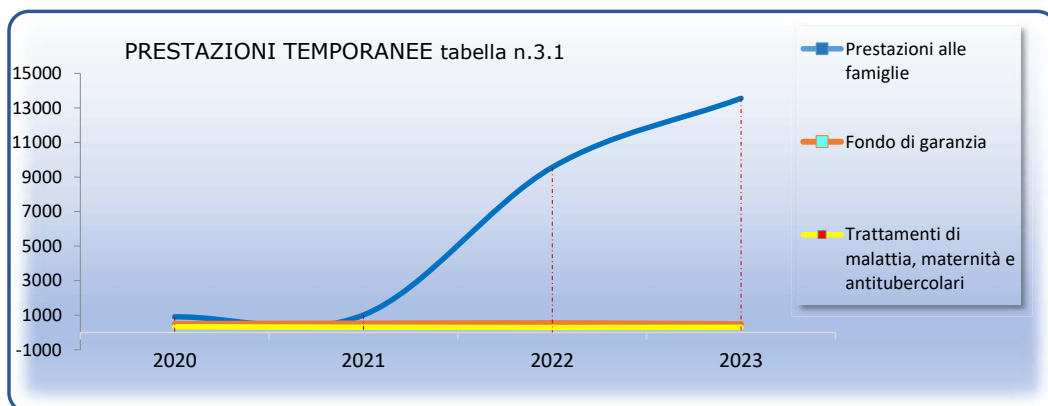


PRESTAZIONI GESTIONE PRIVATA 2023



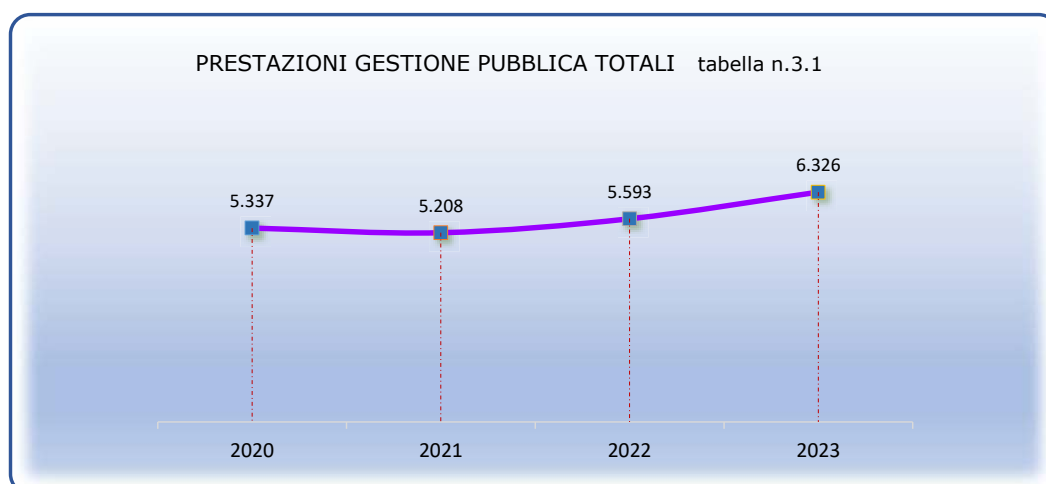
Prestazioni temporanee gestione privata (in milioni)

Anni	2020	2021	2022	2023
Prestazioni alle famiglie	904	1.009	9.562	13.556
Trattamenti di malattia, maternità e antitubercolari	332	302	288	298
Fondo di garanzia	500	523	544	487
Trattamenti per il mantenimento del salario	10.966	8.826	8.269	8.987
Prestazioni di inclusione sociale	5.422	6.627	6.685	5.779
Prestazioni per Covid	8.936	6.703	275	8



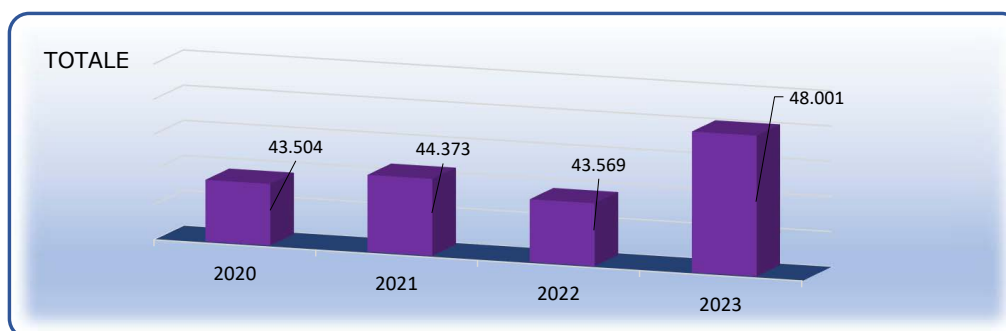
Prestazioni temporanee gestione dipendenti pubblici (in milioni)

Anni	2020	2021	2022	2023
TFS	4.562	4.317	4.614	5.034
TFR	435	515	595	716
Mutui	38	74	75	131
Prestiti	301	302	309	444
TOTALE	5.337	5.208	5.593	6.326



IRPEF (in milioni)

Anni	2020	2021	2022	2023
IRPEF	39.742	40.495	39.610	43.813
ADDIZIONALE REGIONALE	2.659	2.735	2.790	2.933
ADDIZIONALE COMUNALE	1.103	1.143	1.169	1.255
TOTALE	43.504	44.373	43.569	48.001



IRPEF TABELLA n.3

