

Direzione Centrale

**BILANCI, CONTABILITÀ E SERVIZI FISCALI**



## **Nota di variazione al Bilancio di Previsione 2021**

**Ottobre 2021**

- 1** | **Quadro Macroeconomico**
- 2** | **Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni**
- 3** | **La gestione finanziaria di competenza**
- 4** | **Le spese di funzionamento**
- 5** | **La gestione finanziaria di cassa**
- 6** | **Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale**

**Legenda:**

- PO 2021: Preventivo Originario 2021
- PA 2021: Preventivo Assestato 2021

	PO 2021 (a)	PA 2021 (b)	Differenza (b-a)
<b>PIL REALE ai prezzi di mercato.</b>	5,1%	4,5%	<b>-0,6%</b>
<b>TASSO DI INFLAZIONE</b>	0,6%	1,0%	0,4%
<b>TASSO DI PEREQUAZIONE DELLE PENSIONI</b>	0,0%	0,0%	0,0%
<b>OCCUPAZIONE COMPLESSIVA</b>	5,0%	4,9%	<b>-0,1%</b>
<i>di cui Occupazione dipendente.</i>	4,5%	4,6%	0,1%
<b>RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE</b> (intera economia)	1,2%	0,8%	<b>-0,4%</b>
<b>RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI</b> (intera economia)	5,7%	5,5%	<b>-0,2%</b>

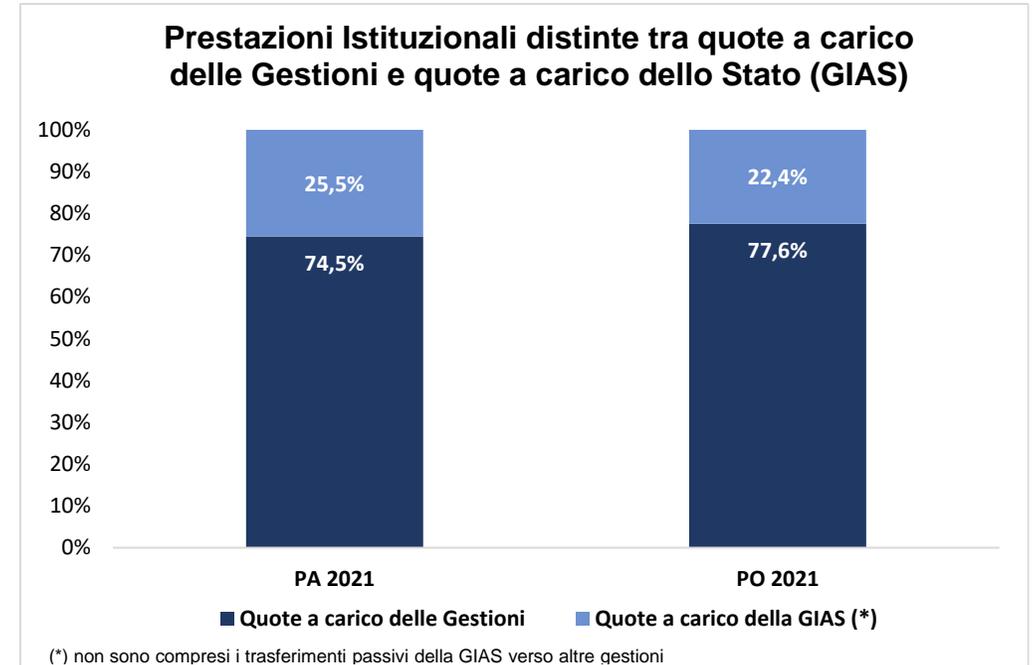
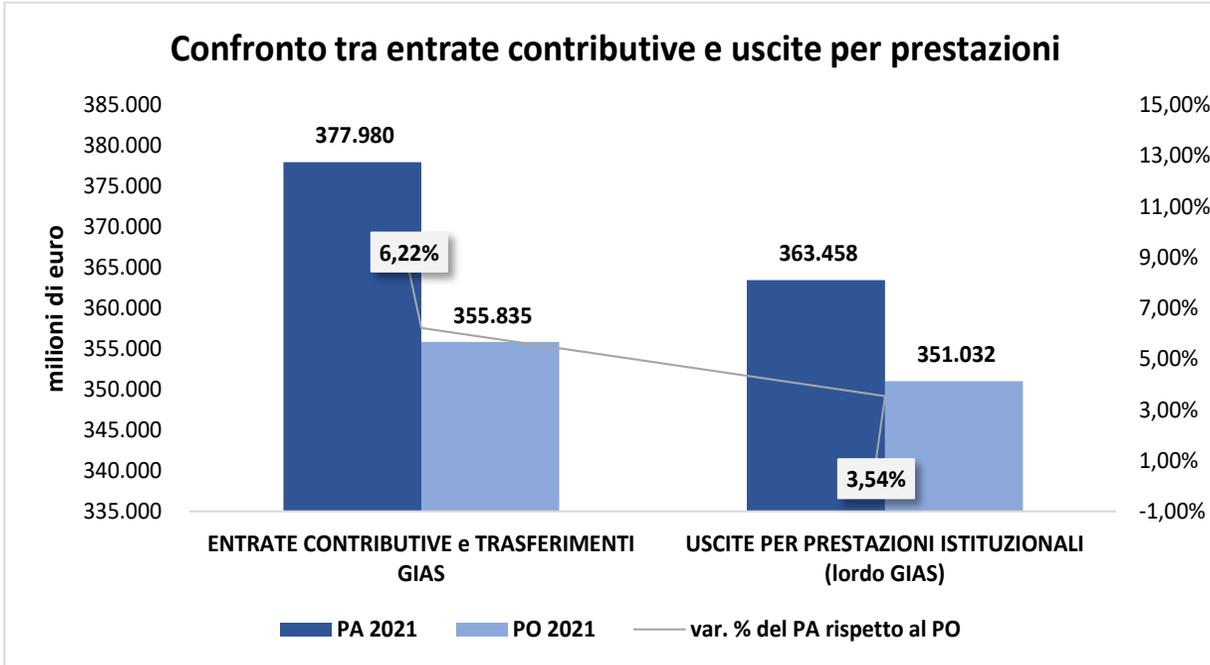


Il DEF 2021 aggiorna le precedenti stime economiche sull'impatto della pandemia Covid-19 in seguito alla seconda e alla terza ondata ed alle relative fasi di contenimento, durate più a lungo di quanto previsto a ottobre 2020.

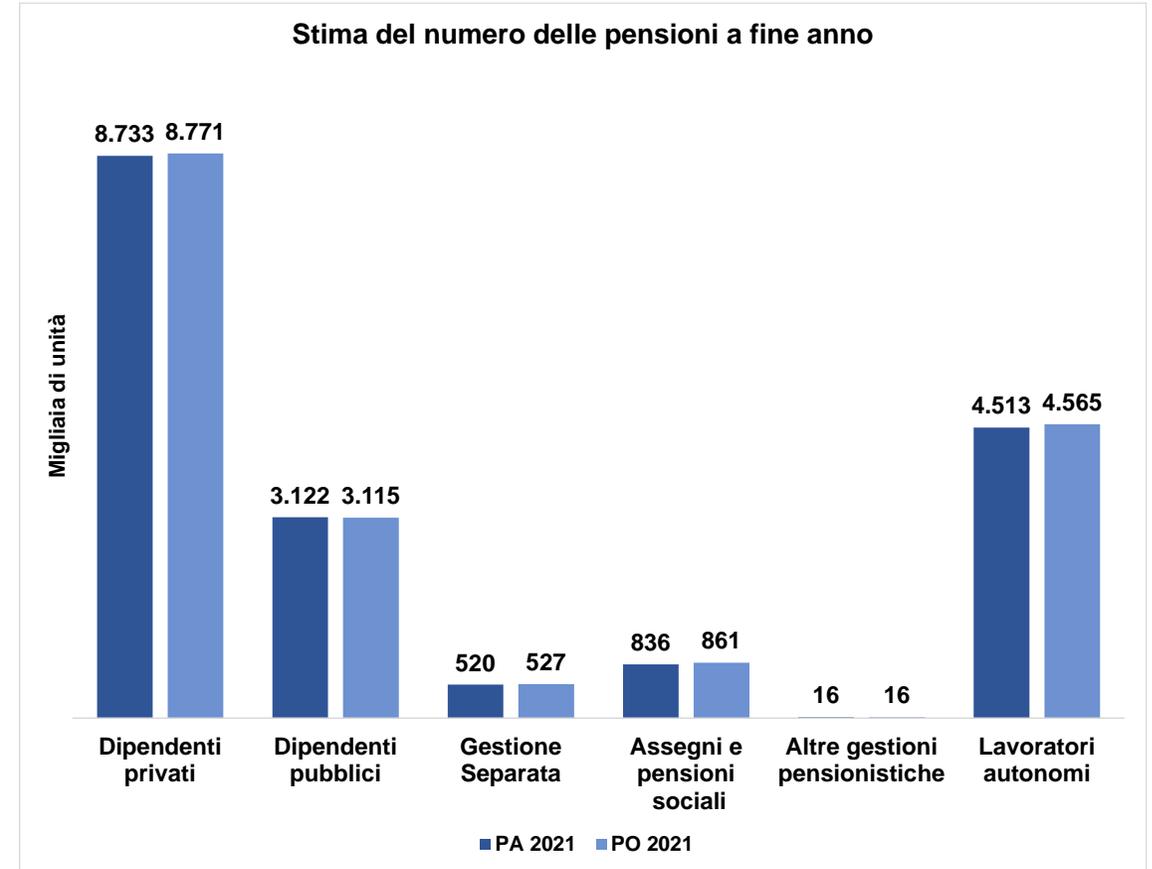
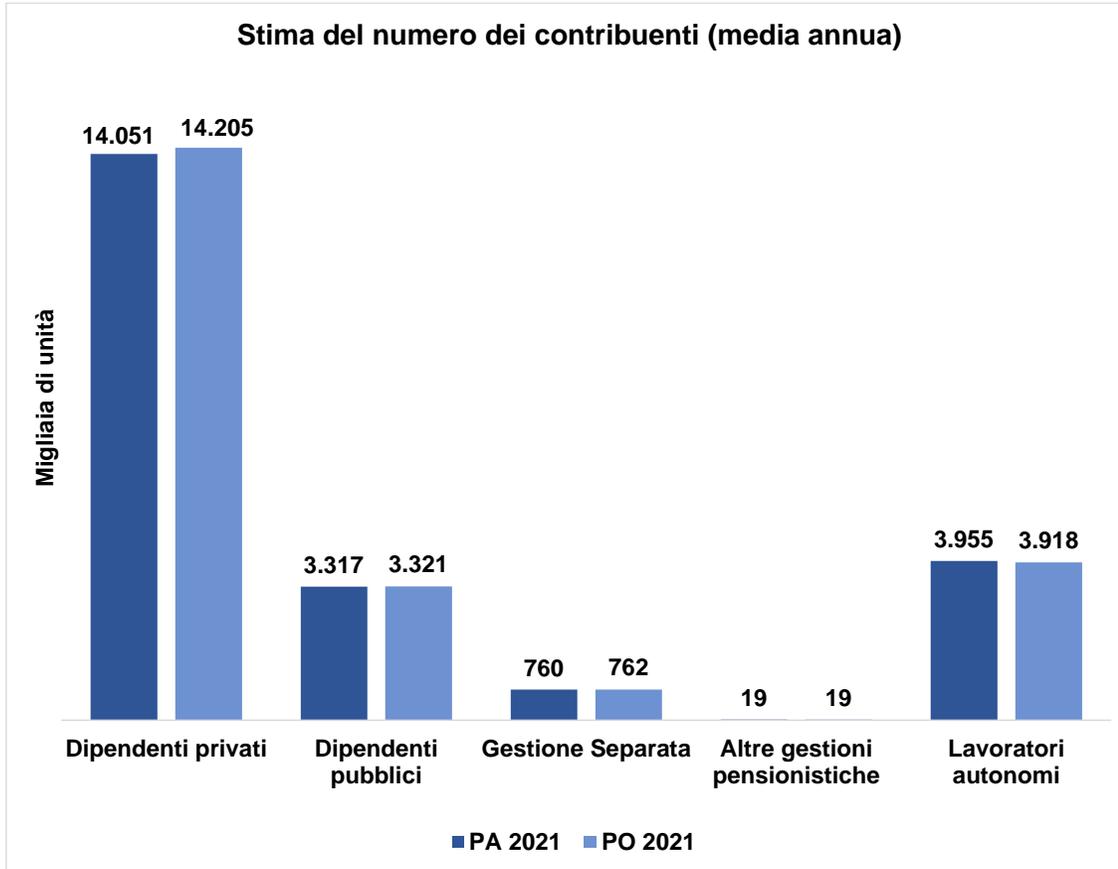
La previsione macroeconomica prende in considerazione:

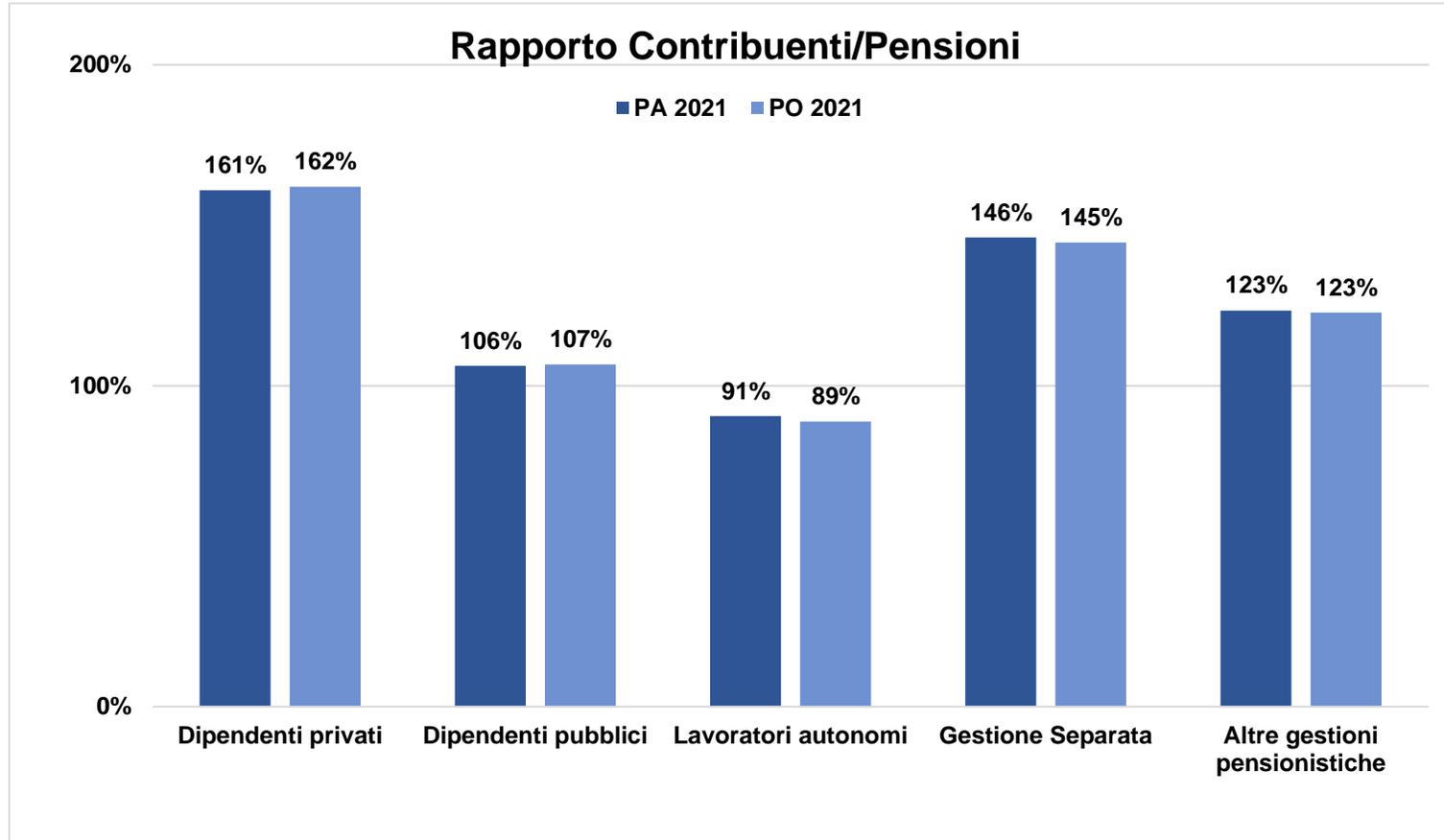
- la **variazione delle precedenti stime economiche dell'impatto della pandemia Covid-19** (ottobre 2020), dovute al prolungamento oltre la previsione della seconda e terza ondata e delle relative fasi di contenimento;
- le misure urgenti rese necessarie dalla seconda ondata di diffusione del coronavirus (Decreti **Ristori**), quelle contenute nella **Legge di Bilancio**, (assegno di natalità, proroghe Ape sociale e opzione donna), fino agli interventi di integrazione salariale connessi all'emergenza epidemiologica (decreto **Sostegni** e **Sostegni bis**).

- 1** | **Quadro Macroeconomico**
- 2** | **Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni**
- 3** | **La gestione finanziaria di competenza**
- 4** | **Le spese di funzionamento**
- 5** | **La gestione finanziaria di cassa**
- 6** | **Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale**

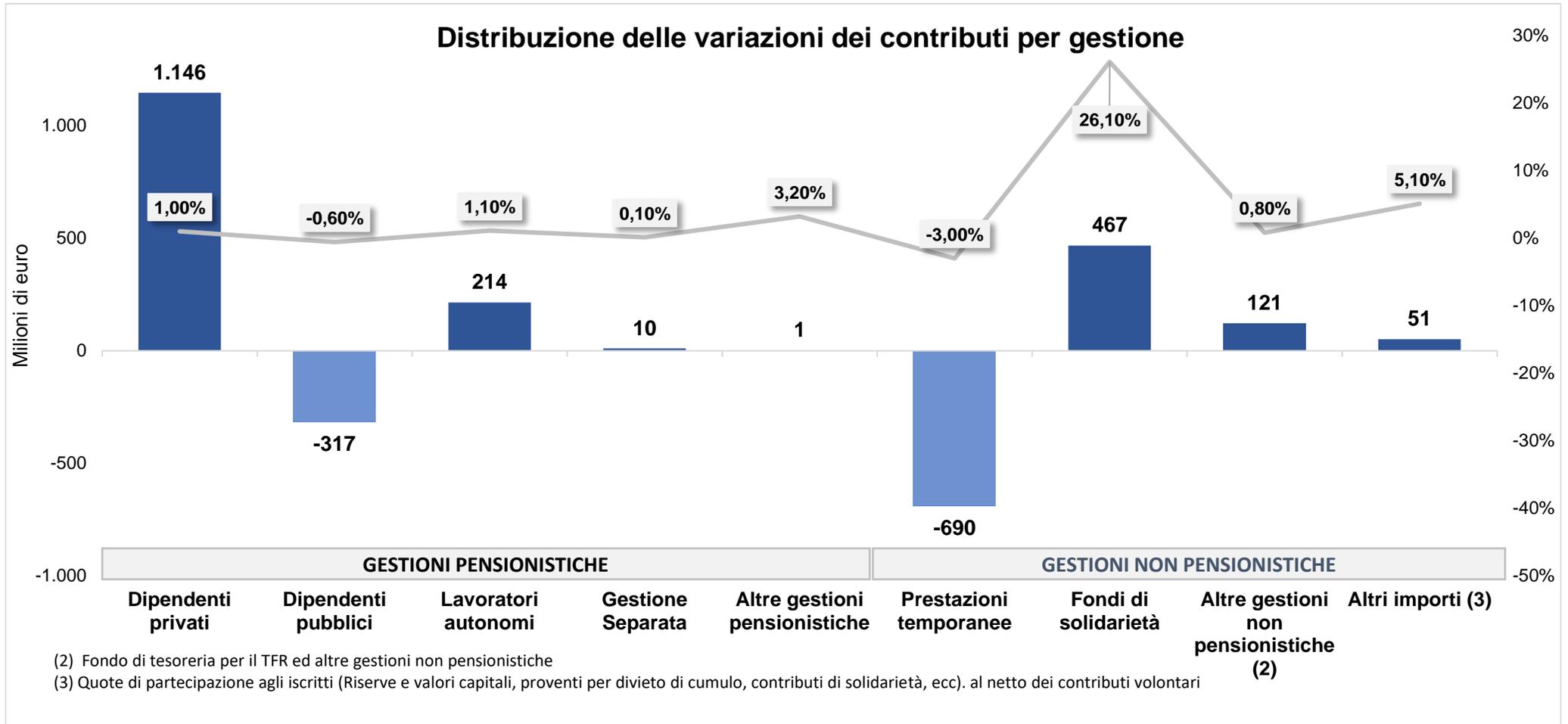


Nel 2021 il peso della GIAS sulle prestazioni complessive era originariamente previsto tornare in linea con i livelli preCovid-19, tuttavia la recrudescenza del virus ha reso necessario, come già avvenuto nel corso del 2020, la riattivazione di prestazioni straordinarie.

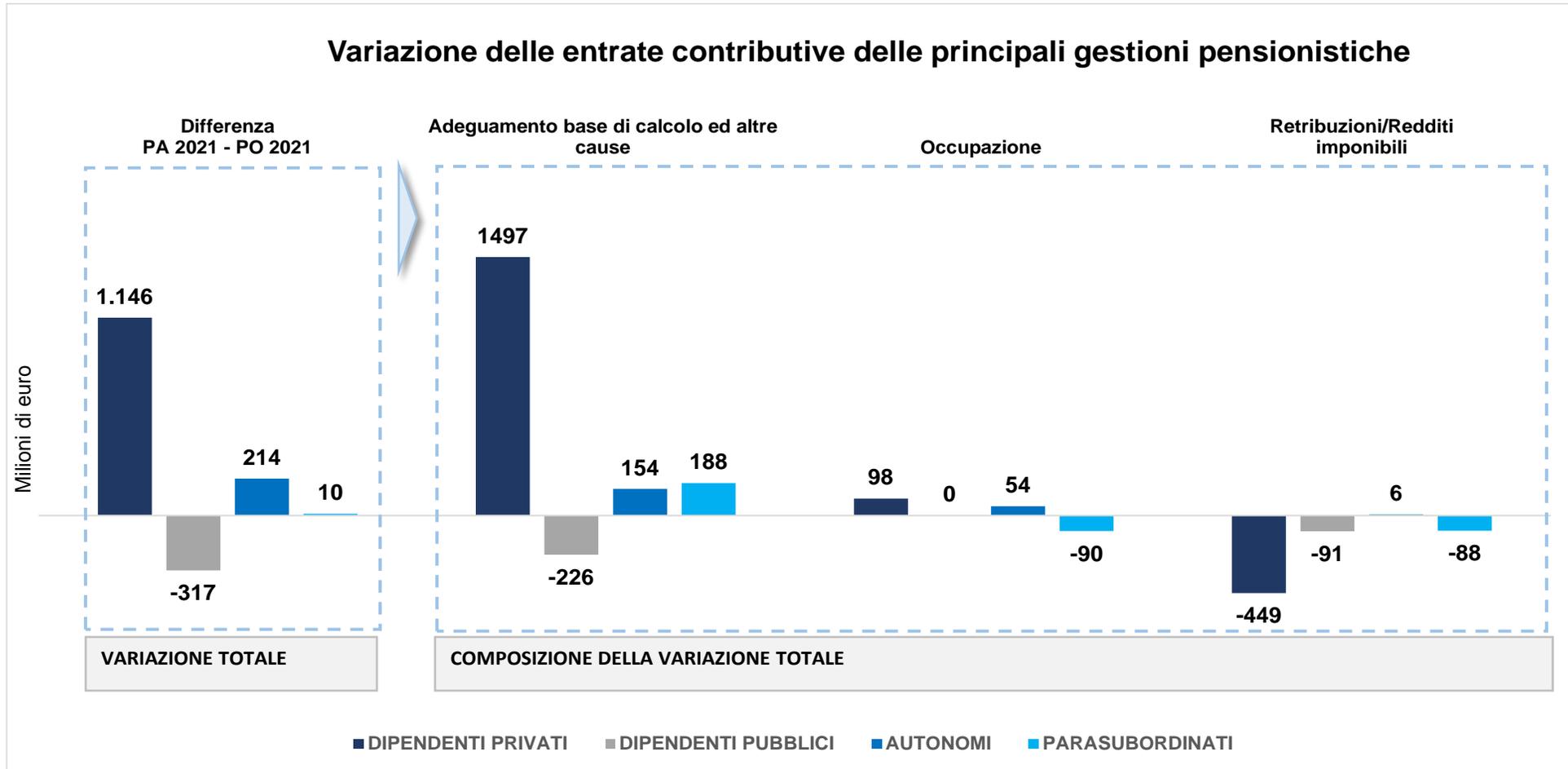




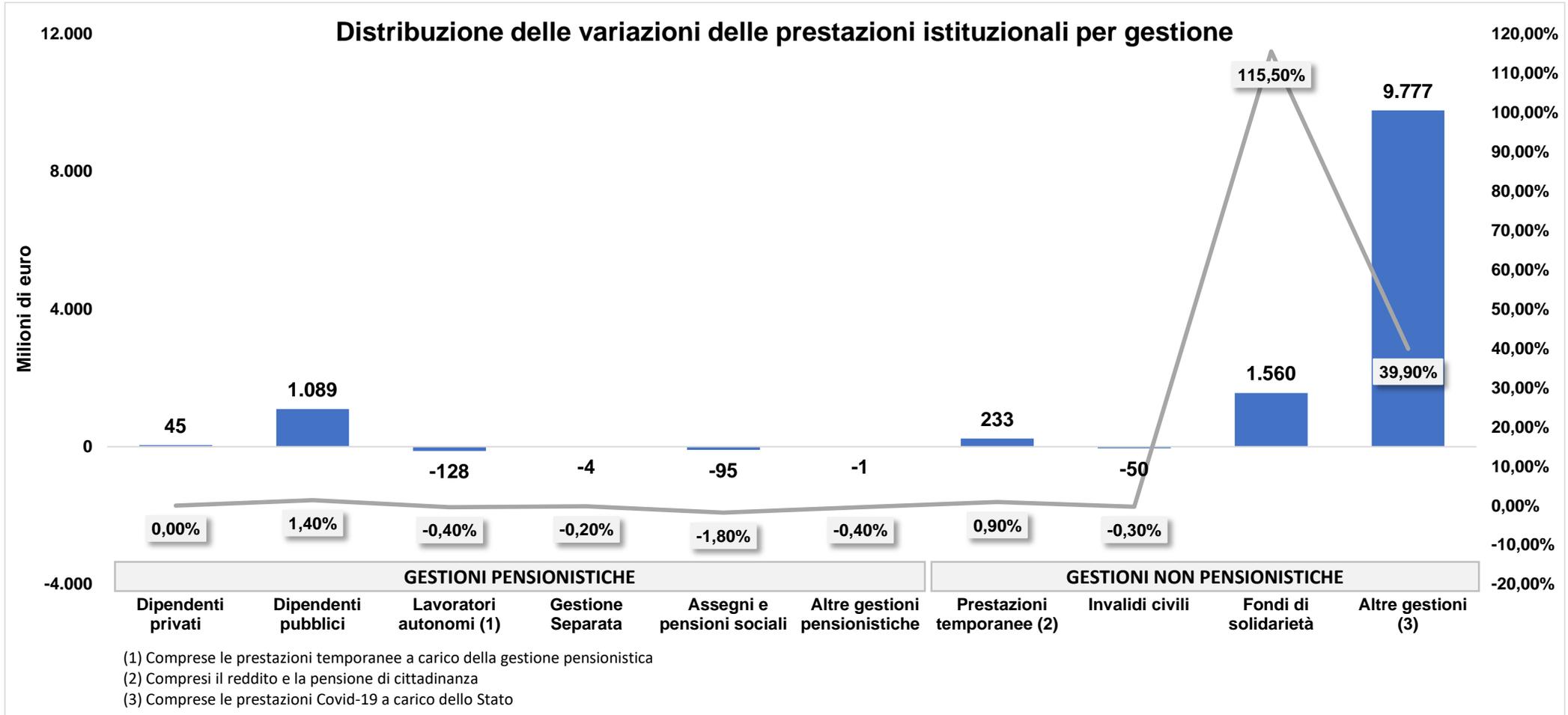
Complessivamente il rapporto contribuenti su pensioni, rimane invariato a 130,8% nel 2021. Tra le gestioni maggiori si registra un peggioramento nei dipendenti privati a causa del calo degli occupati (-1,1%) e dipendenti pubblici (-0,4%). Il miglioramento del dato degli autonomi compensa la contrazione globale del rapporto.



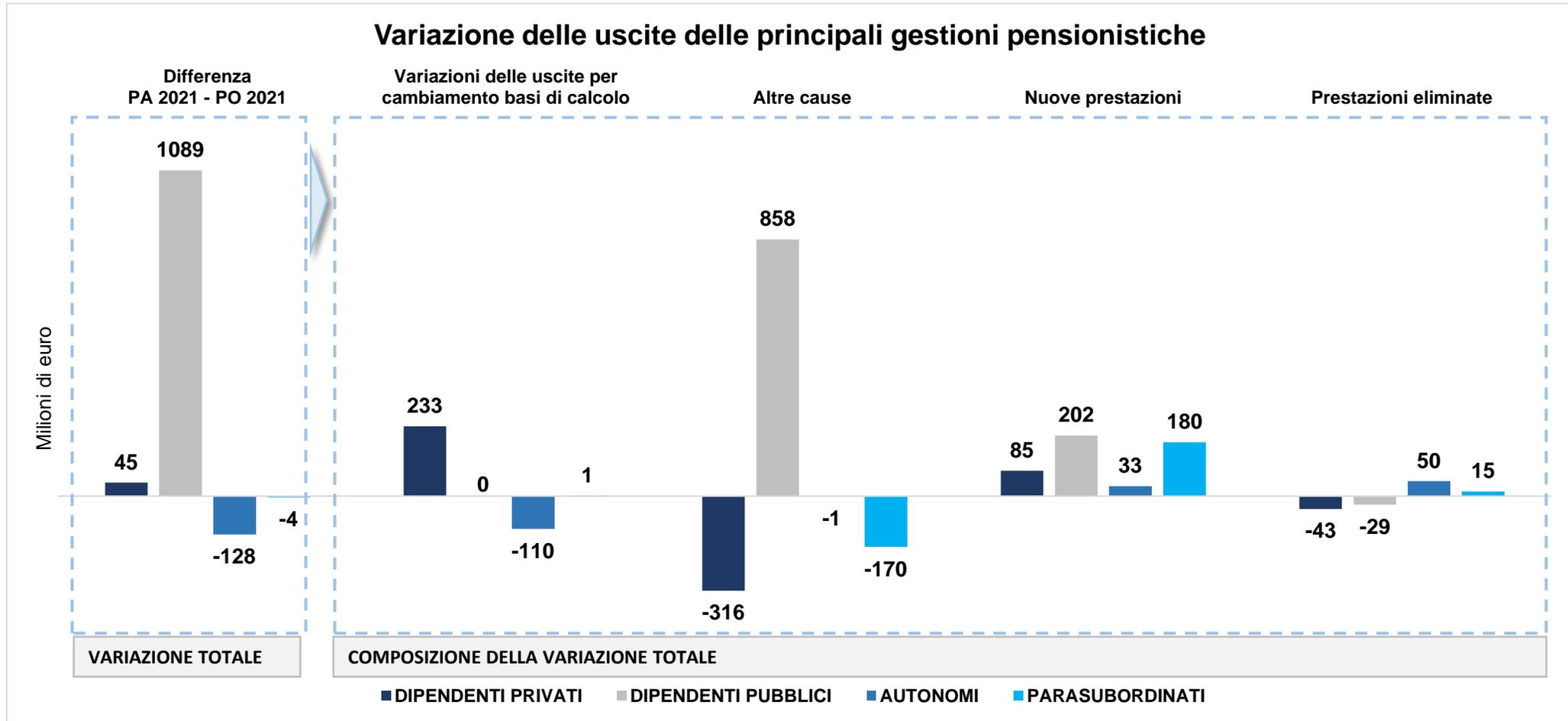
Le entrate contributive sono previste in aumento per 1.003 mln di euro. L'incremento è principalmente riferibile alle gestioni pensionistiche dei dipendenti privati (1.146 mln), in diminuzione le entrate della GPT (690 mln).



La variazione della stima delle entrate contributive è principalmente dovuta all'adeguamento della base di calcolo e ad altre motivazioni (aggiornamento dati di archivio, informazioni specifiche sui singoli Fondi, ecc.).



Le uscite per prestazioni istituzionali (al lordo delle quote a carico della GIAS) sono previste in aumento per un importo pari a 12.426 mln di euro (+3,5%). Il 92,7% della variazione è imputabile alle gestioni non pensionistiche (11.520 mln).



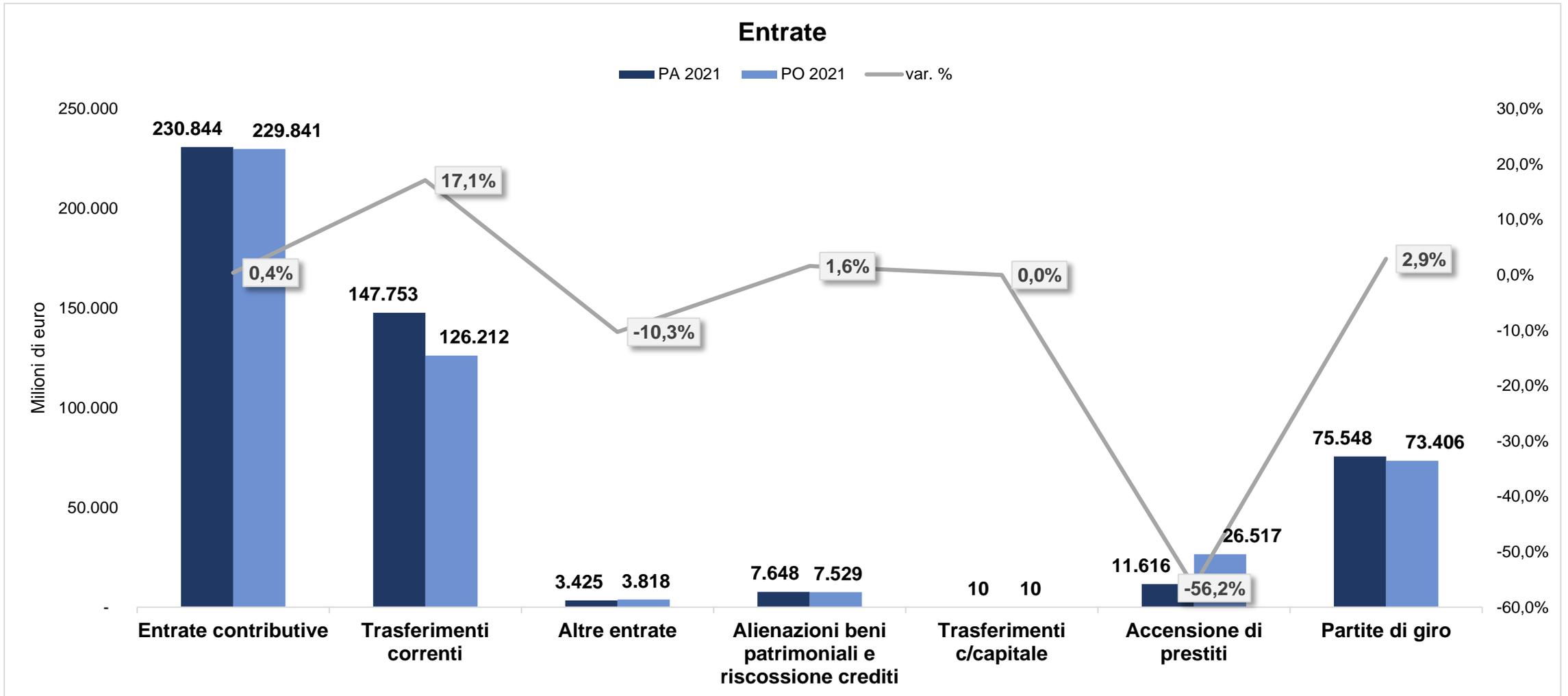
La variazione della stima delle uscite per prestazioni istituzionali è principalmente imputabile alla gestione dipendenti pubblici per l'aggiornamenti della base d'archivio dati.

- 1** | **Quadro Macroeconomico**
- 2** | **Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni**
- 3** | **La gestione finanziaria di competenza**
- 4** | **Le spese di funzionamento**
- 5** | **La gestione finanziaria di cassa**
- 6** | **Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale**

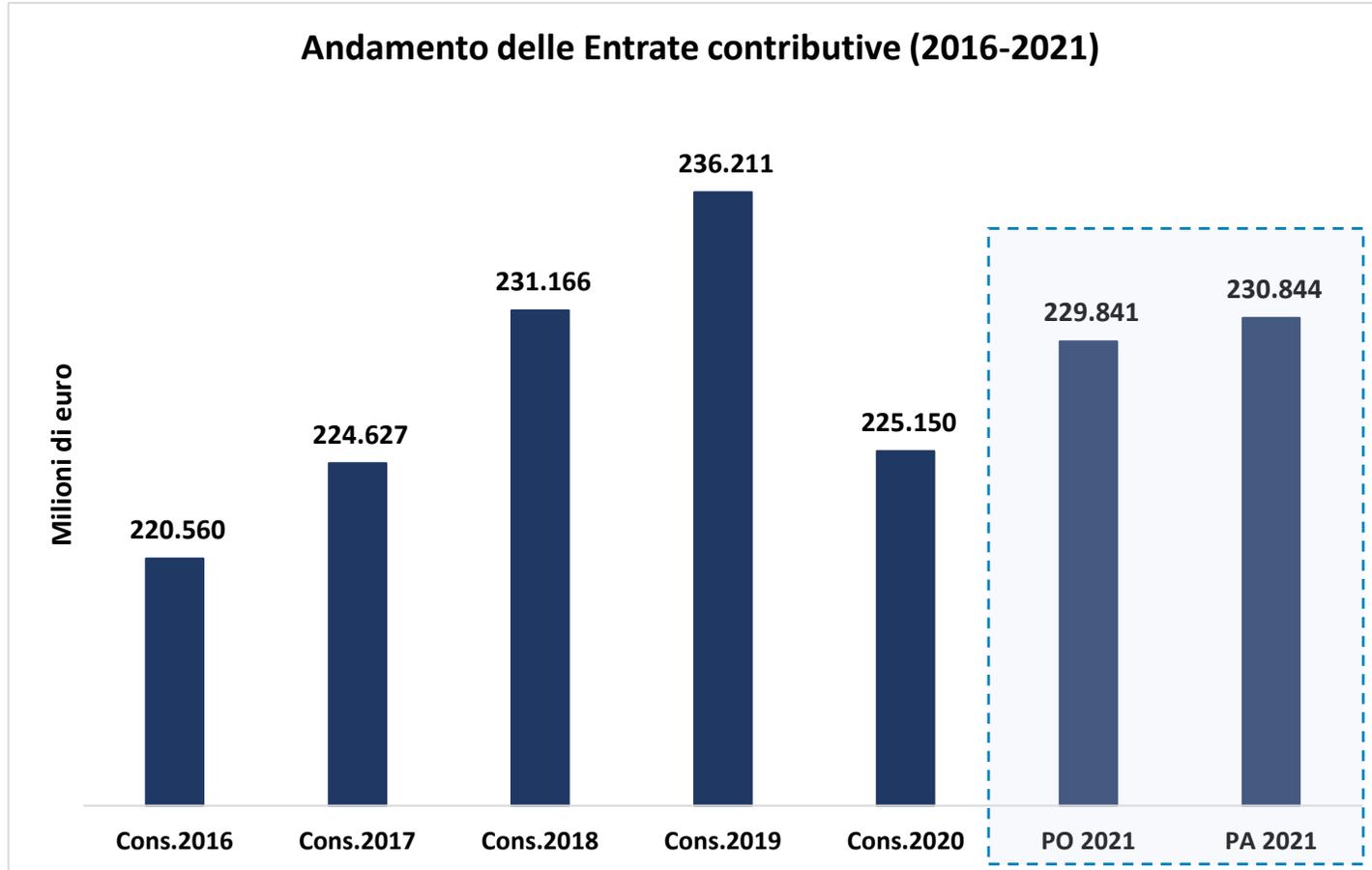
# La gestione finanziaria di competenza. Prospetto di sintesi

(mln di euro)

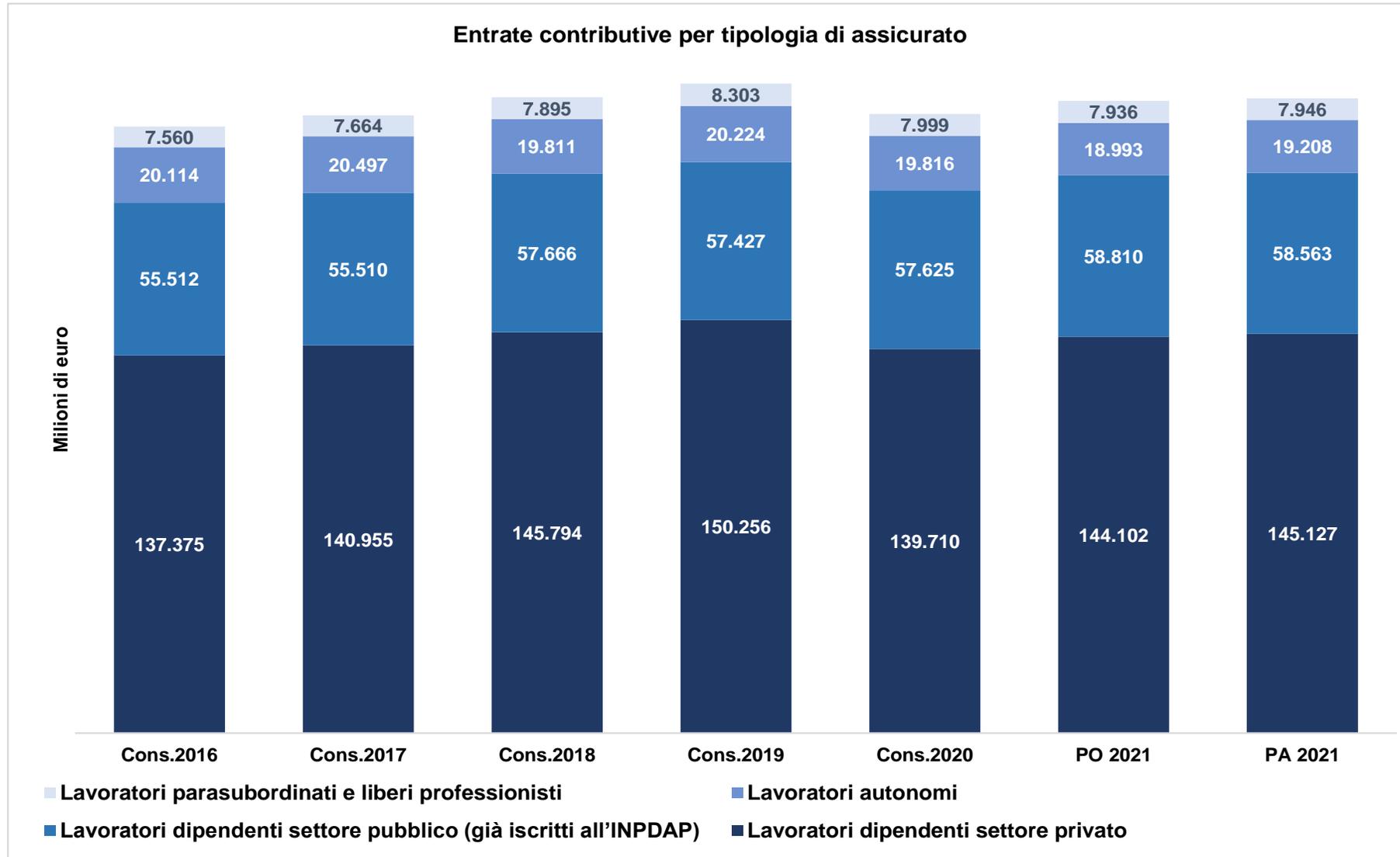
		Aggregati	PA 2021	PO 2021	Var. Ass.	Var. %
ENTRATE	ENTRATE CORRENTI	Entrate contributive	230.844	229.841	1.003	0,4
		Trasferimenti correnti	147.753	126.212	21.541	17,1
		Altre entrate	3.425	3.818	-393	-10,3
		<b>Totale</b>	<b>382.022</b>	<b>359.871</b>	<b>22.151</b>	<b>6,2</b>
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Alienazioni beni patrimoniali e riscossione crediti	7.648	7.529	119	1,6
		Trasferimenti in conto capitale	10	10	0	0,0
		Accensione di prestiti	11.616	26.517	-14.902	-56,2
		<b>Totale</b>	<b>19.273</b>	<b>34.056</b>	<b>-14.783</b>	<b>-43,4</b>
	PARTITE DI GIRO	<i>Entrate aventi natura di partite di giro</i>	<b>75.548</b>	<b>73.406</b>	<b>2.142</b>	<b>2,9</b>
			<b>Totale delle entrate</b>	<b>476.843</b>	<b>467.333</b>	<b>9.510</b>
USCITE	USCITE CORRENTI	Funzionamento	2.670	2.546	124	4,9
		Interventi diversi	387.554	369.880	17.674	4,8
		- Uscite per prestazioni istituzionali	363.458	351.032	12.426	3,5
		- Trasferimenti passivi	3.922	4.003	-81	-2,0
		- Poste correttive e compensative entr. correnti	18.612	12.887	5725	44,4
		- Altri interventi diversi	1.562	1.958	-396	-20,2
		Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	280	284	-4	-1,4
		<b>Totale</b>	<b>390.504</b>	<b>372.711</b>	<b>17.794</b>	<b>4,8</b>
	USCITE IN CONTO CAPITALE	Investimenti	7.945	8.069	-124	-1,5
		Oneri comuni	11.446	26.347	-14.902	-56,6
	<b>Totale</b>	<b>19.391</b>	<b>34.417</b>	<b>-15.026</b>	<b>-43,7</b>	
PARTITE DI GIRO	<i>Uscite aventi natura di partite di giro</i>	<b>75.548</b>	<b>73.406</b>	<b>2.142</b>	<b>2,9</b>	
		<b>Totale delle uscite</b>	<b>485.443</b>	<b>480.533</b>	<b>4.910</b>	<b>1,0</b>
SALDI		1. di parte corrente	-8.482	-12.839	4.357	-33,9
		2. in conto capitale	-118	-361	243	-67,30
		3. per partite di giro	0	0	0	0,0
		4. sul complesso	-8.600	-13.200	4.600	-34,8



Le entrate in conto capitale si riducono per effetto del minor ricorso a prestiti dallo Stato (anticipazioni di tesoreria).



Rispetto alle previsioni elaborate nel preventivo originario 2021, le entrate contributive sono stimate in incremento per circa 1 mld di euro.



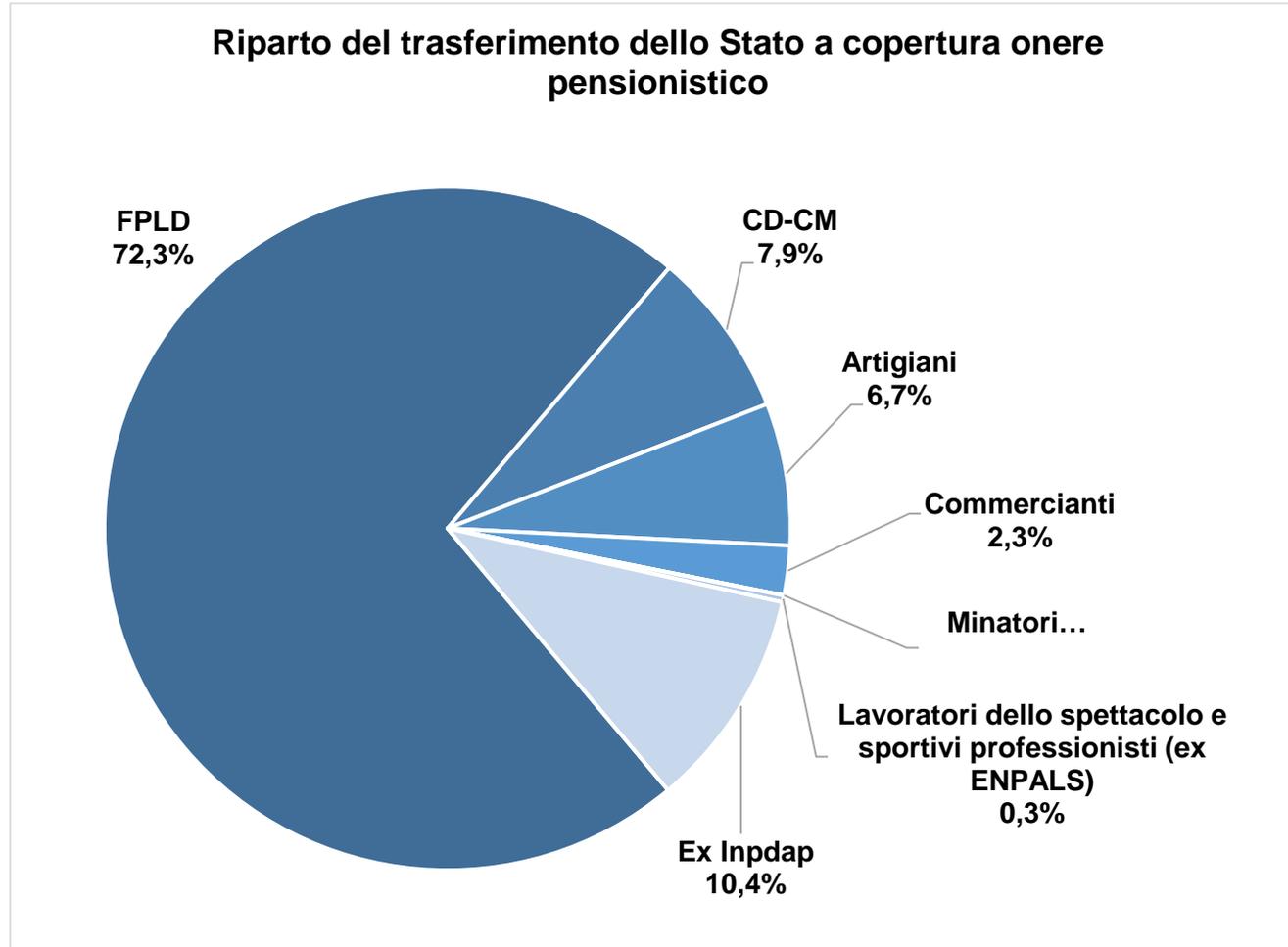
## La gestione finanziaria di competenza. Trasferimenti attivi

(mln di euro)

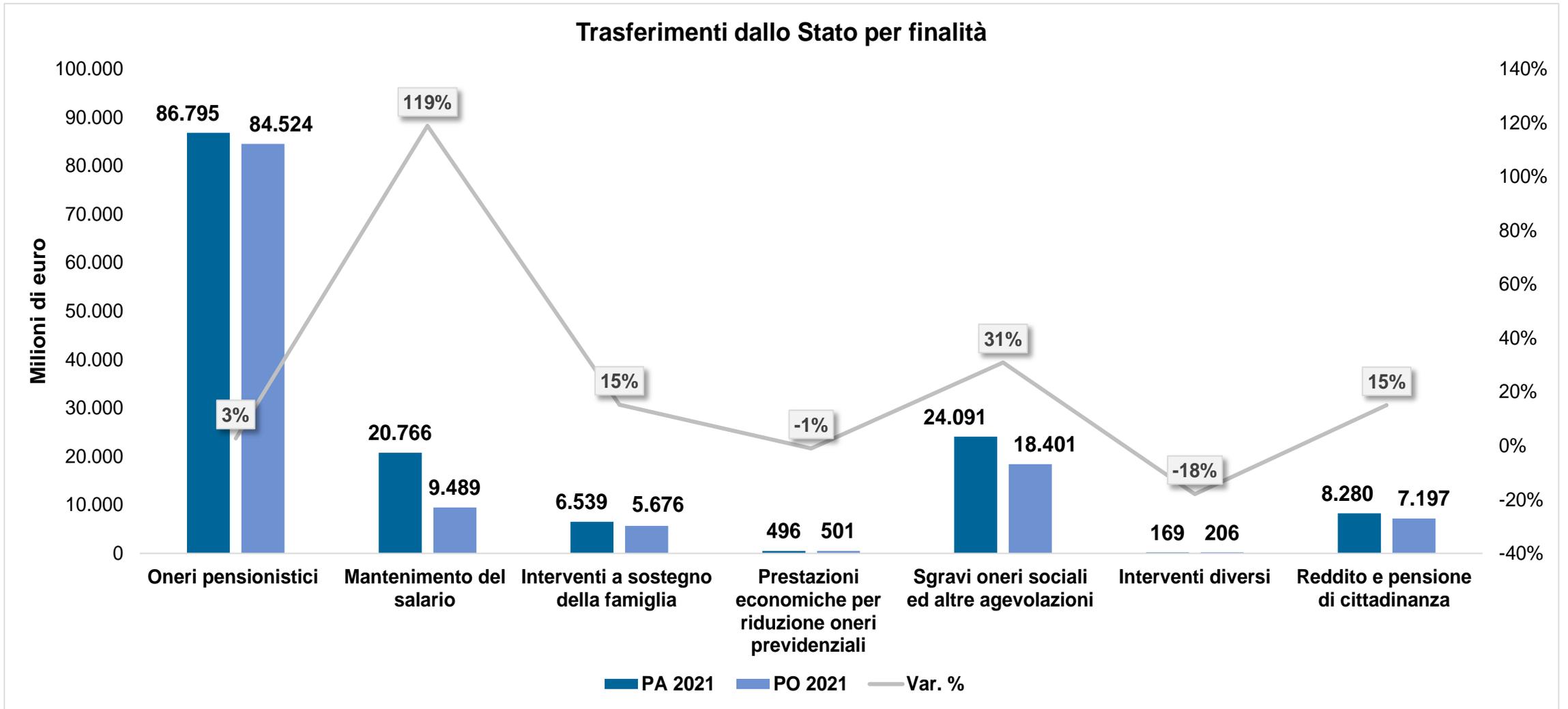
Finalità del trasferimento	PA 2021	PO 2021
Pensioni e assegni sociali	4.277	4.391
Pensioni, assegni e indennità agli invalidi civili	18.477	19.086
Prestazioni di invalidità civile a cittadini stranieri	540	511
Prestazioni di inclusione sociale: reddito e pensione di cittadinanza	8.280	7.197
Maggiorazione al milione – art. 38 Legge 448/2001	1.993	1.434
Pensioni ai cdcm con decorrenza ante 1989	827	850
Riduzione di imponibili contributivi	1.843	1.810
Sgravi contributivi e agevolazioni per l'occupazione	24.091	18.401
Copertura oneri pensionistici Cassa pensionistica dipendenti Stato (CTPS)	7.388	7.891
Copertura oneri pensionistici personale Poste Italiane (legge n.71/1994)	888	893
Copertura disavanzo Fondo speciale Ferrovie dello Stato	4.473	4.411
Copertura disavanzo Fondo porto di Genova e porto di Trieste	33	34
Copertura disavanzo Fondo spedizionieri doganali	24	25
Copertura disavanzo Fondo addetti alle abolite imposte di consumo	114	117
Quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata	24.785	24.857
Quota parte di pensioni di invalidità ante 1984	5.588	5.581
Oneri per pensionamenti anticipati	3.545	3.093
Maggiori oneri per trattamenti pensionistici "quota 100"	6.998	4.629
Mensilità aggiuntiva ai pensionati ultra64enni (d.l. n.81/2007)	1.417	1.407
Oneri per altri trattamenti di natura pensionistica	3.585	3.504
Interventi a sostegno del reddito	9.345	7.519
Prestazioni a sostegno del reddito collegate alla pandemia covid-19	11.421	1.970
Interventi a favore della famiglia	6.256	5.676
Prestazioni a favore della famiglia collegate alla pandemia covid-19	283	0
Prestazioni a fronte di riduzione di oneri previdenziali	496	501
Interventi diversi a carico dello Stato	169	206
<b>TOTALE</b>	<b>147.136</b>	<b>125.994</b>



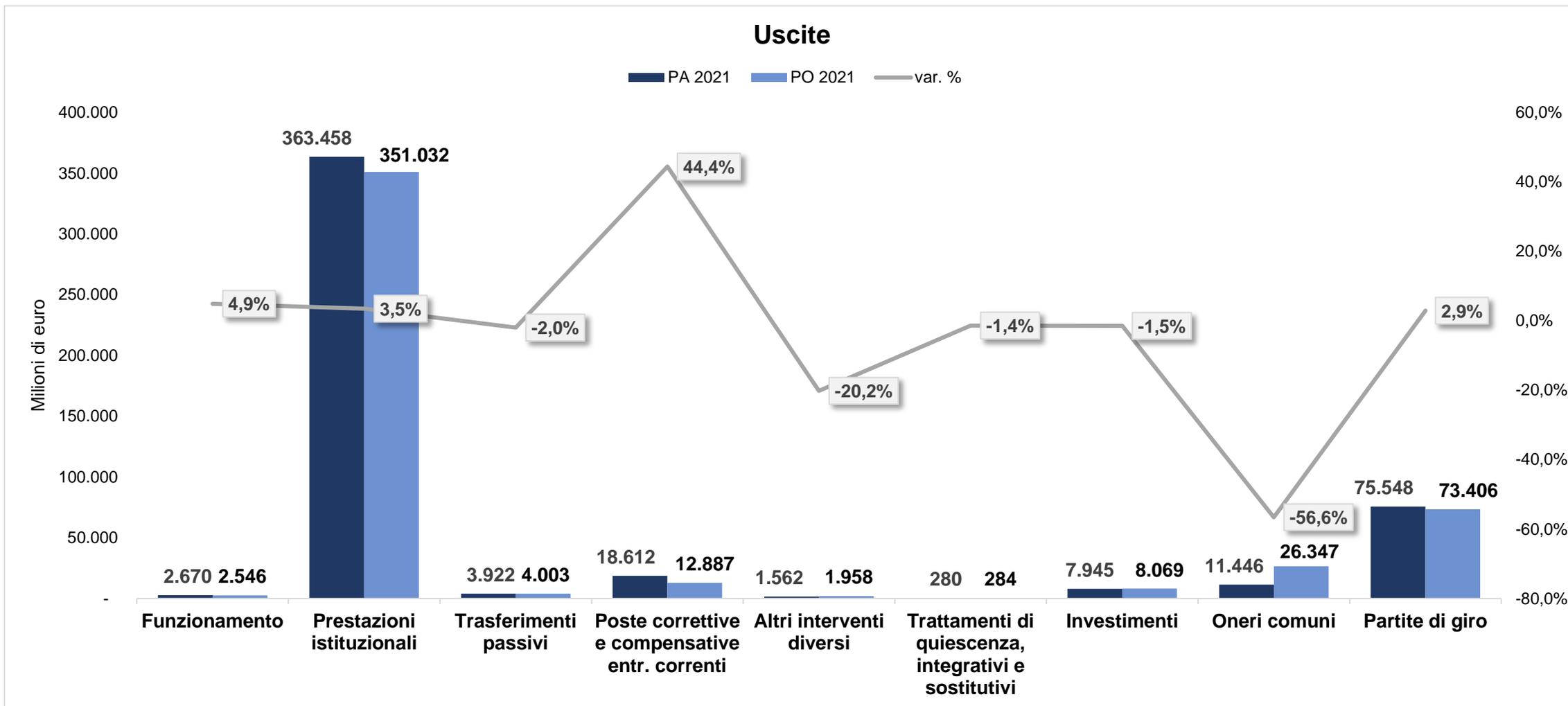
I trasferimenti dallo Stato di parte corrente, a titolo definitivo, ammontano a **147.667** mln di cui **147.136** mln sono destinati alla GIAS, a copertura degli oneri di natura assistenziale e di altre misure finanziate dalla fiscalità generale.



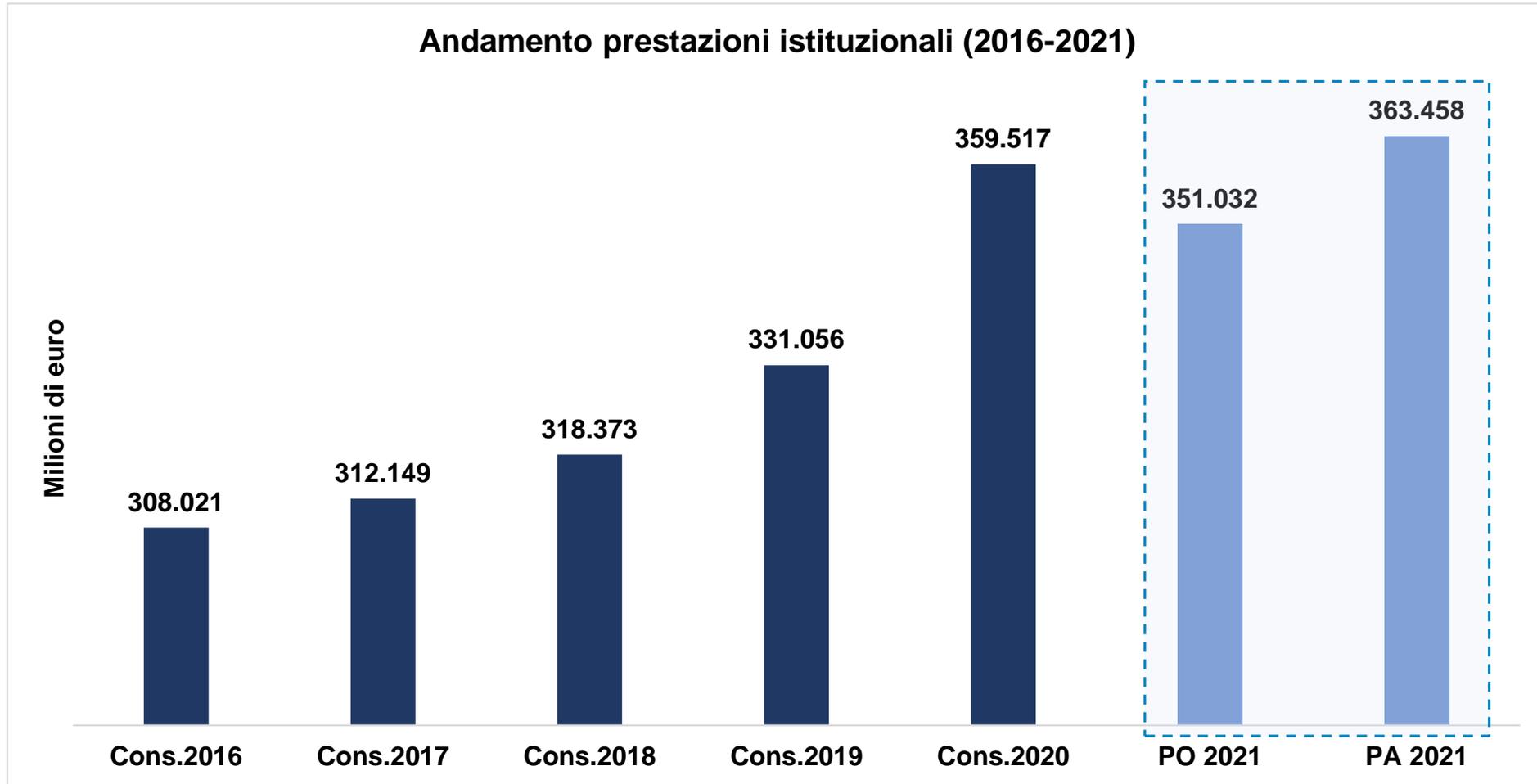
La quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata viene distribuita tra le gestioni sulla base delle decisioni adottate nell'ambito dell'apposita Conferenza dei Servizi che si svolge dopo l'approvazione del bilancio dell'Istituto.



# La gestione finanziaria di competenza. Uscite



Gli Oneri comuni valutati in 11.446 mln sono diminuiti di 14.902 mln rispetto alle precedenti previsioni. La riduzione è da imputare alla mancata previsione del ricorso alle anticipazioni di tesoreria.

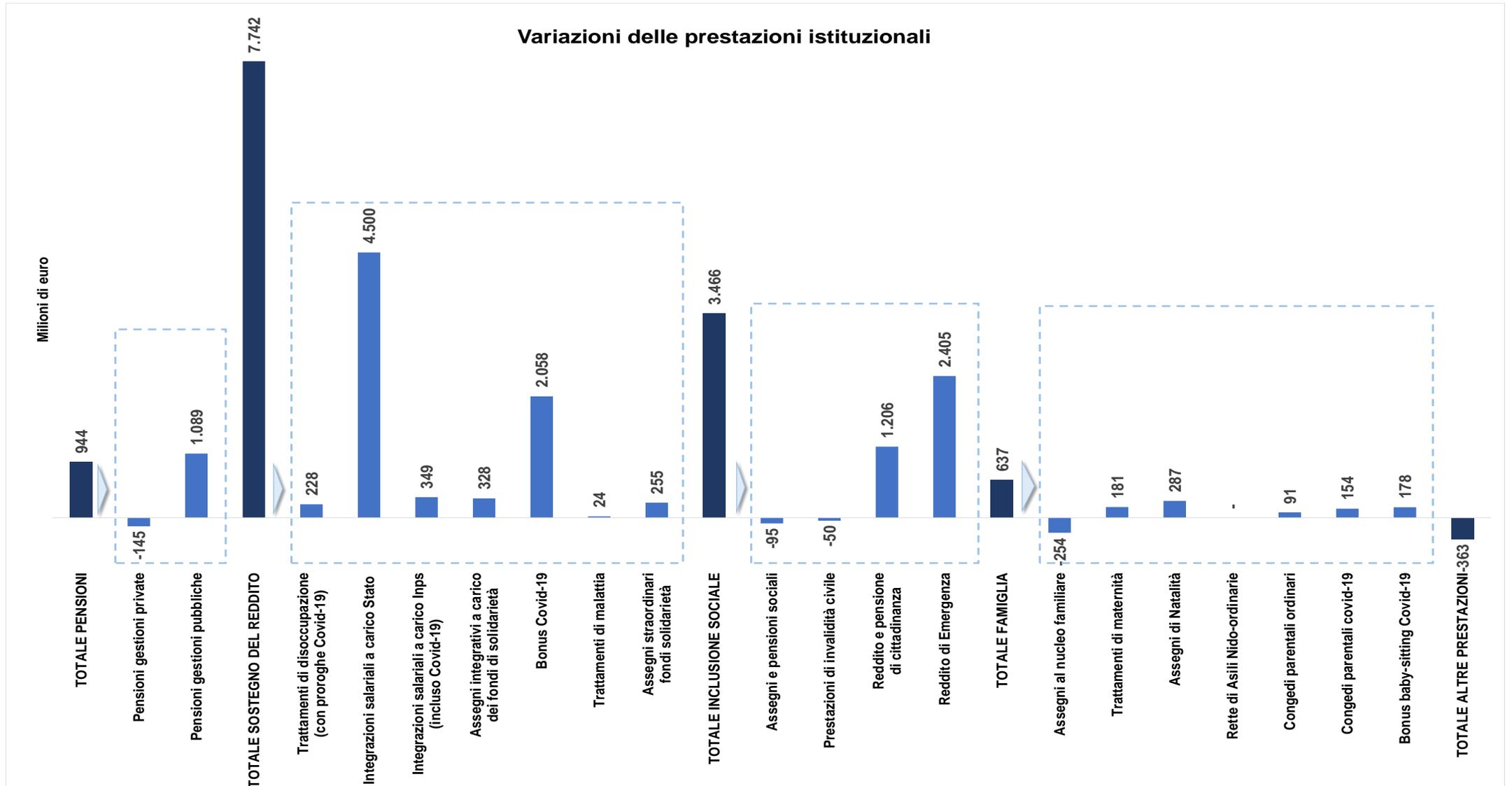


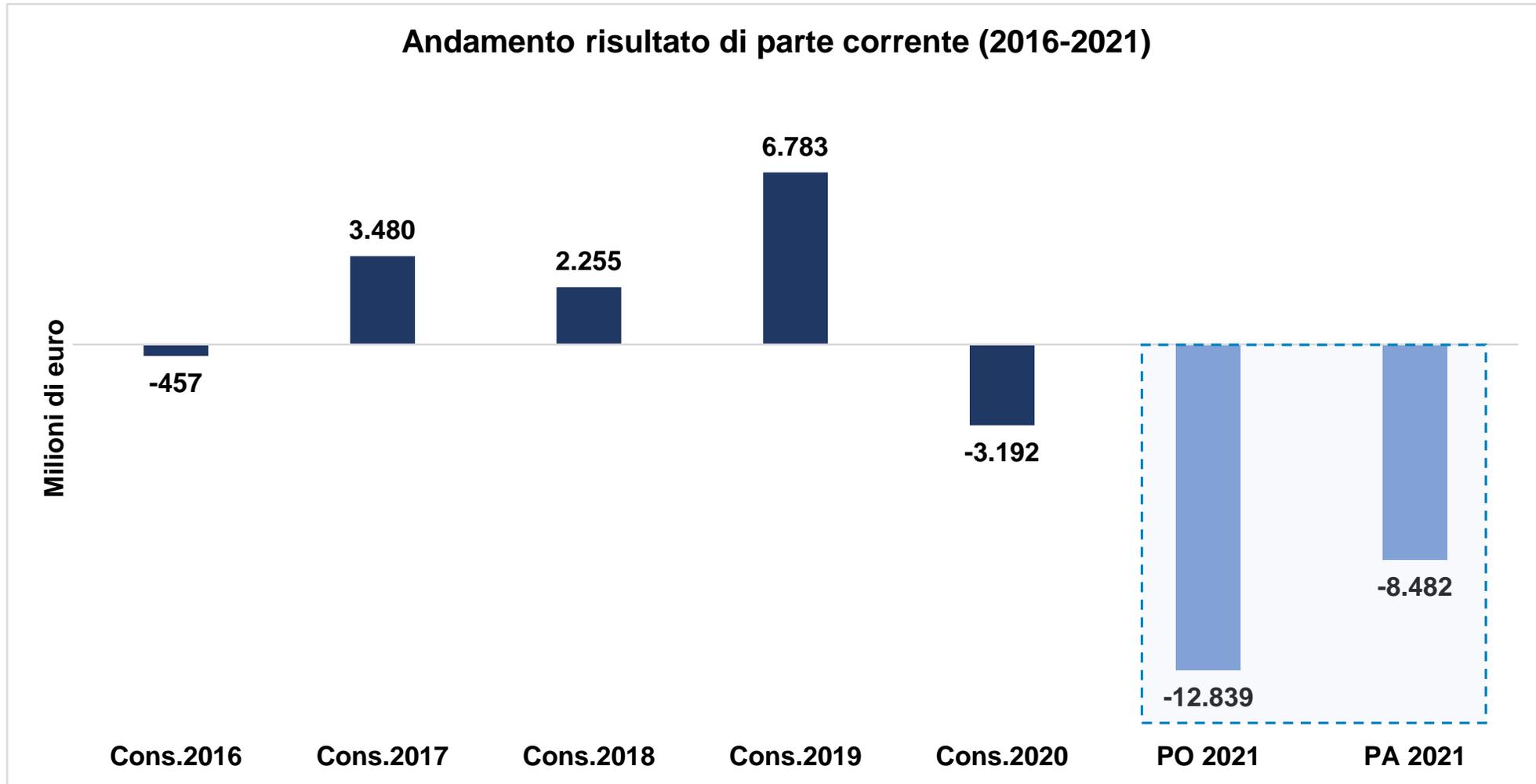
Rispetto alle stime del preventivo originario il valore delle prestazioni istituzionali aumenta di un importo pari a 12.426 mln (+3,5%).

# La gestione finanziaria di competenza. Prestazioni Istituzionali (1 di 2)

(mln di euro)

		PA 2021	PO 2021	Var. ass.	Var. %	Cons. 2020	Var. ass.	Var. %
<b>PENSIONI</b>	Pensioni gestioni private	194.686	194.831	-145	-0,1%	192.492	2.194	1,1%
	Pensioni gestioni pubbliche	78.990	77.901	1.089	1,4%	76.563	2.427	3,2%
	<b>Totale pensioni</b>	<b>273.676</b>	<b>272.732</b>	<b>944</b>	<b>0,3%</b>	<b>269.055</b>	<b>4.621</b>	<b>1,7%</b>
<b>SOSTEGNO AL REDDITO</b>	Trattamenti di disoccupazione (con proroghe Covid-19)	13.725	13.497	228	1,7%	13.346	379	2,8%
	Integrazioni salariali a carico Stato (incluso Covid-19)	5.725	1.225	4.500	367,3%	5974	-249	-4,2%
	Integrazioni salariali a carico Inps (incluso Covid-19)	2.685	2.336	349	14,9%	4320	-1.635	-37,8%
	Assegni integrativi a carico dei fondi di solidarietà	465	137	328	239,4%	143	322	225,2%
	Bonus Covid-19	2.058	0	2.058	0,0%	6002	-3.944	-65,7%
	Trattamenti di malattia	2.609	2.585	24	0,9%	2685	-76	-2,8%
	Assegni straordinari fondi solidarietà	1.117	862	255	29,6%	1073	44	4,1%
<b>Totale sostegno al reddito</b>	<b>28.384</b>	<b>20.642</b>	<b>7.742</b>	<b>37,5%</b>	<b>33.543</b>	<b>-5.159</b>	<b>-15,4%</b>	
<b>INCLUSIONE SOCIALE</b>	Assegni e pensioni sociali	5.105	5.200	-95	-1,8%	4.938	167	3,4%
	Prestazioni di invalidità civile	19.859	19.909	-50	-0,3%	18.699	1160	6,2%
	Reddito e pensione di cittadinanza	8.275	7.069	1.206	17,1%	7.198	1.077	15,0%
	Reddito di Emergenza	2.405	0	2.405	0,0%	825	1580	191,5%
<b>Totale inclusione sociale</b>	<b>35.644</b>	<b>32.178</b>	<b>3.466</b>	<b>10,8%</b>	<b>31.660</b>	<b>3.984</b>	<b>12,6%</b>	
<b>FAMIGLIA</b>	Assegni al nucleo familiare	5.291	5.545	-254	-4,6%	5.197	94	1,8%
	Trattamenti di maternità	2.822	2.641	181	6,9%	2.709	113	4,2%
	Assegni di Natalità	753	466	287	61,6%	624	129	20,7%
	Rette di Asili Nido-ordinarie	530	530	0	0,0%	203	327	161,1%
	Congedi parentali ordinari	1.449	1.358	91	6,7%	1.405	44	3,1%
	Congedi parentali covid-19	154	0	154	0,0%	458	-304	-66,4%
	Bonus baby-sitting Covid-19	178	0	178	0,0%	738	-560	-75,9%
<b>Totale famiglia</b>	<b>11.177</b>	<b>10.540</b>	<b>637</b>	<b>6,0%</b>	<b>11.334</b>	<b>-157</b>	<b>-1,4%</b>	
<b>ALTRE PRESTAZIONI</b>	TFS/TFR dipendenti pubblici	8.029	8.165	-136	-1,7%	8.095	-66	-0,8%
	TFR dipendenti privati	5.039	4.856	183	3,8%	4.198	841	20,0%
	TFR Fondo di garanzia	622	787	-165	-21,0%	577	45	7,8%
	Prestazioni creditizie e sociali	486	486	0	0,0%	418	68	16,3%
	Altro	401	646	-245	-37,9%	637	-236	-37,0%
<b>Totale altre prestazioni</b>	<b>14.577</b>	<b>14.940</b>	<b>-363</b>	<b>-2,4%</b>	<b>13.925</b>	<b>652</b>	<b>4,7%</b>	
<b>TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>	<b>363.458</b>	<b>351.032</b>	<b>12.426</b>	<b>3,5%</b>	<b>359.517</b>	<b>3.941</b>	<b>1,1%</b>	





Il risultato di esercizio di parte corrente è stimato in miglioramento rispetto al valore del preventivo originario per un importo pari a 4.357 mln (+33,9%).

(mln di euro)

Descrizione	PA 2021	PO 2021	Var. ass.
Onere derivante dall'esonero parziale dal versamento dei contributi previdenziali, dal 1° ottobre al 31 dicembre 2020, a favore dei datori di lavoro privati la cui sede è situata in aree svantaggiate del sud	4.836	573	4.263
Esonero parziale dal versamento dei contributi previdenziali a favore dei datori di lavoro privati che non richiedono i trattamenti di cui all'art. 1 del DL 104/2020 - art. 3, del DL 14 agosto 2020, n. 104, convertito in legge 13 ottobre 2020, n.126-art.12, co 14 e 15 del DL 28 ottobre 2020, n.137, convertito con modificazioni dalla legge 18 dicembre 2020, n.176.	182	121	61
Esonero dal versamento dei contributi a carico dei datori di lavoro, a favore delle imprese appartenenti alle filiere agrituristiche, apistiche, brassicole, cerealicole, florovivaistiche, vitivinicole, allevamento della pesca, dell'ippicoltura e dell'acquacoltura -	384		384
Esonero contributivo totale, in via sperimentale, nel biennio 2021-2022, per le assunzioni di donne lavoratrici (importo massimo pari a 6.000 euro annui)	37		37
Esonero dal versamento totale dei complessivi contributi previdenziali per un periodo massimo di sei mesi, a favore dei datori di lavoro privati, con esclusione del settore agricolo e del lavoro domestico, che assumono lavoratori con il contratto di rioccupazione (importo massimo pari a 6.000 euro annui) - art. 41, comma 5 del decreto-legge 25 maggio 2021, n. 73	585		585
Esonero dal versamento dei contributi previdenziali nella misura del doppio delle ore di integrazione salariale già fruite nei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2021 a favore dei datori di lavoro privati del settore del turismo e degli stabilimenti termali e del commercio	770		770



L'incremento di 5.725 mln delle poste correttive e compensative è dovuto principalmente agli sgravi contributivi.

- 1** | **Quadro Macroeconomico**
- 2** | **Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni**
- 3** | **La gestione finanziaria di competenza**
- 4** | **Le spese di funzionamento**
- 5** | **La gestione finanziaria di cassa**
- 6** | **Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale**

## Riepilogo per tipologie di spesa

(mln di euro)

TIPOLOGIE DI SPESA	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	1.686	1.780	1.837	58	3,3%
SPESE ACQUISTO BENI E SERVIZI (*)	396	423	441	18	4,2%
SPESE ICT CORRENTI	245	340	387	47	13,7%
ALTRE SPESE CORRENTI	301	324	322	-2	-0,7%
USCITE CORRENTI NON CLASS. IN ALTRE VOCI	802	964	997	33	3,4%
SPESE ICT CONTO CAPITALE	102	151	131	-20	-13,3%
ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	211	405	424	19	4,7%
<b>TOTALE (**)</b>	<b>3.743</b>	<b>4.386</b>	<b>4.538</b>	<b>152</b>	<b>3,5%</b>
CONCESSIONE CREDITI AL PERSONALE	169	301	301	0	0,0%

(\*) Gli stanziamenti del bilancio preventivo originario 2021, sono comprensivi delle variazioni compensative tra capitoli delle quali è stata fornita informativa agli Organi dell'Istituto.

(\*\*) Comprese le spese relative al capitolo 5U1104032 per la casa di riposo di Camogli.

(mln di euro)

Tetto di spesa per acquisto di beni e servizi art. 1, comma 591, L. 160-2019	396,1
Art. 77, decreto legge n. 73/2021 - incremento annuo del tetto di spesa 2021	45,0
Totale tetto di spesa 2021	441,1
Spesa per acquisto beni e servizi Assestato 2021	440,6
Differenza tetto di spesa - Assestato 2021	0,5

## La gestione finanziaria di competenza. Spese per il funzionamento (2 di 3)

(mln di euro)

Spese per il personale in servizio	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
F.do per i tratt. acces. pers. area a, b e c	341,2	360,8	374,1	13,3	3,7%
Oneri relativi ai miglioramenti del tratt. econ. pers. conseguenti al rinnovo contrat.	0,0	24,9	65,7	40,8	163,8%

(mln di euro)

Spese acquisto beni e servizi art. 1, c. 591, L. 160/2019	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Spese per i servizi di contact center	92,9	82,0	92,7	10,7	13,1%

(mln di euro)

Spese ICT Correnti	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Noleggio apparecchi. elettr. e canone per licenze d'uso prodotti SW	9,2	22,1	27,1	5,0	22,7%
Assist.za tecn./special., manut. SW e altri serv. infor.	98,3	94,0	114,2	20,3	21,6%
Spese serv. trasmis. dati forniti dal sistema pubblico di connettività (SPC)	54,4	135,0	149,0	14,0	10,4%

## La gestione finanziaria di competenza. Spese per il funzionamento (3 di 3)

(mln di euro)

Altre Spese Correnti	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro (sorveglianza sanitaria)	0,5	1,5	3,3	1,8	119,0%
Oneri per i tratt.ti pens. Integr.vi a favore del pers.le dell'Istituto	133,9	148,0	143,4	-4,6	-3,1%

(mln di euro)

Uscite correnti non classificabili in altre voci	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Sp servizi svolti dai CAF per la deter.zione dell'indic.re situaz. econ.ca equiv.te (Isee)	120,3	132,0	162,0	30,0	22,7%

(mln di euro)

Investimenti ICT	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Spese acq.ne prod.ti/progr.ma (SW) per realiz.ne di proc. autom.te	75,5	110,0	90,0	-20,0	-18,2%

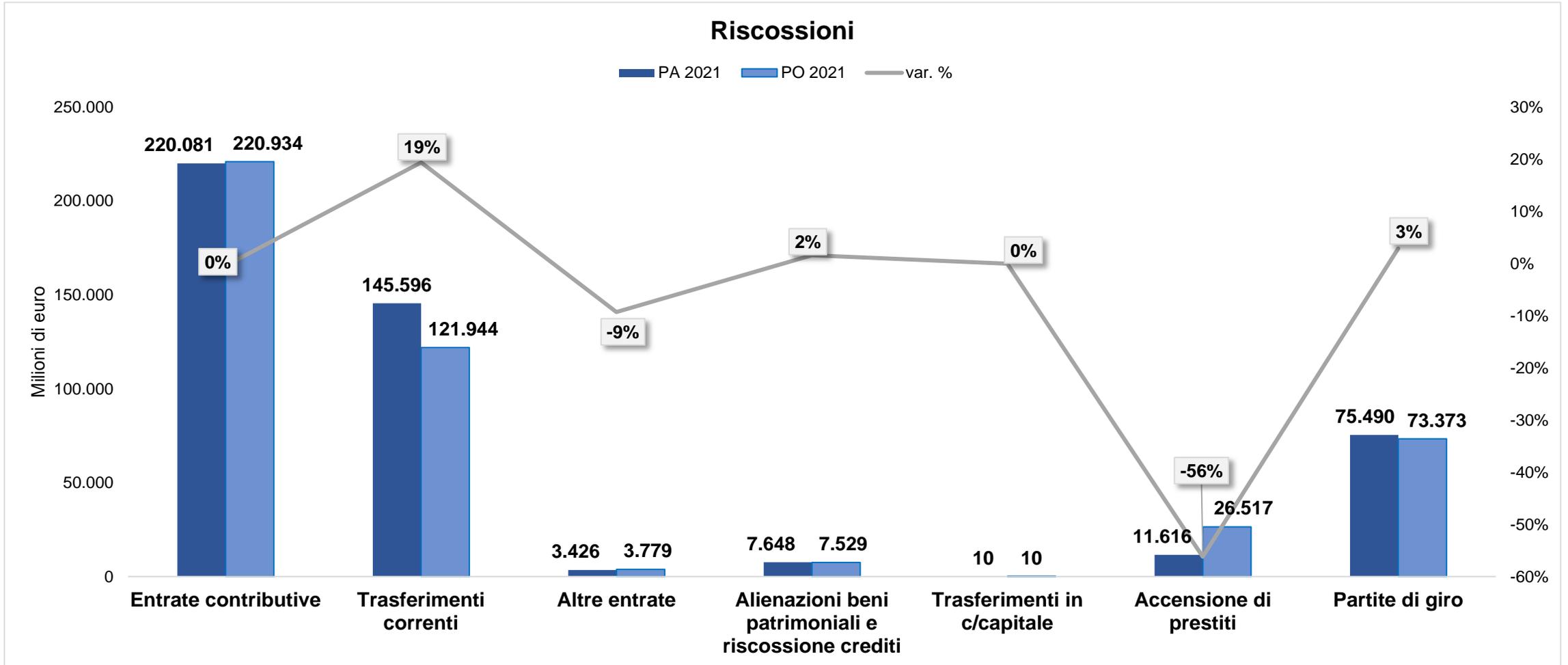
(mln di euro)

Altre spese in conto capitale	Media consuntivo 2018-2020	PO 2021*	PA 2021	Variazione PA 2021 PO 2021	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Sottoscrizione di quote di Fondi comuni di investimento immobiliare	91,0	110,0	120,0	20,0	20,0%

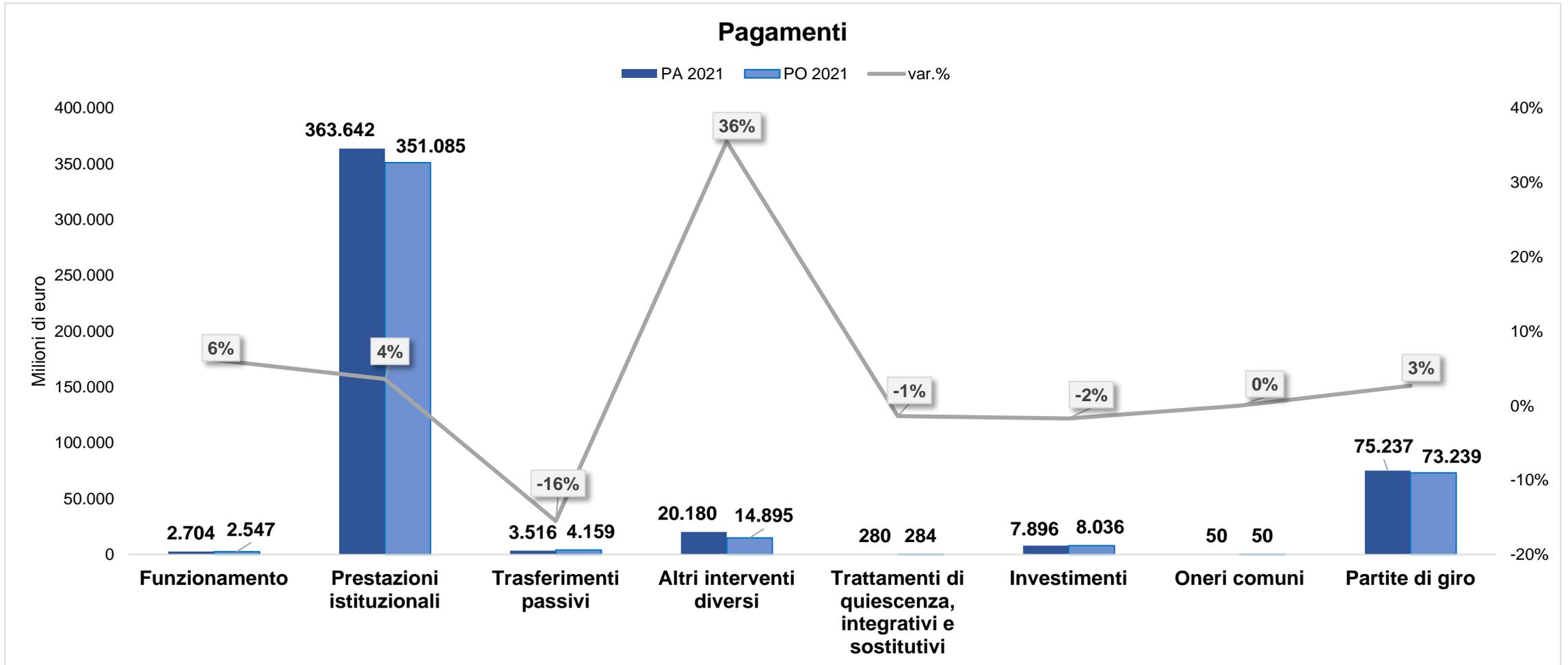
- 1** | **Quadro Macroeconomico**
- 2** | **Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni**
- 3** | **La gestione finanziaria di competenza**
- 4** | **Le spese di funzionamento**
- 5** | **La gestione finanziaria di cassa**
- 6** | **Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale**

## La gestione finanziaria di cassa

Aggregati	PA 2021	PO 2021	Var. Ass	(mVar)% (euro)
<b>RISCOSSIONI</b>				
<b>Riscossioni correnti:</b>				
Entrate contributive	220.081	220.934	-853	-0,4
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	145.596	121.944	23.652	19,4
Altre entrate	3.426	3.779	-353	-9,3
<b>Totale</b>	<b>369.103</b>	<b>346.658</b>	<b>22.445</b>	<b>6,5</b>
<b>Riscossioni in conto capitale:</b>				
Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni crediti	7.648	7.529	119	1,6
Trasferimenti in conto capitale	10	10	0	0
Accensione di prestiti	11.616	26.517	-14.902	-56,2
<b>Totale</b>	<b>19.273</b>	<b>34.056</b>	<b>-14.783</b>	<b>-43,4</b>
<b>Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>75.490</b>	<b>73.373</b>	<b>2.117</b>	<b>2,9</b>
<b>Totale delle Riscossioni</b>	<b>463.866</b>	<b>454.087</b>	<b>9.778</b>	<b>2,2</b>
<b>PAGAMENTI</b>				
<b>Pagamenti correnti:</b>				
Funzionamento	2.704	2.547	157	6,2
Interventi diversi	387.338	370.139	17.199	4,6
- Uscite per prestazioni istituzionali	363.642	351.085	12.558	3,6
- Trasferimenti passivi	3.516	4.159	-644	-15,5
- Altri interventi diversi	20.180	14.895	5.286	35,5
T Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	280	284	-4	-1,4
<b>Totale uscite correnti</b>	<b>390.323</b>	<b>372.970</b>	<b>17.353</b>	<b>4,7</b>
<b>Pagamenti in conto capitale:</b>				
Investimenti	7.896	8.036	-141	-1,7
Oneri comuni	50	50	0	0
<b>Totale</b>	<b>7.946</b>	<b>8.086</b>	<b>-141</b>	<b>-1,7</b>
<b>Uscite aventi natura di partite di giro</b>	<b>75.237</b>	<b>73.239</b>	<b>1.998</b>	<b>2,7</b>
<b>Totale delle Pagamenti</b>	<b>473.506</b>	<b>454.296</b>	<b>19.210</b>	<b>4,2</b>
<b>Saldi</b>				
1. di parte corrente	-21.220	-26.313	5.093	-19,4
2. in conto capitale	11.327	25.970	-14.643	-56,4
3. per partite di giro	253	134	119	88,2
<b>4. sul complesso</b>	<b>-9.640</b>	<b>-208</b>	<b>-9.432</b>	<b>45,3</b>



# La gestione finanziaria di cassa. I pagamenti



- 1** | **Quadro Macroeconomico**
- 2** | **Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni**
- 3** | **La gestione finanziaria di competenza**
- 4** | **Le spese di funzionamento**
- 5** | **La gestione finanziaria di cassa**
- 6** | **Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale**

# Conto economico. Prospetto generale

(mln di euro)

Denominazione Conto	PA 2021	PO 2021	Var. Ass.
<b>A Valore della produzione</b>	<b>361.758</b>	<b>344.592</b>	<b>17.166</b>
Entrate contributive accertate nell'esercizio di cui:	212.231	216.954	-4.722
<i>Entrate contributive lorde</i>	230.844	229.841	1.003
<i>Sgravi contributivi</i>	-17.767	-11.990	-5.777
<i>Rimborso di contributi</i>	-845	-897	52
Rettifica entrate per ratei e risconti	1.033	619	415
Trasferimenti da parte dello stato	147.667	126.140	21.527
Trasferimenti da altri enti pubblici e altre entrate	827	880	-53
Prestazioni istituzionali	-360.449	-348.069	-12.379
Spese per acquisto beni di consumo e servizi	-786	-720	-66
Costi per il personale	-2.150	-2.151	2
Ammortamenti e Svalutazioni di cui:	-8.273	-7.774	-499
<i>di cui: immobilizzazioni immateriali</i>	-38	-69	31
<i>di cui: immobilizzazioni materiali</i>	-67	-63	-4
<i>di cui: accantonamento al fondo svalutazione crediti</i>	-8.168	-7.642	-525
Accantonamenti ai fondi per rischi	-141	-115	-25
Accantonamenti ai fondi per oneri futuri	-317	-446	129
Oneri diversi di gestione	-5.342	-5.819	477
<b>Differenza tra valori e costi della produzione</b>	<b>-15.699</b>	<b>-20.503</b>	<b>4.805</b>
<b>C Proventi e oneri finanziari</b>	<b>249</b>	<b>220</b>	<b>29</b>
Altri proventi finanziari	261	233	28
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-11	-12	1
<b>E Proventi e oneri straordinari</b>	<b>127</b>	<b>96</b>	<b>31</b>
Proventi straordinari	134	101	33
Oneri straordinari	-7	-5	-1
<b>Risultato di esercizio (ante imposte)</b>	<b>-15.322</b>	<b>-20.187</b>	<b>4.865</b>
F Imposte dell'esercizio	-140	-140	0
<b>Risultato d'esercizio netto</b>	<b>-15.462</b>	<b>-20.327</b>	<b>4.865</b>
Assegnazioni e prelievi da riserve legali e altre riserve	-1.670	-3.198	1.528
<b>Avanzo/disavanzo economico di esercizio</b>	<b>-17.132</b>	<b>-23.526</b>	<b>6.393</b>

# Stato Patrimoniale. Attività

(mln di euro)

ATTIVITÀ		Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
IMMOBILIZZAZIONI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1	0	1
		Immobilizzazioni in corso e acconti	173	124	49
		Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	12	9	2
		<i>Totale</i>	<i>185</i>	<i>134</i>	<i>51</i>
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	1.656,1	1.801	-145
		Impianti e macchinari	223	191	33
		Automezzi e motomezzi (meno fondo ammortamento)	0	0	0
		Immobilizzazioni in corso ed acconti	647	567	81
		Altri beni	163	127	36
	<i>Totale</i>	<i>2.690</i>	<i>2.685</i>	<i>5</i>	
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Partecipazioni in: altri enti	24	24	0
		Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	882	882	0
		verso altri	6.118	5.940	179
		Altri titoli	1.540	1.597	-57
		Crediti finanziari diversi	6.529	6.528	1
Impieghi in oro		0	0	0	
<i>Totale</i>		<i>15.093</i>	<i>14.970</i>	<i>123</i>	
<b>Totale Immobilizzazioni</b>			<b>17.968</b>	<b>17.789</b>	<b>179</b>
ATTIVO CIRCOLANTE	MATERIE PRIME	Materie prime, sussidiarie e di consumo	3	3	0
		Prestazioni in attesa di valori di copertura	317	312	5
		<i>Totale</i>	<i>320</i>	<i>314</i>	<i>5</i>
	RESIDUI ATTIVI	Crediti verso utenti, clienti, ecc.	147	182	-35
		Crediti verso iscritti, soci e terzi	35.802	33.098	2.704
		Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	27.359	25.219	2.140
		Crediti verso altri	328	328	0
	<i>Totale</i>	<i>63.636</i>	<i>58.826</i>	<i>4.810</i>	
	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Altre partecipazioni	225	225	0
		<i>Totale</i>	<i>225</i>	<i>225</i>	<i>0</i>
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Depositi bancari e postali	402	727	-325	
	Depositi presso le Tesorerie dello Stato	11.862	21.177	-9.315	
	<i>Totale</i>	<i>12.264</i>	<i>21.904</i>	<i>-9.640</i>	
<b>Totale Attivo circolante</b>			<b>76.444</b>	<b>81.269</b>	<b>-4.825</b>
RATEI E RISCONTI ATTIVI	RATEI E RISCONTI ATTIVI	Ratei attivi	402	727	-325
<b>Totale Ratei e risconti</b>			<b>11.862</b>	<b>21.177</b>	<b>-9.315</b>
<b>Totale Attivo</b>			<b>12.264</b>	<b>21.904</b>	<b>-9.640</b>

## Stato Patrimoniale. Passività

(mln di euro)

	Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Differenza
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	Riserve obbligatorie e derivanti da legge	82.760	79.666	3.094
	Contributi per ripiano disavanzi	-153.828	-126.158	-27.670
	Altre riserve distintamente indicate	-17.132	-27.670	10.537
	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	86.985	86.985	0
	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	312	1.735	-1.424
	<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>-904</b>	<b>14.559</b>	<b>-15.462</b>
<b>FONDO RISCHI E ONERI</b>	per imposte	11	11	0
	per altri rischi e oneri futuri	17.151	16.835	316
	Fondo rischi per il contenzioso giudiziario	48	50	-2
	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale a carico dello Stato	70	70	0
	Fondo di accantonamento della Commissione di accesso al Fondo di Garanzia	5	5	0
	Fondo risparmio sui trattamenti pensionistici di importo elevato	75	75	0
	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale a garanzia dell'anticipo Tfs/Tfr	417	274	143
	<b>Totale Fondi rischi ed oneri</b>	<b>17.776</b>	<b>17.320</b>	<b>456</b>
<b>TRATT. FINE RAPPORTO</b>	<i>Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</i>	1.841	1.942	-101
	<b>Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.841</b>	<b>1.942</b>	<b>-101</b>
<b>DEBITI</b>	Debiti verso fornitori	954	935	19
	Rappresentati da titoli di credito	29	29	0
	Debiti tributari	15	10	5
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.643	2.582	61
	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	7.098	7.282	-184
	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	77.818	65.835	11.982
	Debiti diversi	9.139	8.914	225
	<b>Totale Debiti</b>	<b>97.695</b>	<b>85.588</b>	<b>12.107</b>
<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>Ratei e Risconti</b>			
	Ratei passivi	5.431	6.045	-614
	Risconti passivi	89	6	82
	Riserve tecniche	409	408	1
	<b>Totale Ratei e risconti</b>	<b>5.928</b>	<b>6.459</b>	<b>-531</b>
	<b>Totale Passivo</b>	<b>122.337</b>	<b>125.867</b>	<b>-3.531</b>

