

Direzione Centrale Bilanci, Contabilità e Servizi Fiscali

Preventivo Assestato- Anno 2023

luglio 2023

Indice degli argomenti

- 1 Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti**
- 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**
- 7 Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale**

Sintesi dei dati di bilancio

(mln di euro)

	Prev. Ass. 2023	Prev. Orig. 2023	Differenze
Gestione finanziaria di competenza			
Accertamenti	532.190	518.799	13.391
Impegni	525.635	519.269	6.366
Saldo	6.555	-470	7.025
di parte corrente	3.428	-3.922	7.350
in conto capitale	3.127	3.452	-325
Gestione finanziaria di cassa			
Fondo cassa iniziale	40.947	30.084	10.863
Riscossioni della produzione e da trasferimenti correnti dallo Stato (1)	515.425	493.760	21.665
Pagamenti	527.433	516.691	10.742
Differenziale da coprire	-12.009	-22.931	10.923
Anticipazioni dello Stato	1.620	6.428	-4.808
Anticipazioni di Tesoreria	0	0	0
Anticipazioni su fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	1.620	6.428	-4.808
Aumento (+) Diminuzione (-) delle disponibilità liquide	-10.388	-16.503	6.115
Fondo cassa finale	30.558	13.580	16.978
Gestione economica patrimoniale			
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	23.221	17.051	6.170
<i>Valore della produzione</i>	410.067	401.138	8.930
<i>Costo della produzione</i>	-416.982	-411.084	-5.898
<i>Altri proventi e oneri</i>	231	169	62
Risultato di esercizio	-6.684	-9.777	3.093
Ripiano anticipazioni - Art. 1 commi 634 e 635 L. 234/2021	4.500	4.500	0
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	21.038	11.774	9.263

Quadro macroeconomico

	Preventivo originario anno 2023 (a)	Preventivo assestato anno 2023 (b)	Differenza (b-a)
PIL REALE ai prezzi di mercato.	0,6%	0,9%	0,3%
TASSO DI INFLAZIONE	4,5%	5,7%	1,2%
TASSO DI PEREQUAZIONE DELLE PENSIONI	7,0%	8,1%	1,1%
OCCUPAZIONE COMPLESSIVA (ULA)⁽¹⁾	0,4%	0,9%	0,5%
<i>di cui Occupazione dipendente.</i>	0,5%	0,9%	0,4%
OCCUPAZIONE COMPLESSIVA (FL)⁽²⁾	0,3%	1,0%	0,7%
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (intera economia)	2,5%	3,3%	0,8%
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (intera economia)	3,1%	4,1%	1,0%

⁽¹⁾ Occupazione espressa in termini di unità standard di lavoro (ULA)

⁽²⁾ Numero di occupati in base all'indagine campionaria della Rilevazione Continua delle Forze Lavoro (RCFL).

Nella tabella sono riportati i principali parametri macroeconomici del DEF 2023 e della Nota di aggiornamento 2022 (NADEF), espressi come variazioni rispetto all'anno precedente, e le relative differenze, alla base delle due previsioni:

- la crescita tendenziale del PIL sale dallo 0,6% allo 0,9% per il 2023;
- Il tasso di inflazione è previsto in aumento del 1,2% rispetto alla previsione originaria;
- Il rialzo della crescita salariale sebbene più moderata rispetto alla dinamica inflattiva (+0,8% retribuzioni lorde per dipendente e +1% le retribuzioni lorde globali);
- Una moderata crescita dell'occupazione (+0,7%) % in termini di Forze di lavoro e +0,5% in termini di ULA (unità standard di lavoro).

Indice degli argomenti

1 Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti

2 Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni

3 La gestione finanziaria di competenza

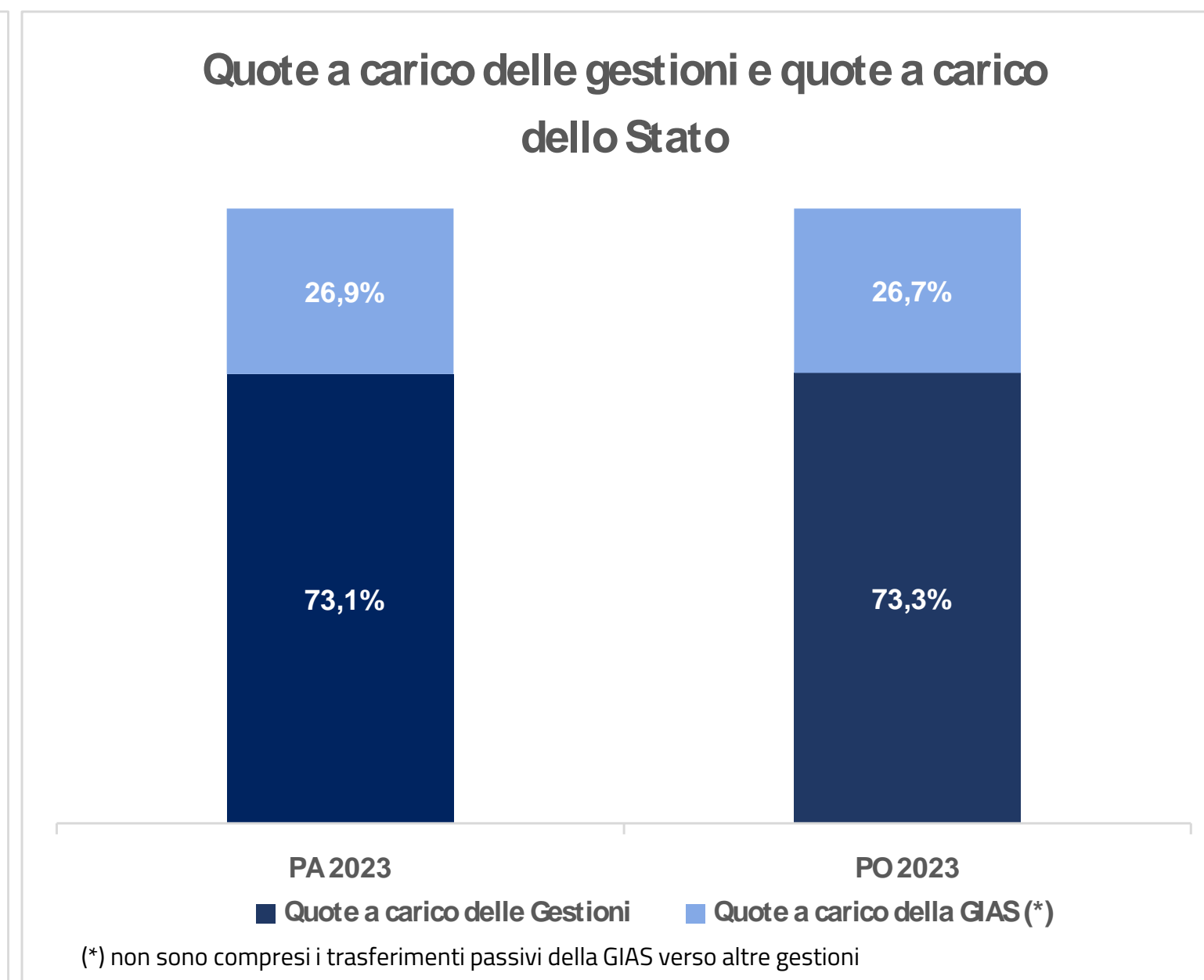
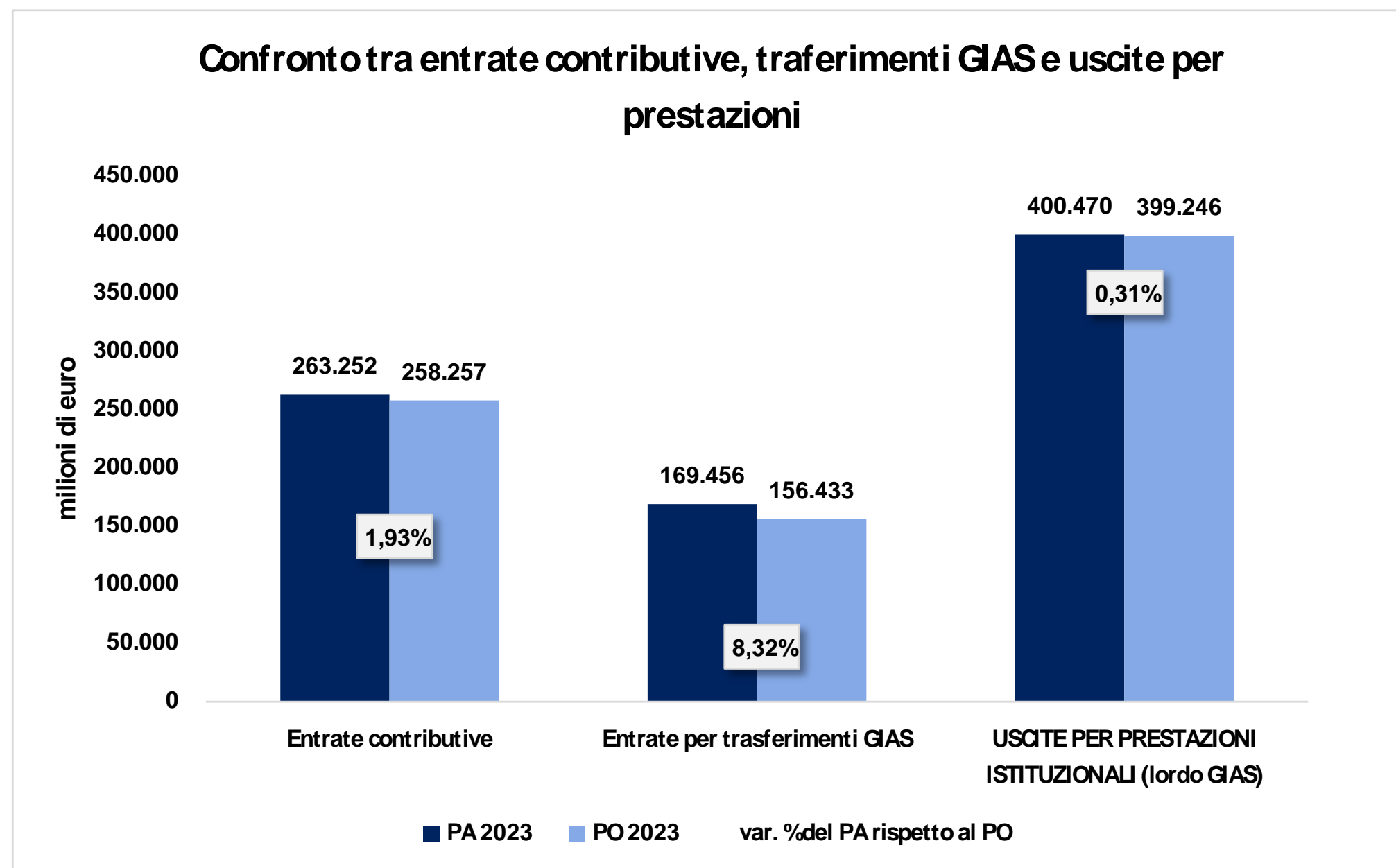
4 Le spese di funzionamento

5 La gestione finanziaria di cassa

6 Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale

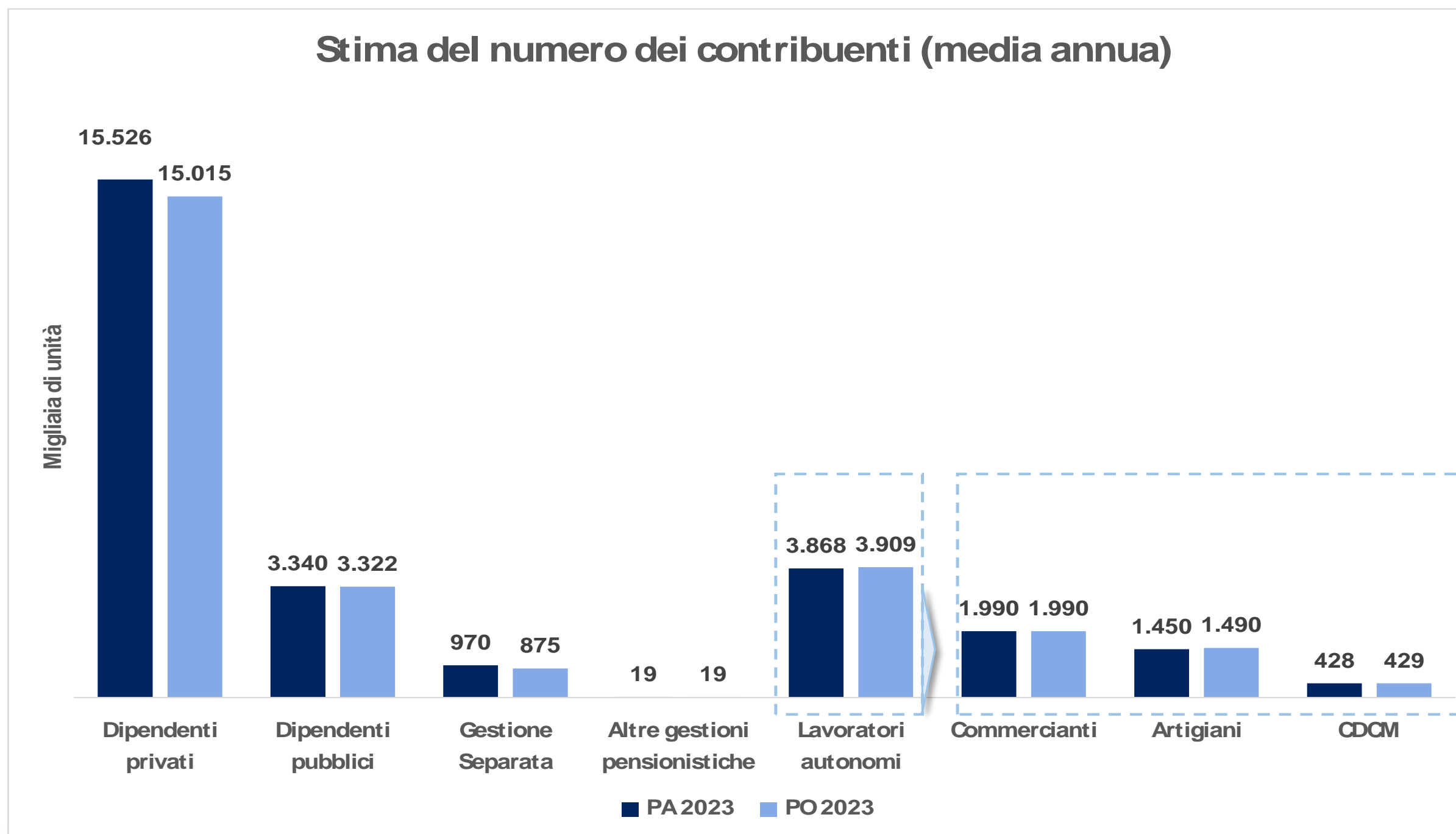
7 Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale

Analisi delle variazioni complessive



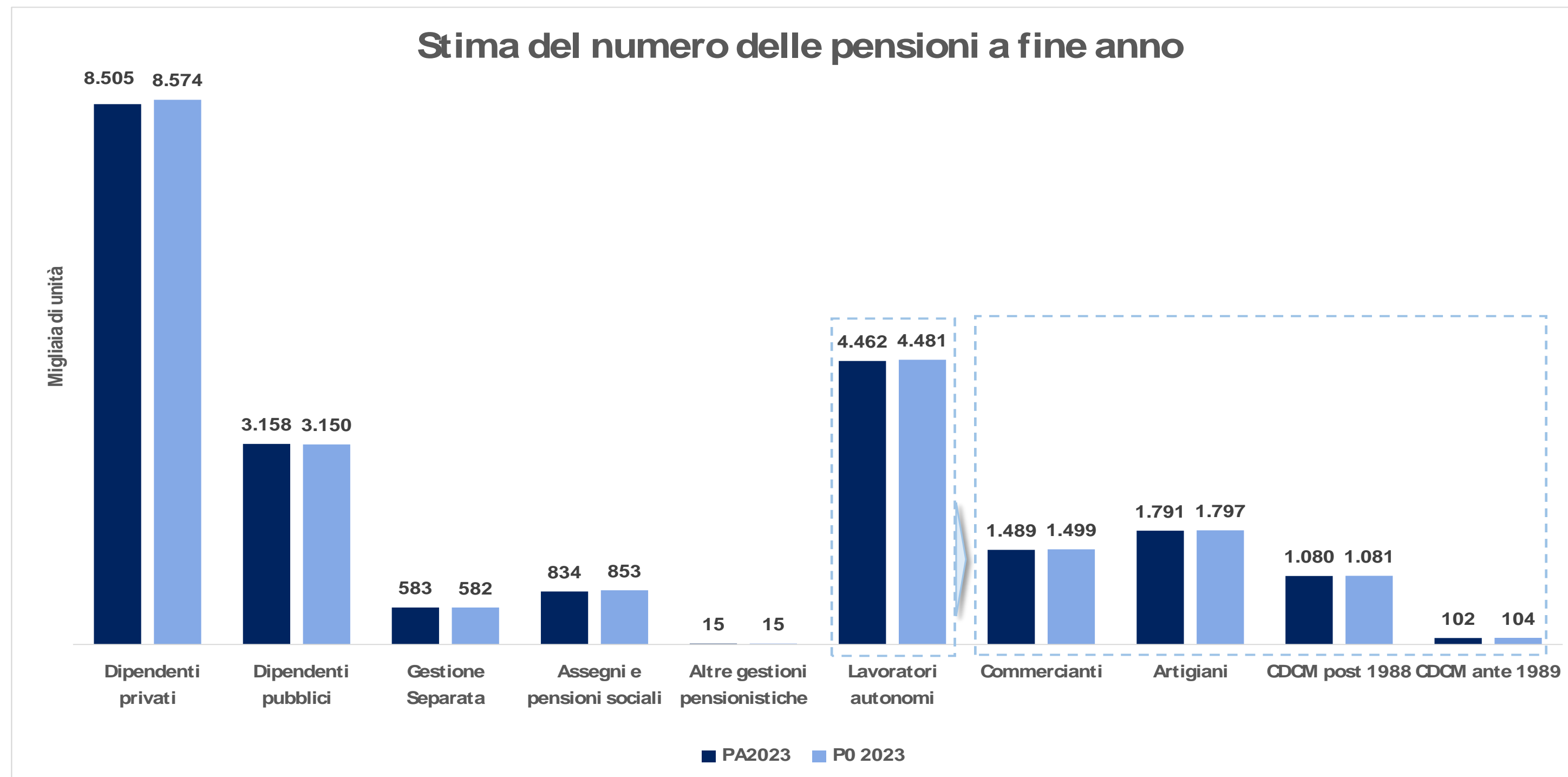
Rispetto alle previsioni formulate nella nota originaria, si registra un incremento di entrate contributive di 4.995 mln (+1,93%) e un aumento dei trasferimenti alla GIAS da parte dello Stato pari a 13.022 mln (+8,32%). L'incremento delle uscite per prestazioni risulta in linea con la previsione originaria registrando globalmente lo +0,31% (in valore assoluto 1.225 mln).

Analisi delle variazioni della collettività



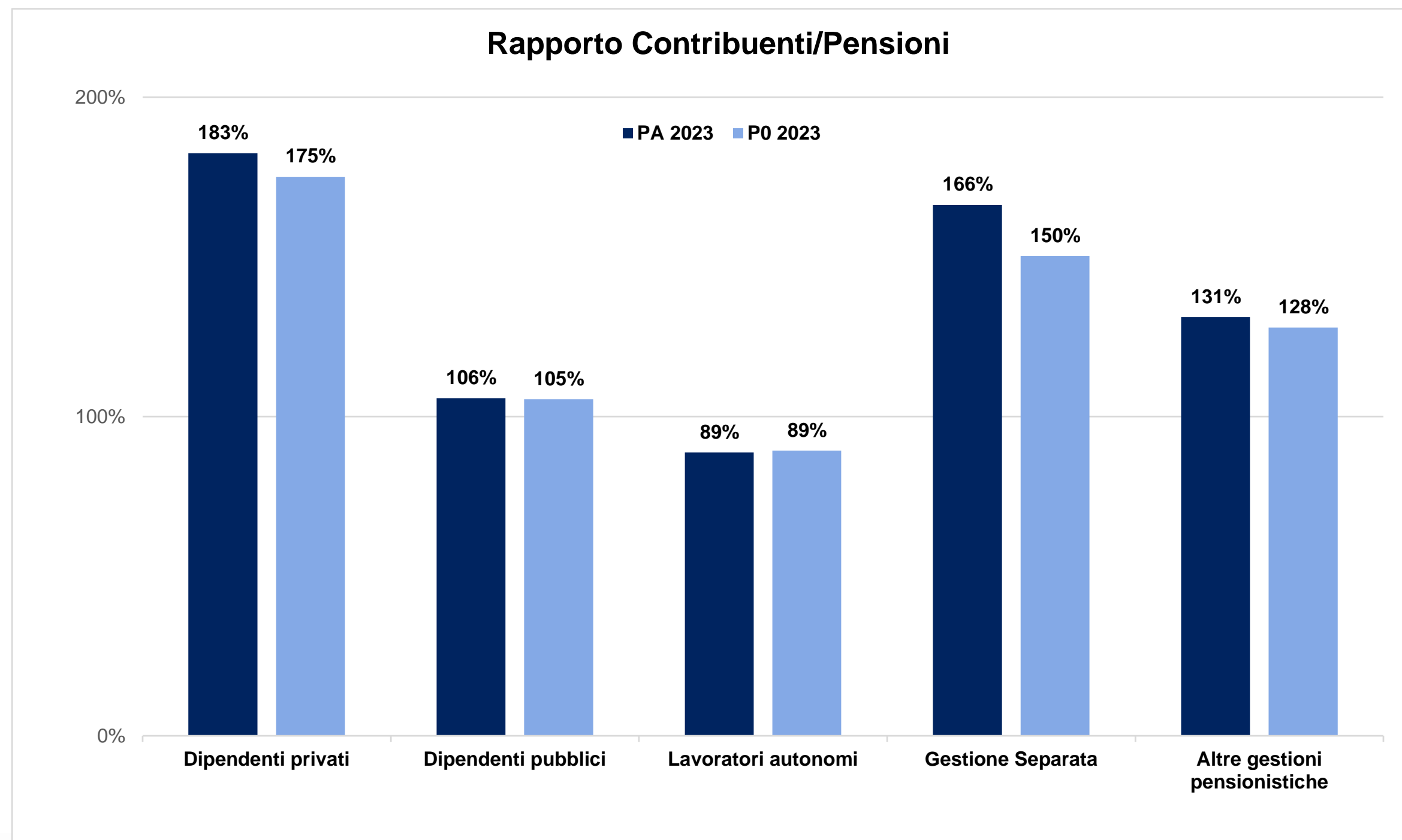
Nel preventivo assestato 2023 è stato previsto un aumento massiccio del numero complessivo di lavoratori di circa 583 mila unità (+2,52%), da 23.140.510 a 23.723.155, da riferire principalmente ai dipendenti privati che registrano un +3,40% (511 mila lavoratori in valore assoluto) e agli iscritti della Gestione Separata (+10,86%, 95 mila in termini assoluti). Anche le restanti gestioni risultano in aumento (+0,55% dipendenti pubblici, +1,77% Altre Gestioni) tranne gli autonomi: -2,68% gli artigiani (40 mila in meno), -0,41% i CDCM (-1,8 mila unità).

Analisi delle variazioni della collettività



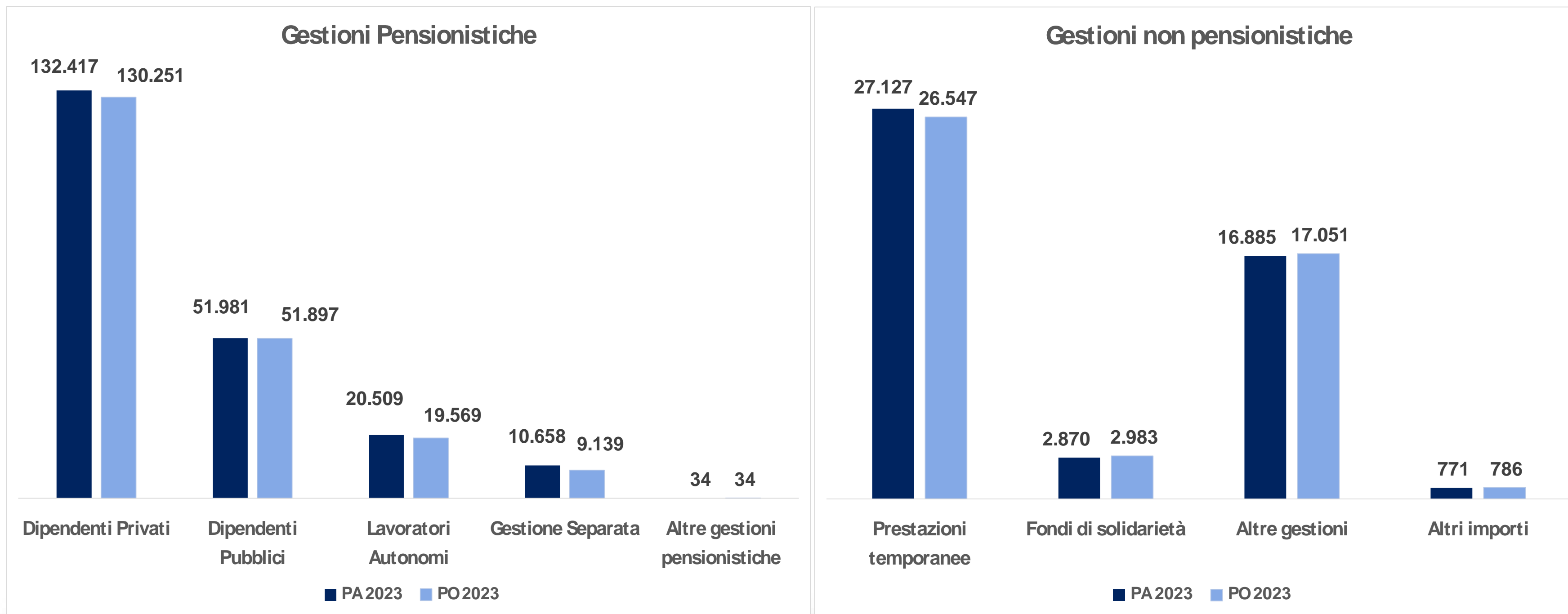
Il numero complessivo delle pensioni stimato a fine 2023 è pari a 17.556.290 (17.654.193 nel preventivo originario 2023)

Analisi delle variazioni della collettività



Il rapporto contribuenti su pensioni per il 2023 subisce un notevole miglioramento passando da 137,7% del preventivo originario a 141,9% della nota di assestamento. L'aumento complessivo dei contribuenti è pari a 582.645 (23.723.155 contribuenti stimati nel preventivo assestato, 23.140.510 nell'originario) ed è dovuto soprattutto ai dipendenti privati (+7,4%) dove si è stimato l'aumento maggiore di contribuenti, seguito da tutte le altre gestioni tranne i Lavoratori Autonomi (-0,6%), Dipendenti pubblici +0,3%, Gestione Separata +16%, Altre gestioni +3,3%. Il numero delle pensioni passa da 17.654.193 del preventivo a 17.556.290 dell'assestato con una diminuzione di 97.903. Il rapporto complessivo, comprendente le pensioni della gestione CDCM ante 1989, è al netto di Assegni e Pensioni Sociali.

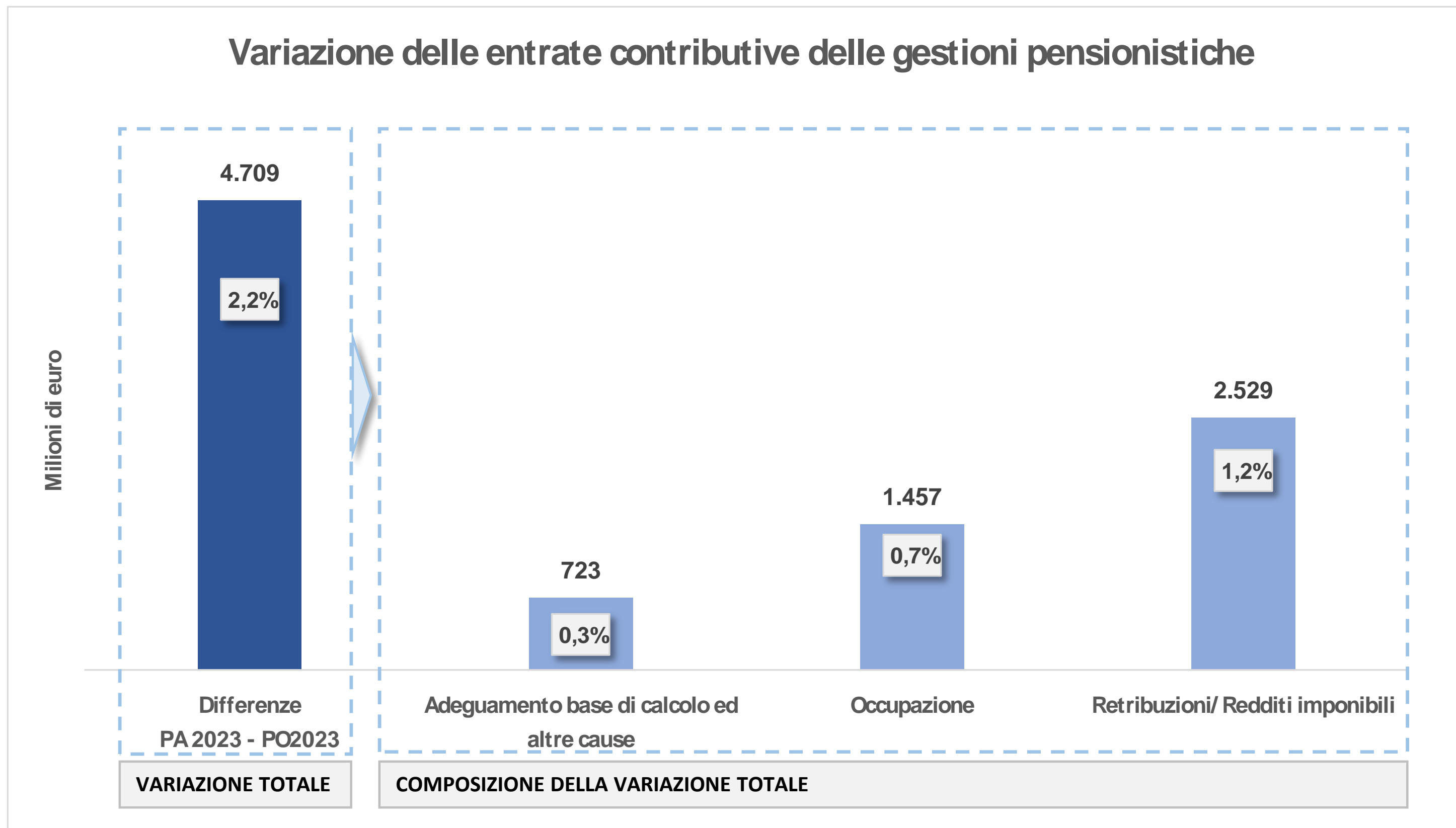
Analisi delle variazioni delle principali gestioni. Entrate contributive (1 di 3)



Le gestioni pensionistiche nel complesso segnano un aumento dei contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti del 2,23%, corrispondente a 4.709 mln di euro in termini assoluti, con un rilevante aumento degli sgravi contributivi pari a 9.542 mln (+62,60%).

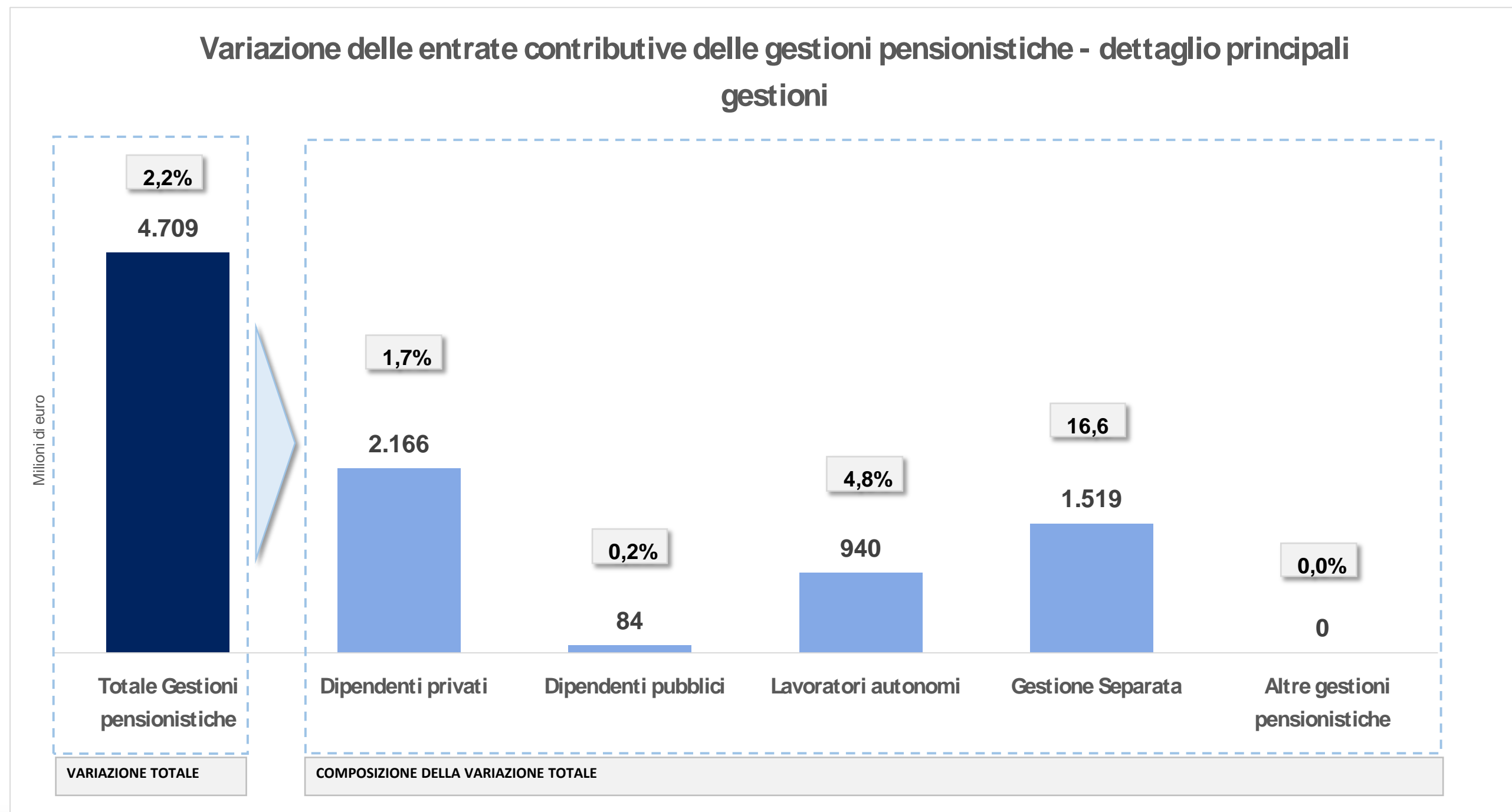
Anche per quanto riguarda le gestioni non pensionistiche, tra le due previsioni si registra complessivamente un lieve aumento delle entrate contributive pari a 286 mln di euro (+0,60%).

Analisi delle variazioni delle principali gestioni. Entrate contributive (2 di 3)



Analisi delle variazioni delle principali gestioni. Entrate contributive

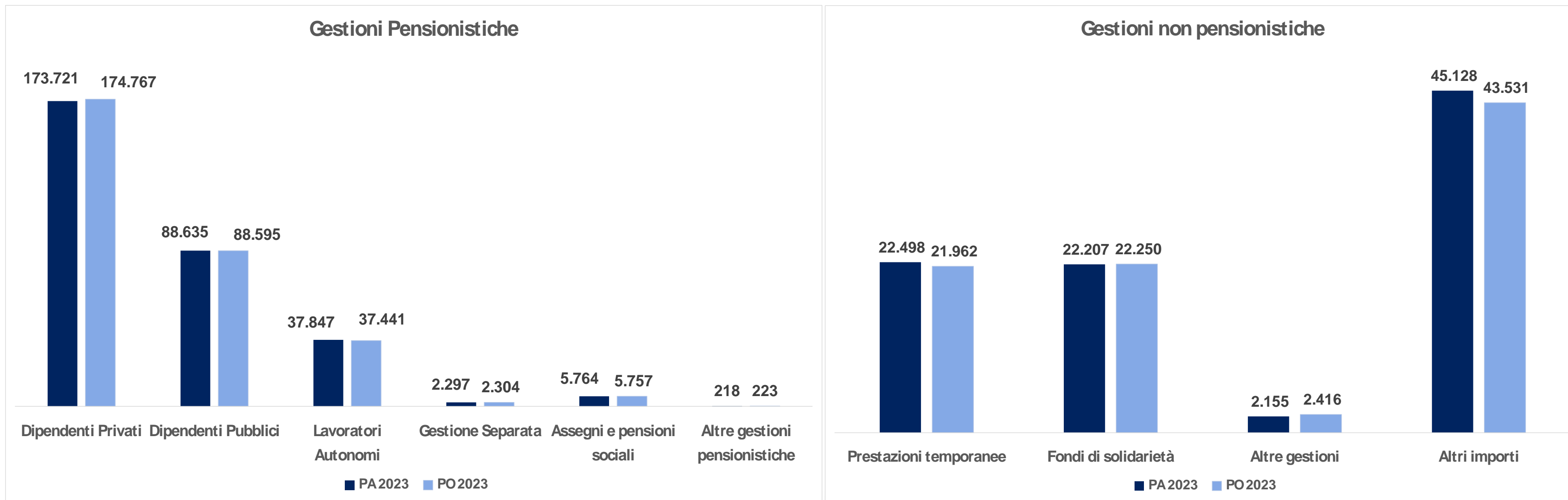
(3 di 3)



Gli sgravi/esoneri contributivi rilevano un aumento di 9.542 mln (+62,2%) rispetto al dato del preventivo originario 2023. Il forte aumento degli sgravi/esoneri contributivi è dovuto principalmente all'esonero contributivo IVS del 2% (ovvero 3%) a favore del lavoratore, riconosciuto in via eccezionale per l'anno 2023 (+5.505 mln di euro - comma 281 della Legge di Bilancio), incrementato di ulteriori 4 punti percentuali per la seconda metà del 2023 (+4.064 mln - Art.39 comma 1 Decreto lavoro).

Analisi delle variazioni delle principali gestioni. Uscite prestazioni istituzionali

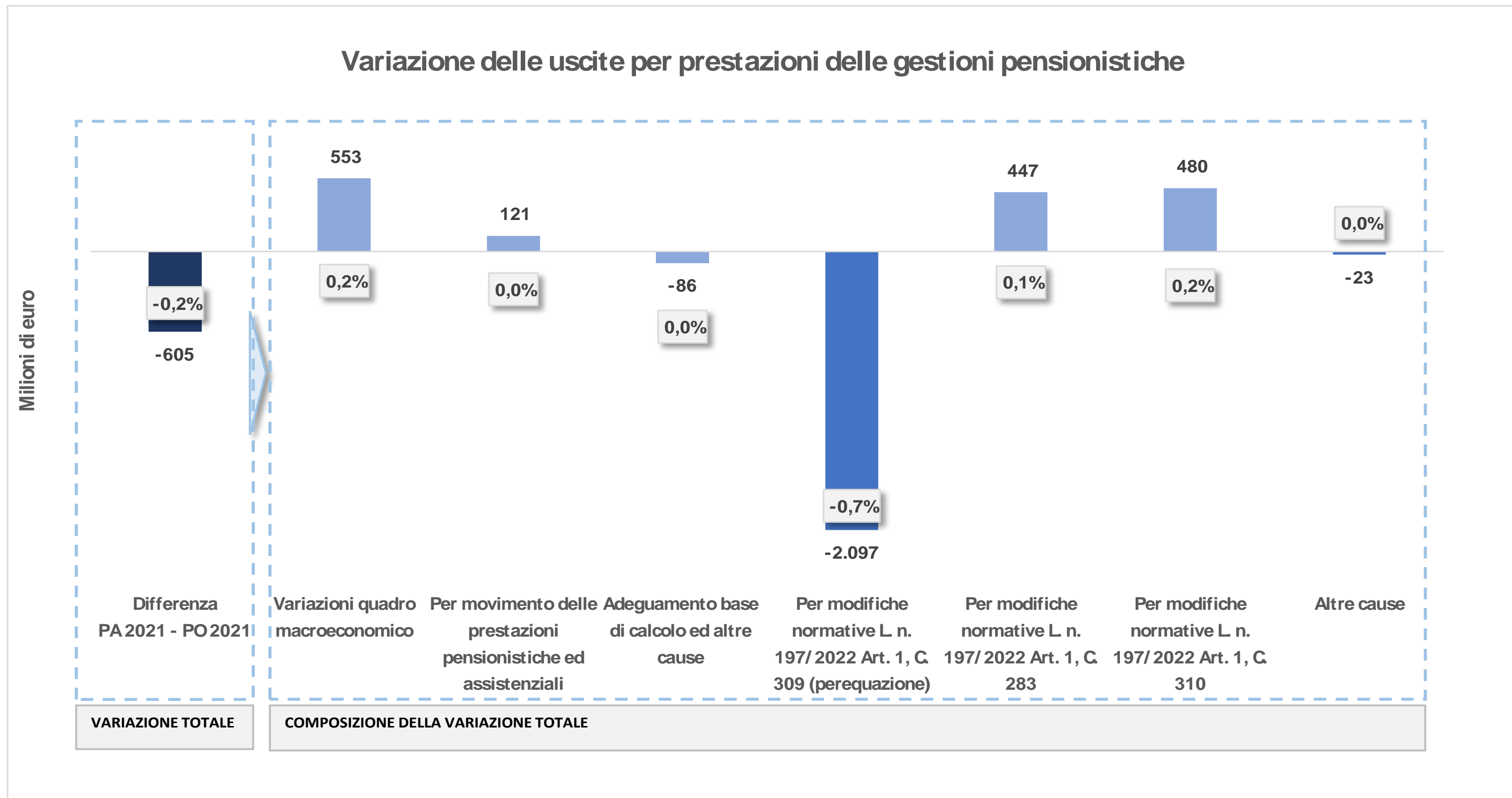
(1 di 3)



Sul fronte delle uscite si prevede un lieve aumento della spesa (+0,31%), (al lordo delle quote a carico della GIAS) pari a 1.225 mln di euro dovuta all'effetto combinato della diminuzione, pari a 605 mln di euro, della spesa delle gestioni pensionistiche e all'aumento della spesa, per le gestioni non pensionistiche, pari a 1.829 mln di euro.

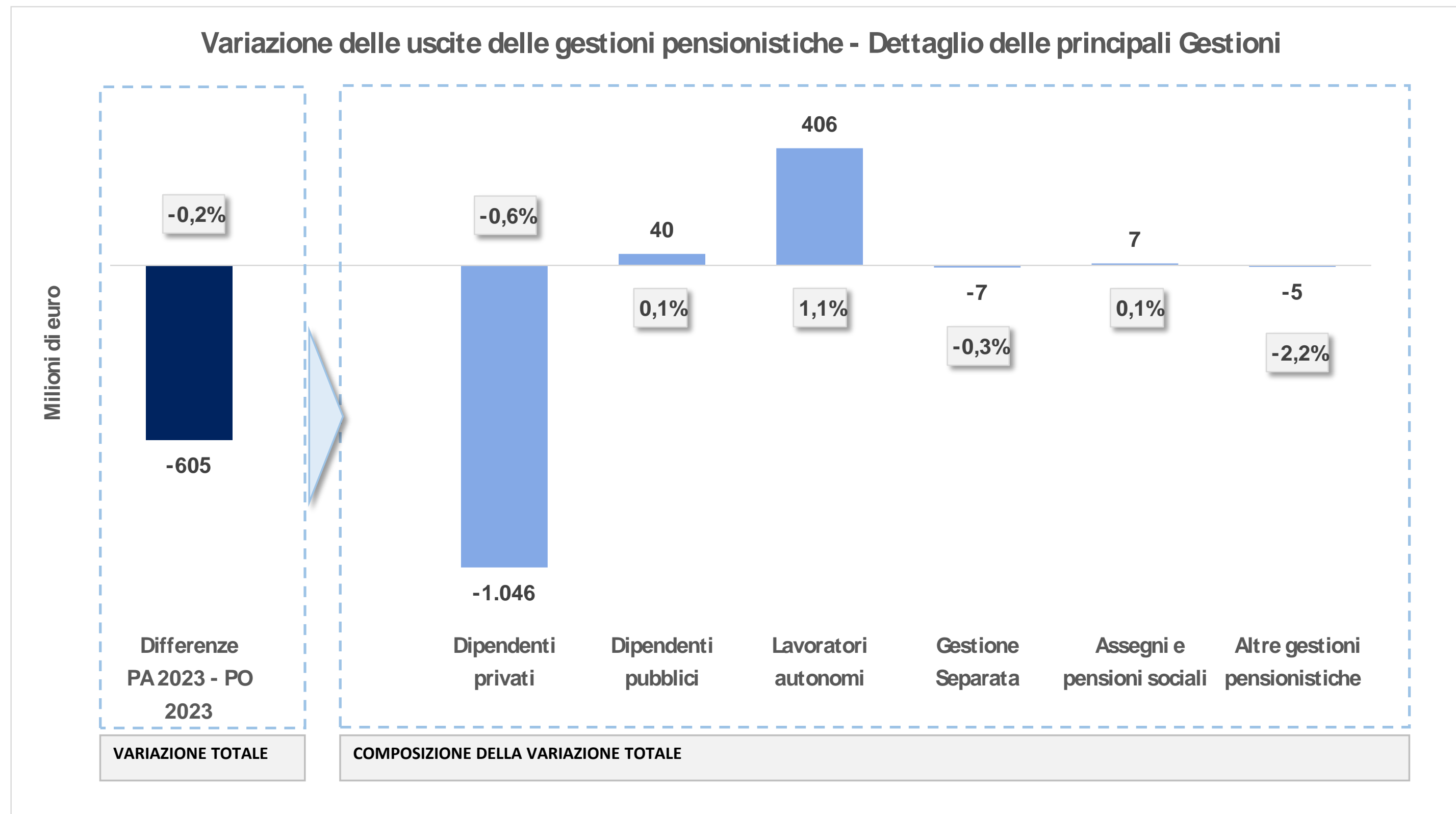
Analisi delle variazioni delle principali gestioni. Uscite prestazioni istituzionali

(2 di 3)



Analisi delle variazioni delle principali gestioni. Uscite prestazioni istituzionali

(3 di 3)



Indice degli argomenti

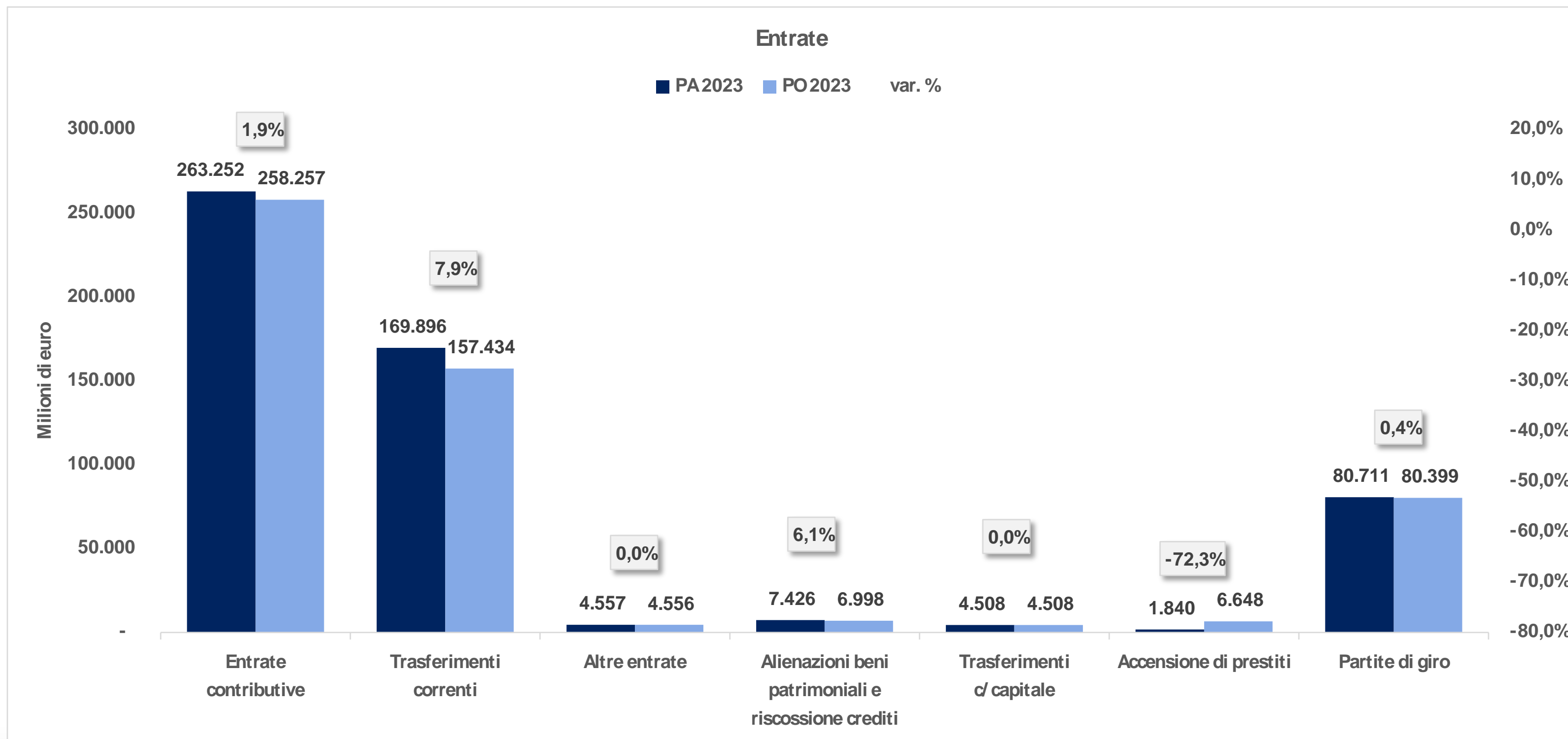
- 1** Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti
- 2** Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni
- 3** La gestione finanziaria di competenza
- 4** Le spese di funzionamento
- 5** La gestione finanziaria di cassa
- 6** Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale
- 7** Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale

Prospetto di sintesi

(mln di euro)

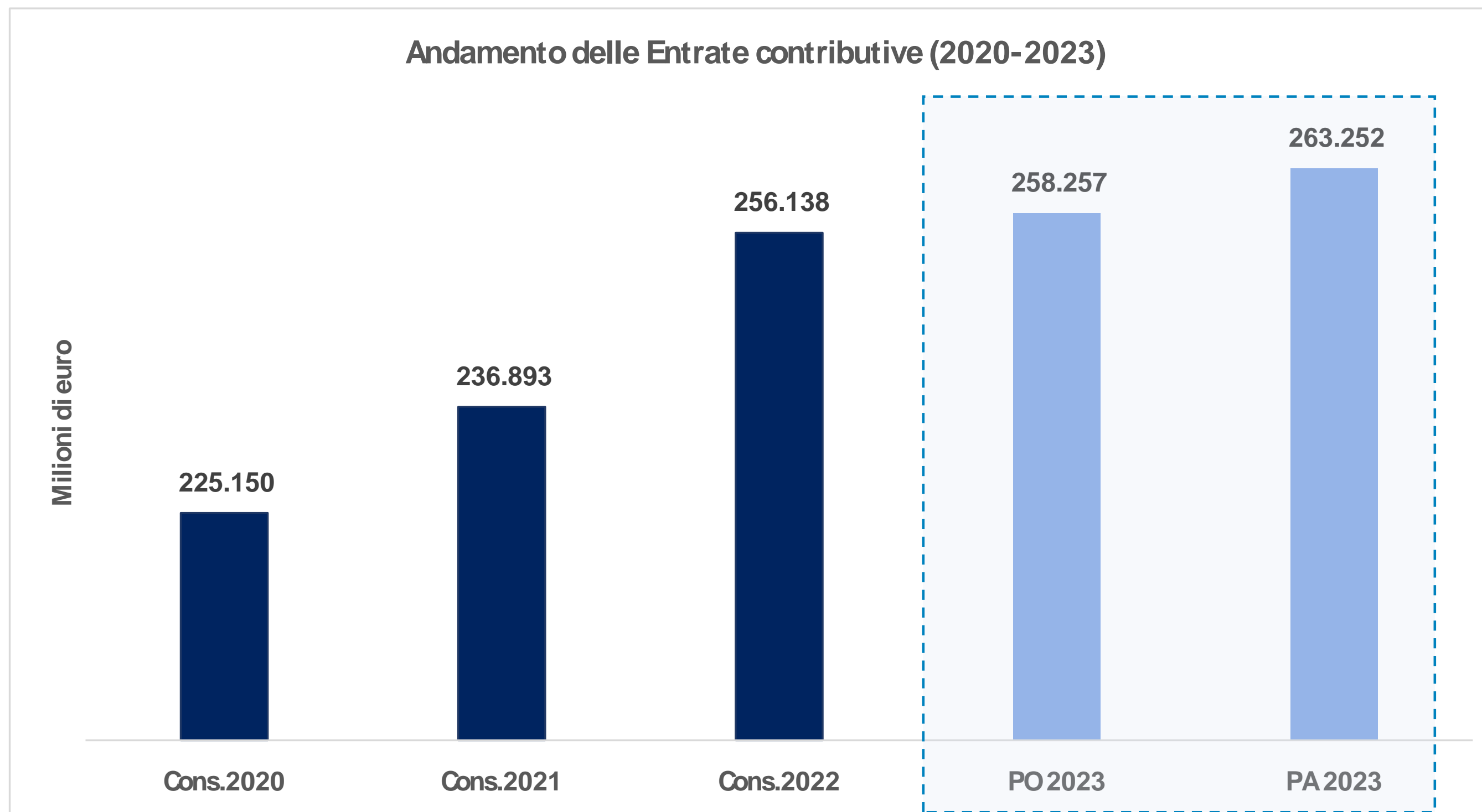
		Aggregati	Preventivo Assestato 2023	Preventivo Originario 2023	Var. Ass.	Var. %	
ENTRATE	ENTRATE CORRENTI	Entrate contributive	263.252	258.257	4.995	1,9	
		Trasferimenti correnti	169.896	157.434	12.462	7,9	
		Altre entrate	4.557	4.556	1	0,0	
		Totale	437.705	420.247	17.459	4,2	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	Alienazioni beni patrimoniali e riscossione crediti	7.426	6.998	428	6,1	
		Trasferimenti in conto capitale	4.508	4.508	-	0,0	
		Accensione di prestiti	1.840	6.648	-4.808	-72,3	
		Totale	13.774	18.154	-4.379	-24,1	
	PARTITE DI GIRO			80.711	80.399	312	0,4
	Totale delle entrate			532.190	518.799	13.391	2,6
USCITE	USCITE CORRENTI	Funzionamento	2.905	2.947	-43	-1,4	
		Interventi diversi	431.102	420.944	10.158	2,4	
		- Uscite per prestazioni istituzionali	400.470	399.246	1.225	0,3	
		- Trasferimenti passivi	3.402	3.342	60	1,8	
		- Poste correttive e compensative di entrate correnti	25.668	16.366	9.302	56,8	
		- Altri interventi diversi	1.562	1.991	-429	-21,6	
		Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	270	277	-7	-2,5	
	Totale	434.277	424.169	10.109	2,4		
	USCITE IN CONTO CAPITALE	Investimenti	8.977	8.224	753	9,2	
		Oneri comuni	1.670	6.478	-4.808	-74,2	
Totale		10.647	14.702	-4.054	-27,6		
PARTITE DI GIRO			80.711	80.399	312	0,4	
Totale delle uscite			525.635	519.269	6.366	1,2	
SALDI	1. di parte corrente		3.428	-3.922	7.350	>100	
	2. in conto capitale		3.127	3.452	-325	-9,4	
	3. per partite di giro		-	-	-	0,0	
	4. sul complesso		6.555	-470	7.025	>100	

Entrate



Le entrate correnti pari a 437,7 mld rilevano un aumento, rispetto alle previsioni precedenti (420,2 mld), di +17,5 mld, dovuto principalmente all'incremento dei trasferimenti da parte dello Stato (+12,5 mld) e all'incremento delle entrate contributive (+5 mld).

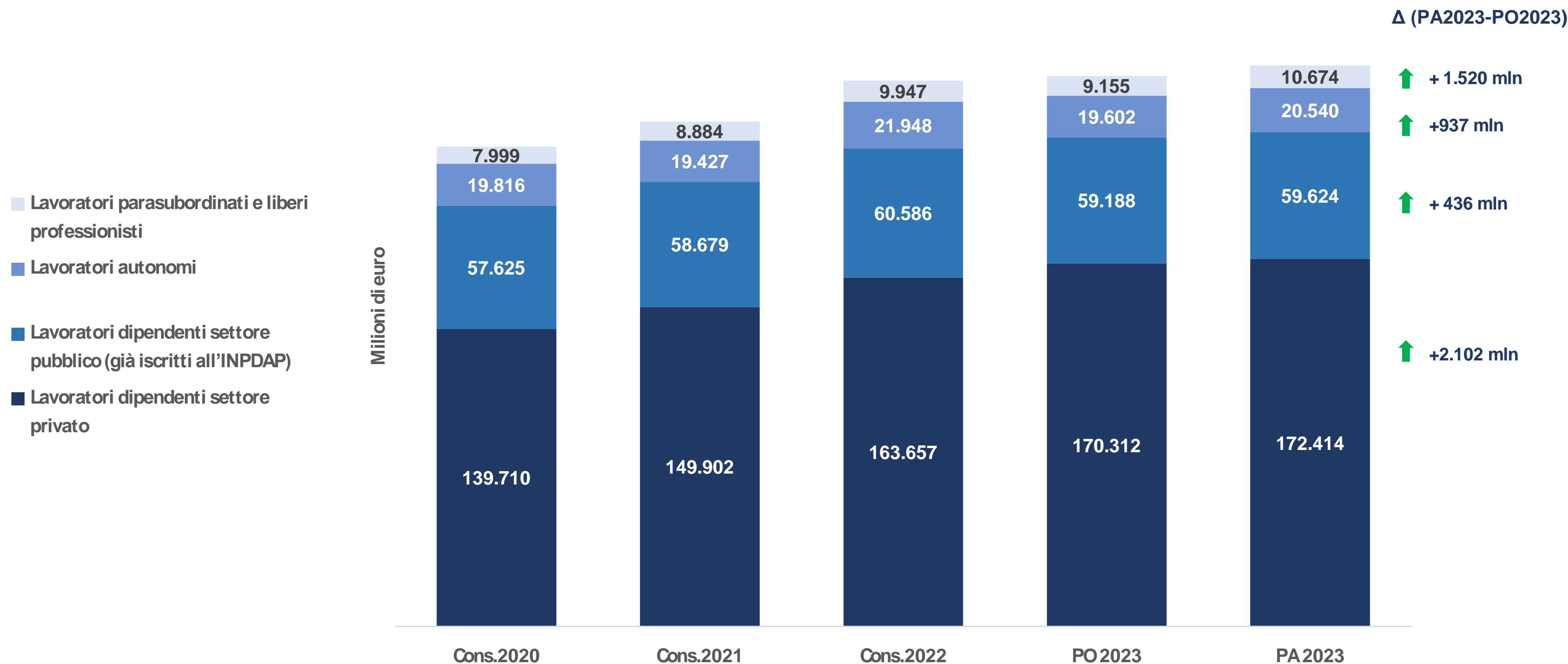
Entrate contributive



Le entrate contributive sono state calcolate in 263,2 mld, con un incremento di circa 5 mld rispetto alle precedenti previsioni.

Entrate contributive

Entrate contributive per tipologia di assicurato



Trasferimenti attivi

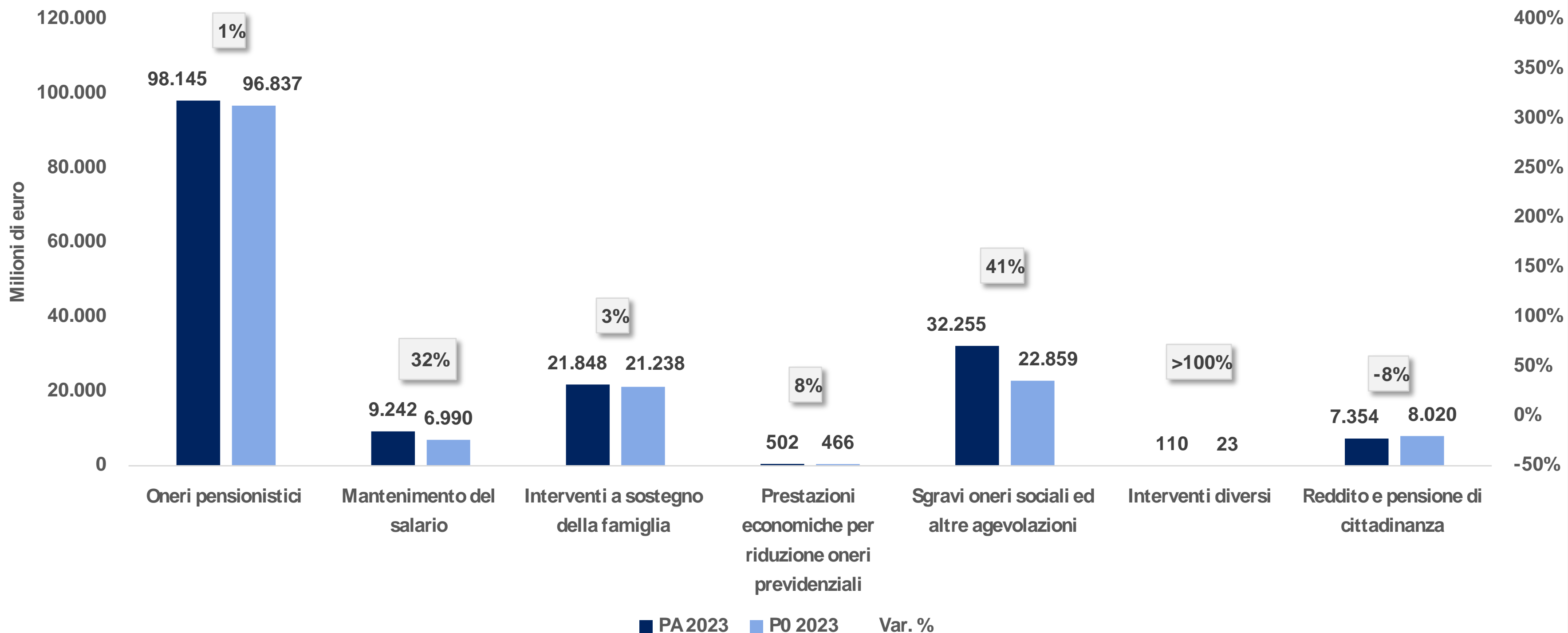
(mln di euro)

Finalità del trasferimento	Preventivo Assestato 2023	Preventivo Originario 2023	var. ass.
Pensioni e assegni sociali	4.803	4.791	12
Pensioni, assegni e indennità agli invalidi civili	19.989	20.098	-109
Prestazioni di invalidità civile a cittadini stranieri	732	649	83
Prestazioni di inclusione sociale: reddito e pensione di cittadinanza	7.354	8.020	-666
Maggiorazione al milione – art. 38 Legge 448/2001 e ss.mm. ii.	2.694	2.614	80
Pensioni ai cdcm con decorrenza ante 1989	639	639	0
Riduzione di imponibili contributivi	1.994	2.027	-33
Sgravi contributivi e agevolazioni per l'occupazione	32.255	22.859	9.396
Copertura oneri pensionistici Cassa pensionistica dipendenti Stato (CTPS)	13.055	12.755	300
Copertura oneri pensionistici personale Poste Italiane (legge n.71/1994)	901	901	0
Copertura disavanzo Fondo speciale Ferrovie dello Stato	4.992	4.913	79
Copertura disavanzo Fondo porto di Genova e porto di Trieste	34	33	1
Copertura disavanzo Fondo spedizionieri doganali	24	25	-1
Copertura disavanzo Fondo addetti alle abolite imposte di consumo	115	114	1
Quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata	27.354	27.244	110
Quota parte di pensioni di invalidità ante 1984	6.229	6.166	63
Oneri per pensionamenti anticipati	3.386	3.973	-587
Maggiori oneri per trattamenti pensionistici "quota 100", quota 102 e quota 103	4.951	4.831	120
Mensilità aggiuntiva ai pensionati ultra64enni (d.l. n.81/2007)	1.433	1.424	9
Oneri per altri trattamenti di natura pensionistica	4.820	3.640	1.180
Interventi a sostegno del reddito	8.894	6.642	2.252
Interventi a favore della famiglia	3.285	3.016	269
Prestazioni a favore della famiglia collegate alla pandemia covid-19	0	0	0
Assegno Unico per i figli	18.563	18.222	341
Prestazioni a fronte di riduzione di oneri previdenziali	502	466	36
Bonus 200 euro + bonus 150 euro	348	348	0
Interventi diversi a carico dello Stato	110	23	87
TOTALE	169.456	156.433	13.023

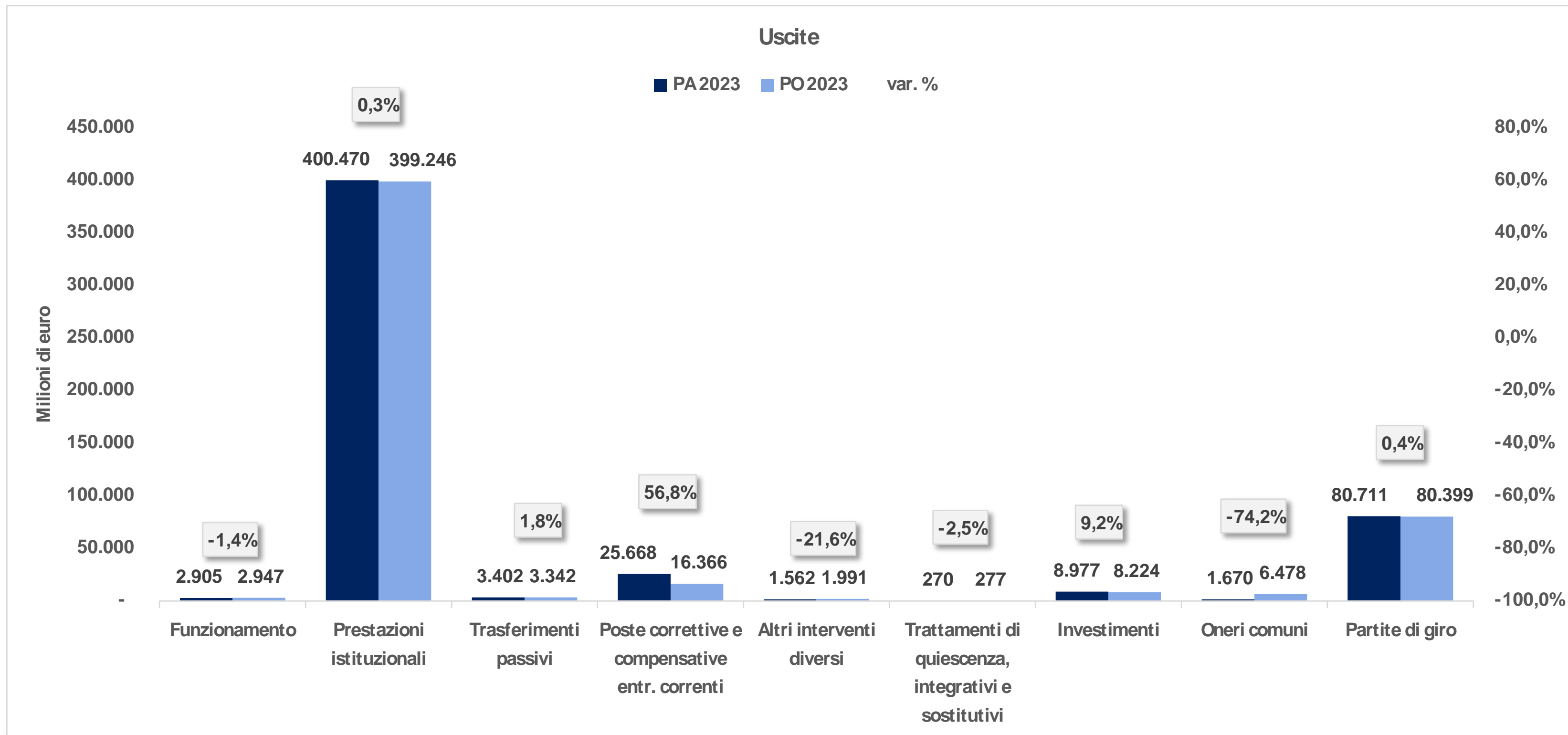
I trasferimenti dal Bilancio dello Stato affluiti all'Istituto tramite la Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali evidenziano un incremento di 13.023, rispetto al precedente esercizio.

Trasferimenti alla GIAS

Trasferimenti dallo Stato per finalità

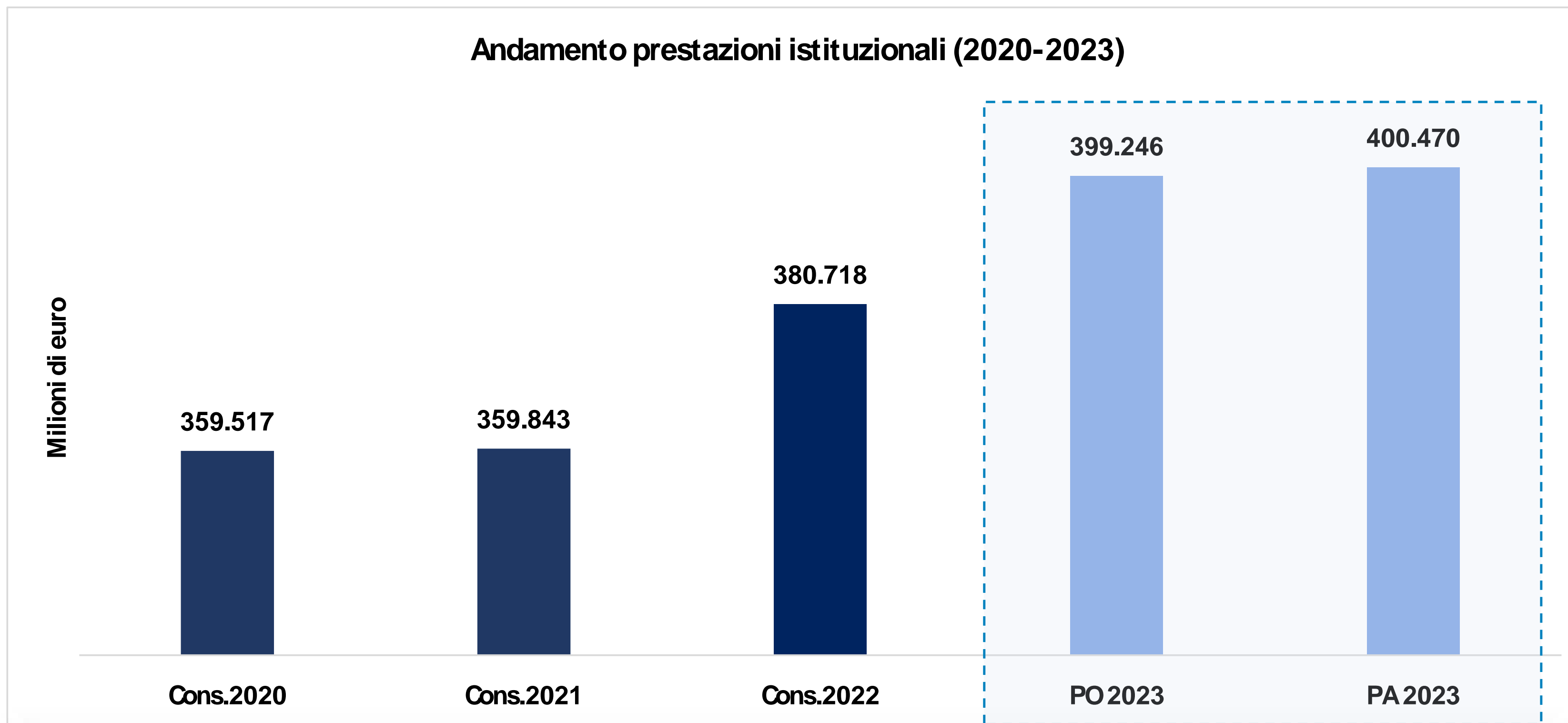


Uscite



Il totale delle uscite correnti è pari a 434,3 mld con un incremento di 10,1 mld rispetto alle precedenti previsioni (424,2 mld).

Andamento Prestazioni Istituzionali



Le uscite per prestazioni istituzionali ammontano a 400.5 mld, con un incremento di 1,2 mld rispetto alle precedenti previsioni (399,2 mld).

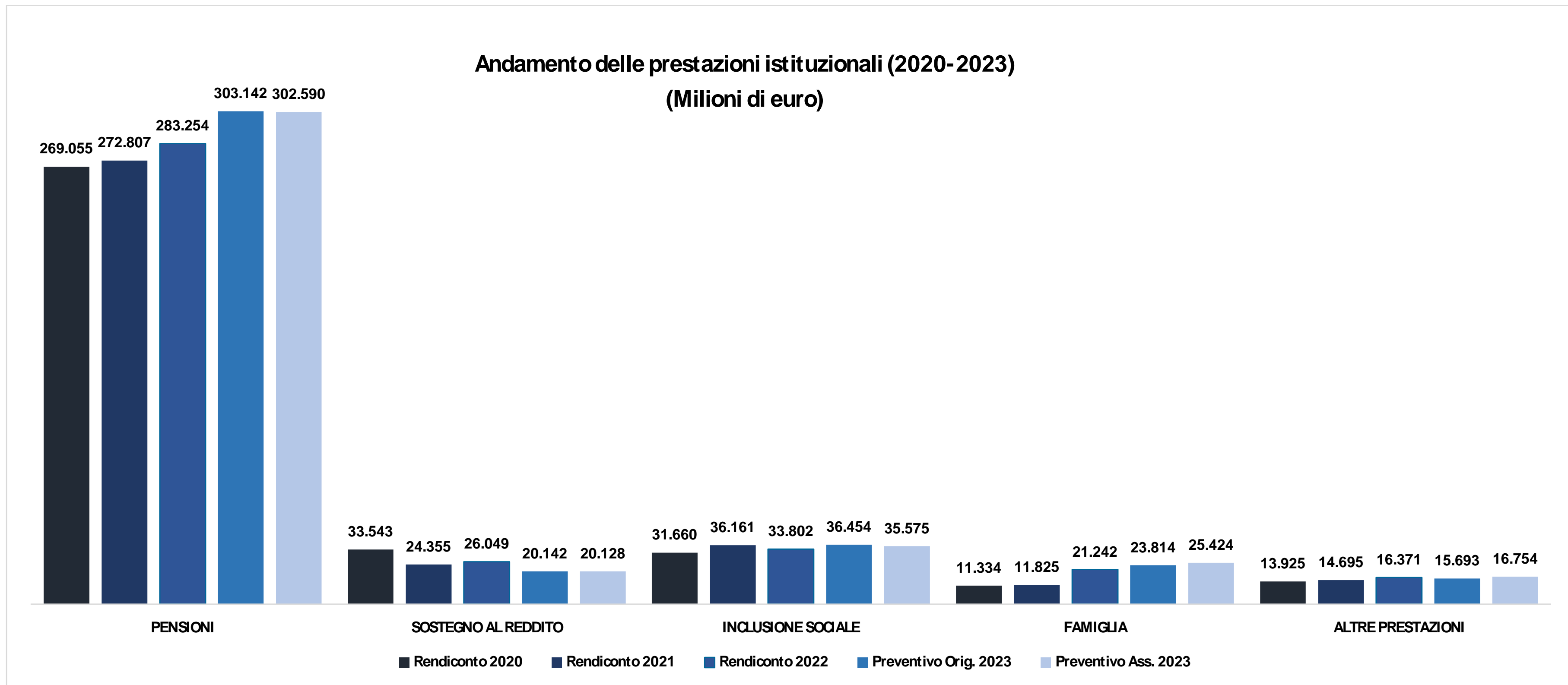
Prestazioni Istituzionali

(1 di 3)

(mln di euro)

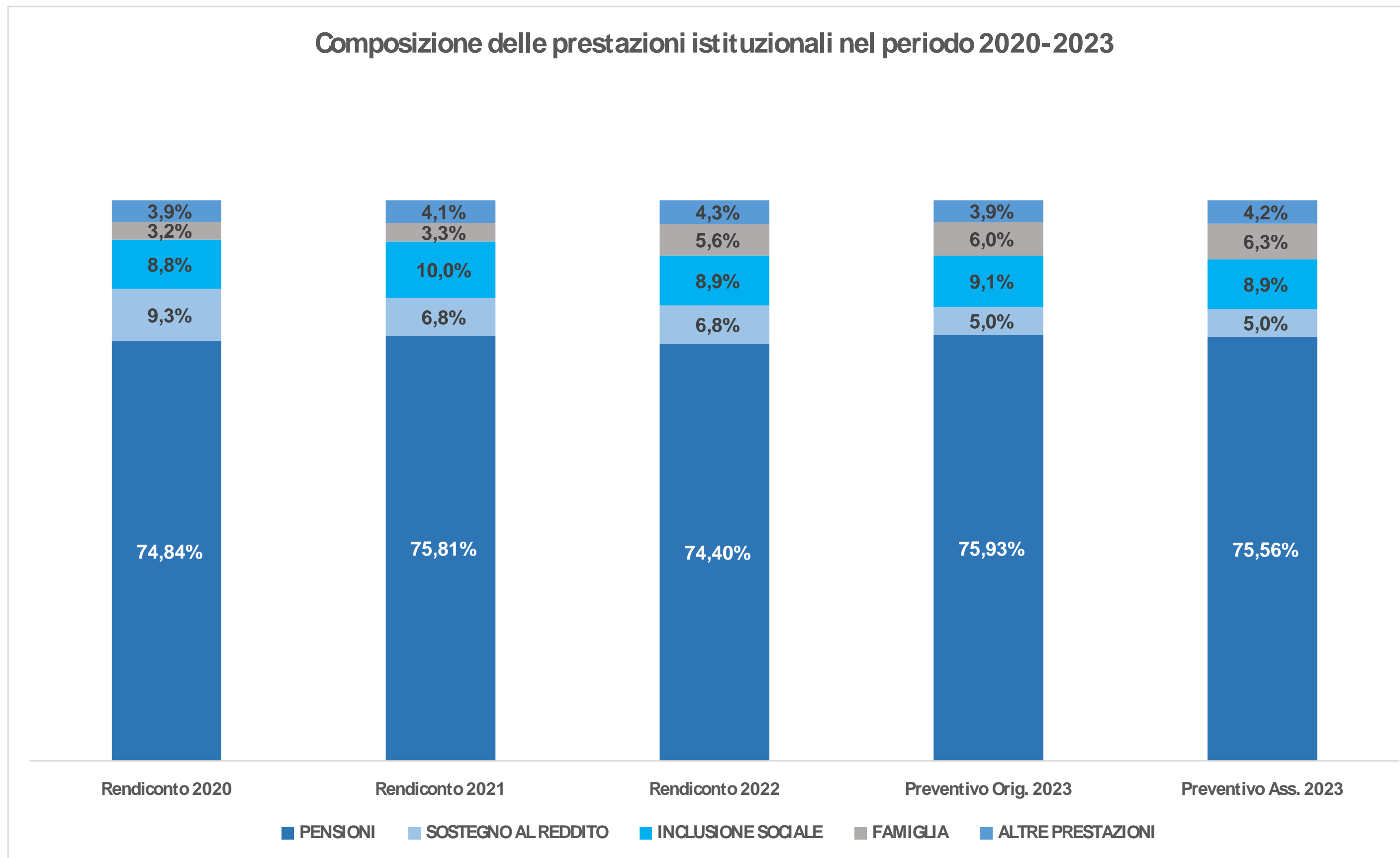
		Preventivo Ass. 2023	Preventivo Orig. 2023	var. ass.	var. %	Rendiconto 2022	var. ass.	var. %
PENSIONI	Pensioni gestioni private	213.954	214.547	-593	-0,3%	200.765	13.190	6,6%
	Pensioni gestioni pubbliche	88.635	88.595	40	0,0%	82.490	6.146	7,5%
	Totale pensioni	302.590	303.142	-553	-0,2%	283.254	19.335	6,8%
SOSTEGNO AL REDDITO	Trattamenti di disoccupazione	12.023	10.834	1.189	11,0%	11.848	175	1,5%
	Integrazioni salariali a carico Stato	1.560	2.662	-1.102	-41,4%	400	1.160	290,2%
	Integrazioni salariali a carico Inps	1.228	1.900	-672	-35,4%	777	451	58,0%
	Bonus 200 € (Art 32 DL 50/2022) e Bonus 150 € (DL144/2022)	348	348	0	0,0%	8.391	-8.043	-95,9%
	Assegni integrativi a carico dei fondi di solidarietà	230	170	60	35,4%	80	150	188,0%
	Bonus Covid-19	0	0	0	0,0%	16	-16	-100,0%
	Trattamenti di malattia	3.741	3.209	532	16,6%	3.601	139	3,9%
Assegni straordinari fondi solidarietà	999	1.020	-21	-2,1%	936	63	6,7%	
Totale sostegno al reddito	20.128	20.142	-15	-0,1%	26.049	-5.922	-22,7%	
INCLUSIONE SOCIALE	Assegni e pensioni sociali	5.748	5.739	9	0,2%	5.222	526	10,1%
	Prestazioni di invalidità civile	22.207	22.250	-43	-0,2%	20.535	1.672	8,1%
	Reddito e pensione di cittadinanza	7.620	8.465	-846	-10,0%	8.039	-419	-5,2%
	Reddito di Emergenza	0	0	0	0,0%	6	-6	-100,0%
Totale inclusione sociale	35.575	36.454	-879	-2,4%	33.802	1.773	5,2%	
FAMIGLIA	Assegni al nucleo familiare	1.885	1.131	754	66,7%	3.446	-1.561	-45,3%
	Assegno Unico – D.Lgs. 230/2021	18.698	18.222	476	2,6%	12.853	5.845	45,5%
	Trattamenti di maternità	2.748	2.481	267	10,8%	2.604	143	5,5%
	Assegni di Natalità	0	0	0	0,0%	281	-281	-100,0%
	Rette di Asili Nido-ordinarie	552	552	0	0,0%	546	6	1,0%
	Congedi parentali ordinari	1.542	1.429	114	7,9%	1.496	46	3,1%
	Congedi parentali covid-19	0	0	0	0,0%	14	-14	-100,0%
	Bonus baby-sitting Covid-19	0	0	0	0,0%	0	0	-100,0%
Totale famiglia	25.424	23.814	1.610	6,8%	21.242	4.183	19,7%	
ALTRE PRESTAZIONI	TFS/TFR dipendenti pubblici	8.791	7.976	816	10,2%	8.781	11	0,1%
	TFR dipendenti privati	6.501	6.507	-6	-0,1%	6.521	-20	-0,3%
	TFR Fondo di garanzia	516	639	-123	-19,3%	512	4	0,8%
	Prestazioni creditizie e sociali	548	552	-4	-0,7%	452	96	21,3%
	Altro	398	19	379	>100,0%	106	293	>100,0%
Totale altre prestazioni	16.754	15.693	1.061	6,8%	16.371	383	2,3%	
TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	400.470	399.246	1.225	0,3%	380.718	19.752	5,2%	

Prestazioni Istituzionali

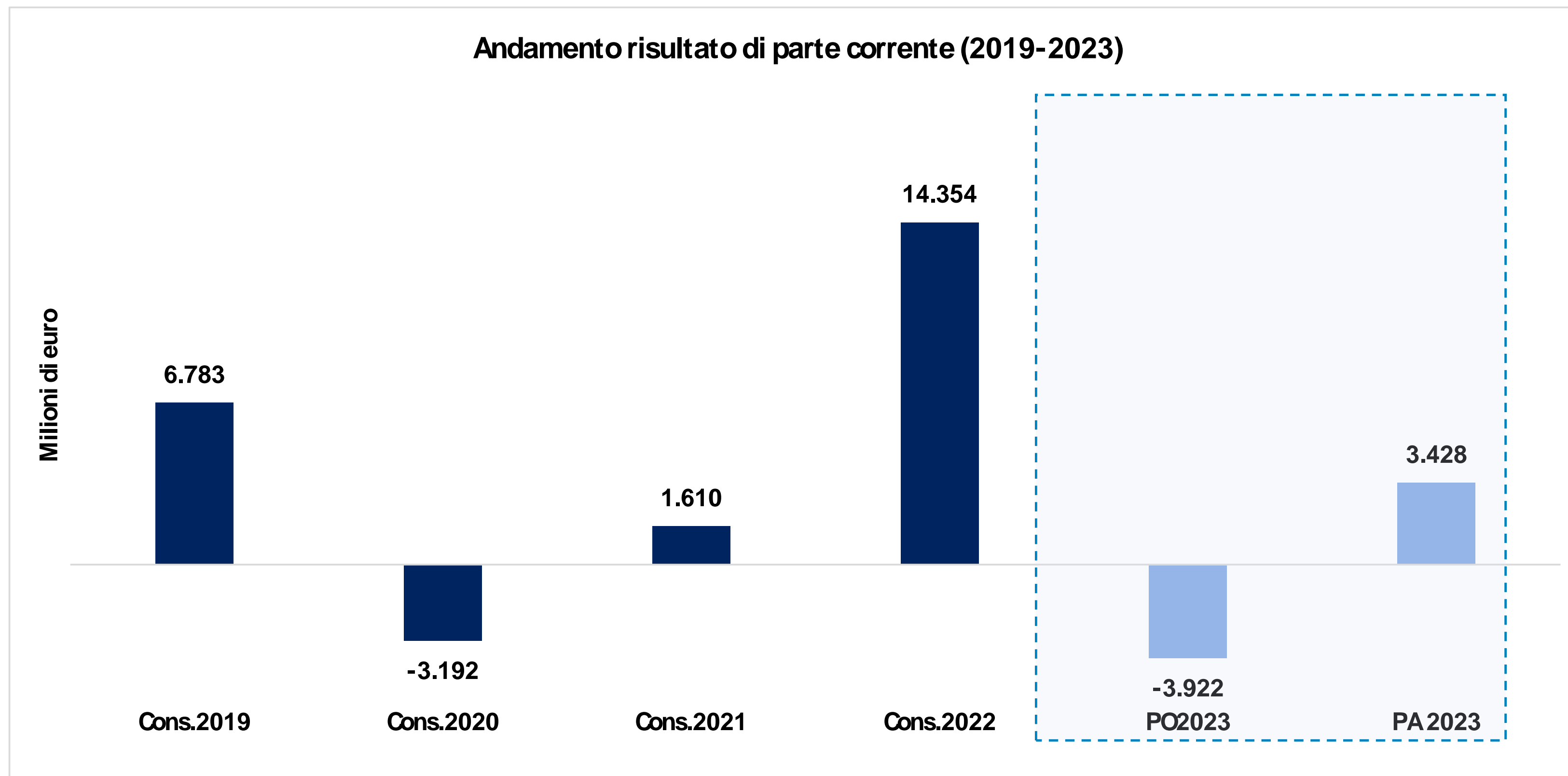


Prestazioni Istituzionali

Composizione delle prestazioni istituzionali nel periodo 2020-2023



Risultato di parte corrente



Indice degli argomenti

- 1** Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti
- 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
- 7** Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale

Spese per il funzionamento

(1 di 8)

(mln di euro)

TIPOLOGIE DI SPESA	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo assestato 2023	Variazione	
	(A)	(B)	(C)	assestato 2023/preventivo 2023 (D=C-B)	%
SPESE PER IL PERSONALE IN SERVIZIO	1.663	1.831	1.886	55	3,0
SPESE ACQUISTO BENI E SERVIZI (ART. 1, C. 591, L. 160/2019) (*)	357	415	414	-1	-0,3
SPESE ICT CORRENTI	197	695	599	-96	-13,8
ALTRE SPESE CORRENTI NON SOGGETTE ALL'ART. 1, C. 591, L. 160/2019	324	318	311	-7	-2,2
USCITE CORRENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI NON SOGGETTE ALL'ART. 1, C. 591, L. 160/2019	808	920	952	32	3,5
SPESE ICT CONTO CAPITALE	124	218	317	99	45,4
ALTRE SPESE IN CONTO CAPITALE	206	748	718	-30	-4,0
TOTALE (*)	3.679	5.146	5.198	52	1,0
CONCESSIONE CREDITI AL PERSONALE	175	301	301	-	0,0

*Tipologia di spesa soggetta alle norme di contenimento introdotte dall'art. 1, commi 591 e 592 della legge n. 160/2019. Comprendono anche le spese relative al capitolo 5U1104032 per la casa di riposo di Camogli.

Tetto di spesa per acquisto di beni e servizi art. 1, comma 591, L. 160-2019 (al netto dei consumi energetici)	357.028.251,75
Spesa per acquisto beni e servizi Assestato 2023	361.309.008,62
Stanziamiento riferito a progetti PNRR da neutralizzare capitolo 5U1104058	-900.000,00
Stanziamiento riferito a progetti PNRR da neutralizzare capitolo 8U1104062	-2.146.500,00
Spesa per acquisto beni e servizi assestato 2022 al netto spese per progetti PNRR	358.262.508,62
Differenza tetto di spesa - Assestato 2023*	-1.234.256,87

*Interamente riconducibile alla differenza tra la previsione in assestato 2023 e la media del triennio 2016-2018 del capitolo 3U1210030 - Compensi ed onorari ai notai per la concessione dei mutui agli iscritti.

Spese per il funzionamento

(2 di 8)



(mln di euro)

SPESE PER IL PERSONALE	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo assestato 2023	Variazione assestato 2023/preventivo 2023	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo assunto a tempo indeterminato e determinato	802	790	820	30	3,8
Oneri previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	322	336	348	12	3,7
Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente	55	56	62	6	11,1
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	19	21	25	4	19,9
Fondo per trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	32	33	36	3	10,6
Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c	336	394	399	5	1,2
Trattamento accessorio per i Dirigenti generali	11	11	13	2	18,8
Spese per lavoratori assunti a tempo determinato	0	8	0	-8	-100,0

Spese per il funzionamento

(3 di 8)



(mln di euro)

SPESE ACQUISTO BENI E SERVIZI (ART. 1, C. 591, L. 160/2019) (rif. Circ. MEF n. 42/2022)	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo Assestato 2023	Variazione	
	(A)	(B)	(C)	assestato 2023/preventivo 2023 (D=C-B)	%
Compensi ed onorari ai notai per la concessione dei mutui agli iscritti	0	1	2	1	77,5
Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	13	10	12	2	18,0
Spese per concorsi	0	2	1	-1	-60,0
Spese conduzione, pulizia e igiene, servizio di vigilanza per i locali adibiti ad uffici	75	87	92	5	5,3
Fitto di locali adibiti ad uffici	39	33	31	-2	-6,1
Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà o presi in affitto (uffici e istituzioni sanitarie)	5	9	8	-1	-12,8
Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al "FIP - Fondo immobili pubblici - ai sensi dell'art. 4 del d.l. 351/2001, convertito nella Legge n. 410/2001"	52	36	27	-9	-24,6
Spese per i servizi di contact center	90	85	90	5	5,9
Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	4	9	8	-1	-11,2
Spesa per consumi energetici da escludere dal computo del tetto di spesa					
Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici	26	36	37	1	2,7
Spese per il riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	13	15	16	1	3,3

Spese per il funzionamento

SPESE ICT CORRENTI	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo Assestato 2023	Variazione	
	(A)	(B)	(C)	assestato 2023/preventivo 2023 (D=C-B)	%
Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	10	45	77	32	70,5
Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	80	454	312	-142	-31,3
Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal sistema pubblico di connettività (SPC)	45	113	126	13	11,6

Spese per il funzionamento

(5 di 8)



(mln di euro)

ALTRE SPESE CORRENTI NON SOGGETTE ALL'ART. 1, C. 591, L. 160/2019	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo Assestato 2023	Variazione	
	(A)	(B)	(C)	assestato 2023/preventivo 2023 (D=C-B)	%
Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	143	126	128	2	1,5
Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto art. 64, comma 4, legge n. 144/1999	145	151	142	-9	-5,9

Spese per il funzionamento

(6 di 8)



(mln di euro)

USCITE CORRENTI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI NON SOGGETTE ALL'ART. 1, C. 591, L. 160/2019	Media consuntivo	Preventivo originario	Preventivo Assestato	Variazione	
	2016-2018	2023	2023	assestato 2023/preventivo 2023	%
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	
Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (Isee)	91	132	162	30	22,7
Spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art 5 commi 12 [^] e 13 [^] del dl 463/1983 convertito nella legge n 638/83	32	38	16	-23	-59,0
Spese per l'espletamento delle visite mediche di controllo nell'ambito del Polo Unico per le visite fiscali - artt. 18 e 22 del Decreto legislativo n. 75 del 27/05/2017	10	50	18	-32	-63,8
Compensi ed oneri relativi all'accordo collettivo nazionale medicina fiscale convenzionata inps	0	0	55	55	100,0
Spese legali diverse	1	2	2	0	15,7
Spese per l'invio di posta massiva, per la gestione della corrispondenza in E/U e per i servizi di dematerializzazione	89	67	69	2	3,0

Spese per il funzionamento

(7 di 8)



(mln di euro)

INVESTIMENTI ICT	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo Assestato 2023	Variazione assestato 2023/preventivo 2023	
	(A)	(B)	(C)	(D=C-B)	%
Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	23	49	66	17	34,7
Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	101	169	251	82	48,6

Spese per il funzionamento

(8 di 8)

(mln di euro)



ALTRE SEPSE IN CONTO CAPITALE	Media consuntivo 2016-2018	Preventivo originario 2023	Preventivo Assestato 2023	Variazione	
	(A)	(B)	(C)	originario 2023/assestato 2022 (D=C-B)	%
Acquisto e costruzioni di immobili strumentali	-	120	110	- 10	-8,3
Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie (uffici ed istituzioni sanitarie)	1	10	12	3	25,3
Sottoscrizione e acquisti di partecipazione azionarie	-	237	174	- 63	-26,6
Sottoscrizione di quote di Fondi comuni di investimento immobiliare	98	80	120	40	50,0

Recupero spese di amministrazione

Descrizione	Preventivo assestato 2023
Risorse destinate al Fondo per gli incentivi per le funzioni tecniche - art. 113 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50;	10.100.000,00
Contributo dello Stato per il finanziamento del processo di trasformazione digitale in attuazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) - art. 9 del decreto-legge del 31 maggio 2021, n. 77, convertito, con modificazioni dalla legge 29 luglio 2021, n. 108 - art. 7 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2021, n. 113 - decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 6 agosto 2021	40.819.000,00
Contributo da parte dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle attività in convenzione con i centri di assistenza fiscale - art. 12, comma 5 del D.L. 28 gennaio 2019, n. 4 e successive modifiche e integrazioni	65.000.000,00
Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'assunzione di personale da assegnare alle strutture dell'INPS - art. 12, comma 6 del D.L. del 28 gennaio 2019, n. 4.	76.460.000,00
Rimborso spese per servizi vari svolti per conto di altri enti	1.780.000,00
Contributo da parte dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle attività svolte dal Polo Unico per le visite fiscali nei confronti dei dipendenti delle P.A. – artt. 18 e 22 del Decreto legislativo n. 75 del 27/05/2017 e connessi agli accertamenti medico- legali sull'invalidità civile - art. 1 c. 460 della Legge n. 160 del 27/12/2019.	57.200.000,00
Proventi derivanti dalla vendita di pubblicazioni dell'istituto e da inserzioni pubblicitarie nelle pubblicazioni medesime	1.000,00
Rimborsi di spese relative alla riscossione di contributi ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	18.000.000,00
Rimborsi di spese relative all'erogazione di prestazioni pensionistiche ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	22.800.000,00
Rimborsi di spese relative all'erogazione di prestazioni a sostegno del reddito ed altri servizi svolti per conto di enti ed organismi vari	250.000,00
Rimborso spese per visite di controllo per conto dei datori di lavoro e enti previdenziali art. 5 comma 12 e 13, D.L. 463/83 convertito nella legge n. 638/83	7.000.000,00
Proventi per le attività afferenti l'erogazione di servizi svolti per conto delle Regioni a seguito delle convenzioni sottoscritte ai sensi dell'art. 18, comma 22 del Decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito con modificazioni dalla Legge 15 luglio 2011, n. 111.	25.176.592,22
Proventi derivanti dall'attività di gestione e di riscossione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art.13 , L.448/1998 come modificati dall'art. 1 D.L.308/99 convertito nella L.402/99	950.000,00
Recuperi e rimborsi di spese al personale	10.500.000,00
Risarcimento per danno erariale	1.000.000,00
Recupero di spese per acquisto di beni di consumo e di servizi	15.000.000,00
Recupero di spese legali	6.400.000,00
Recupero di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	150.000,00
Onorari di avvocato, competenze di procuratore e competenze giudizialmente riscosse di pertinenza del personale appartenente al ruolo professionale	10.000.000,00
Onorari di avvocato, competenze di procuratore e competenze giudizialmente riscosse, destinati al finanziamento di borse di studio ai praticanti legali	600.000,00
Compensi dovuti da terzi per incarichi conferiti al personale dirigente	70.000,00
Rivalsa verso le amministrazioni locali per quote di trattamento di quiescenza e di tfr relative al personale dipendente che ricopre cariche elettive	2.000,00
Quota di indennità di buonuscita e di trattamento di fine rapporto maturata dal personale di altri enti trasferito all'Istituto	1.081.600,87
Rette di asilo nido per i figli dei dipendenti e degli utenti esterni	100.000,00
Proventi derivanti da sponsorizzazioni e da erogazioni liberali per il finanziamento del progetto di ricerca socio-economica denominato "Visitinps scholars"	250.000,00
Totale recuperi conti finanziari	370.690.193,09
Rifusione da parte della Gias degli oneri per spese relative al funzionamento dell'ente posti a carico dello Stato	40.299.115,98
Gestione trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale	9.893.159,93
Prelievo dal Fondo rischi a copertura del contenzioso giudiziario	2.450.000,00
Totale recuperi conti economici	52.642.275,91
Totale recuperi	423.332.469,00

Indice degli argomenti

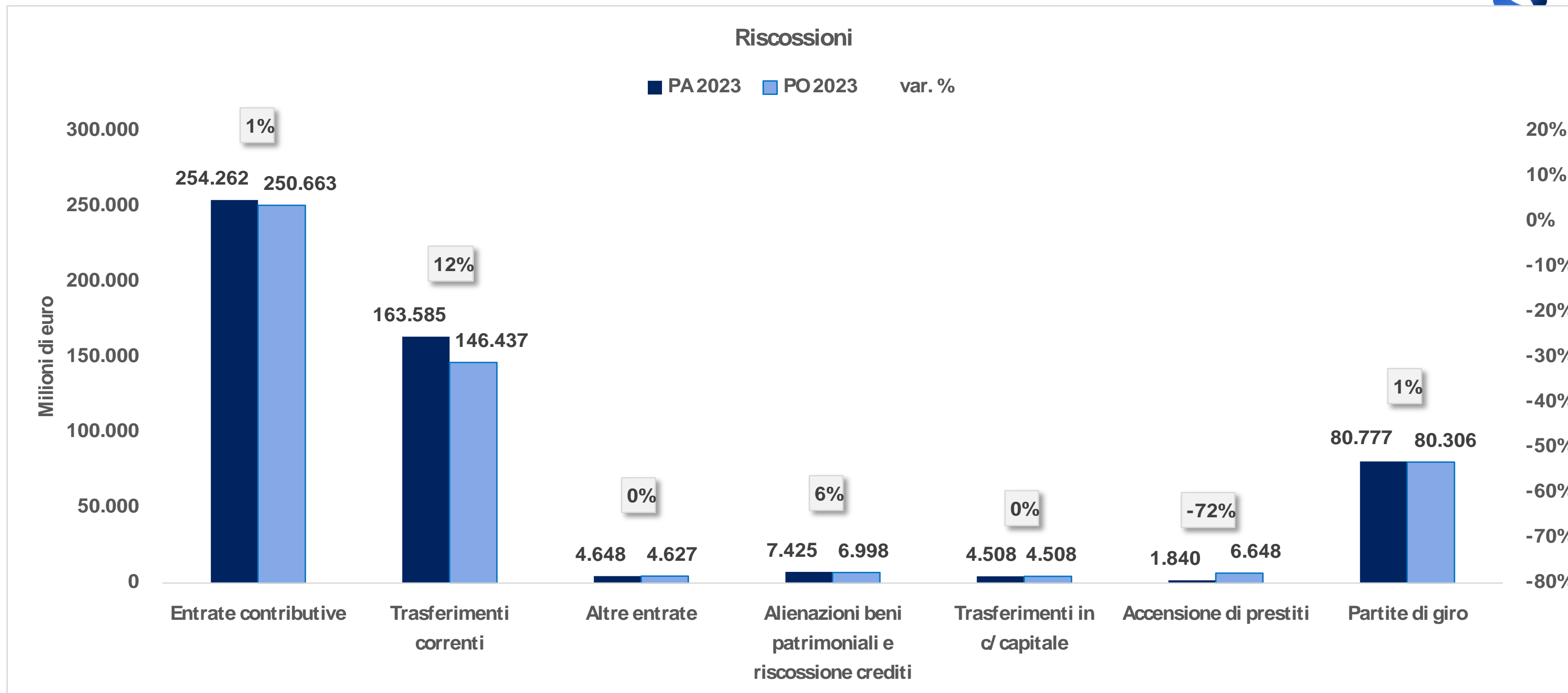
- 1** Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti
- 2** Analisi delle variazioni complessive, della collettività e delle principali gestioni
- 3** La gestione finanziaria di competenza
- 4** Le spese di funzionamento
- 5** La gestione finanziaria di cassa
- 6** Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale
- 7** Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale

Prospetto di cassa

(mln di euro)

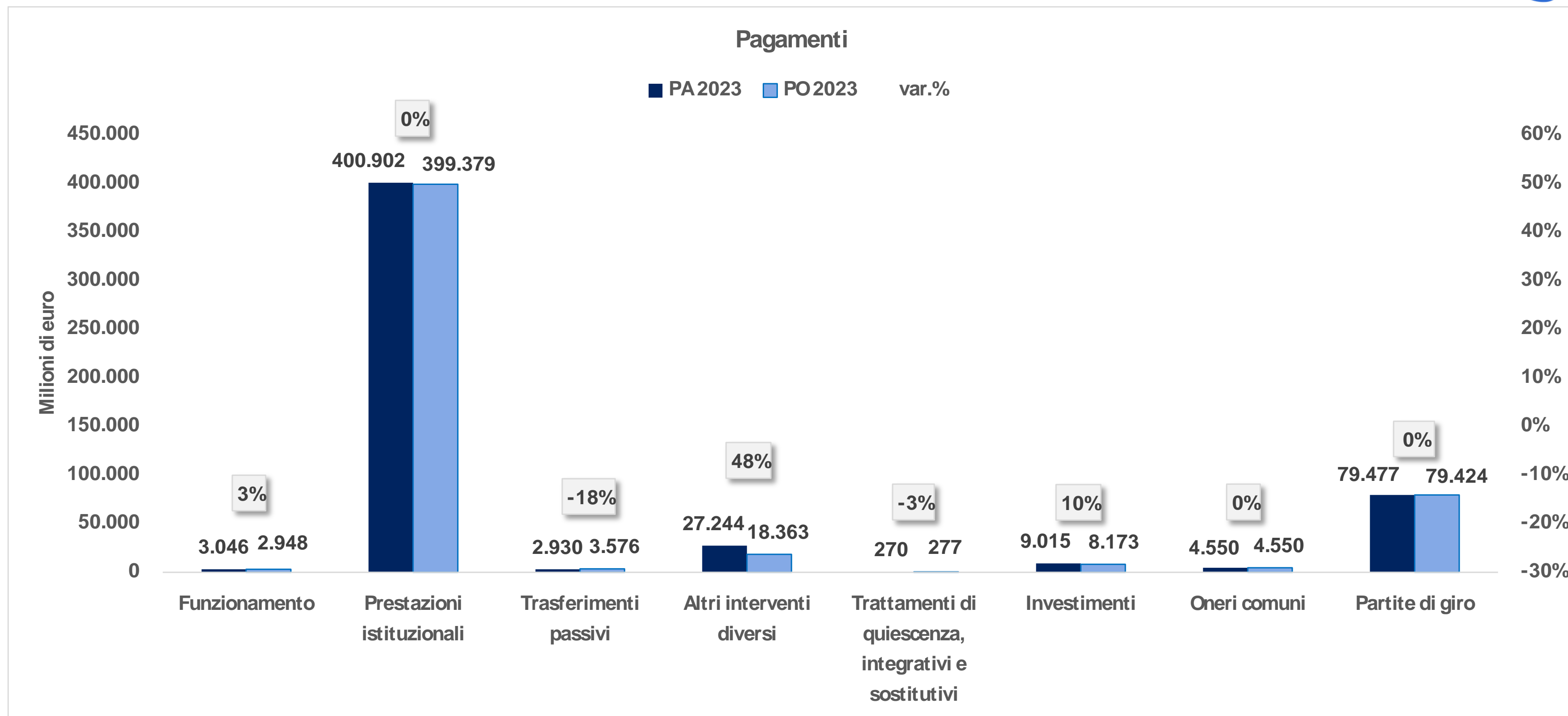
Aggregati	Preventivo Ass.2023	Preventivo orig. 2023	Var. Ass	Var.%
RISCOSSIONI				
Riscossioni correnti:				
Entrate contributive	254.262	250.663	3.599	1,4
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	163.585	146.437	17.147	11,7
Altre entrate	4.648	4.627	21	0,4
Totale	422.494	401.728	20.766	5,2
Riscossioni in conto capitale:				
Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni crediti	7.425	6.998	427	6,1
Trasferimenti in conto capitale	4.508	4.508	0	0
Accensione di prestiti	1.840	6.648	-4.808	-72,3
Totale	13.773	18.154	-4.381	-24,1
Entrate aventi natura di partite di giro	80.777	80.306	472	0,6
Totale delle Riscossioni	517.045	500.188	16.857	3,4
PAGAMENTI				
Pagamenti correnti:				
Funzionamento				
Interventi diversi	3.046	2.948	97	3,3
- Uscite per prestazioni istituzionali	431.076	421.319	9.757	2,3
- Trasferimenti passivi	400.902	399.379	1.523	0,4
- Poste correttive e compensative delle entrate correnti	2.930	3.576	-646	-18,1
- Altri interventi diversi	27.244	18.363	8.881	48,4
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	270	277	-7	-2,5
Totale uscite correnti	434.391	424.544	9.847	2,3
Pagamenti in conto capitale:				
Investimenti	9.015	8.173	842	10,3
Oneri comuni	4.550	4.550	0	0
Totale	13.565	12.723	842	6,6
Uscite aventi natura di partite di giro	79.477	79.424	53	0,1
Totale dei Pagamenti	527.433	516.691	10.742	2,1
Saldi				
1. di parte corrente	-11.897	-22.816	10.919	-47,9
2. in conto capitale	208	5.431	-5.223	-96,2
3. per partite di giro	1.301	882	419	47,5
4. sul complesso	-10.388	-16.503	6.115	-37,1

Riscossioni



La gestione finanziaria di cassa evidenzia un aumento delle entrate correnti pari a 20,8 mld che finanzia interamente incremento delle uscite correnti previste per 9,8 mld.

Pagamenti



Indice degli argomenti

- 1** Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti
- 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
- 7** Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale

Conto economico

(mln di euro)



	Preventivo Ass. 2023	Preventivo Orig. 2023	Variazioni
Valore della produzione	410.067	401.138	8.930
Entrate contributive accertate nell'esercizio di cui:	237.584	241.891	-4.307
<i>Entrate contributive</i>	263.252	258.257	4.995
<i>Poste compensative e correttive</i>	-25.668	-16.366	-9.302
Rettifica entrate per ratei e risconti	1.358	843	514
Trasferimenti da parte dello stato	169.834	157.362	12.473
Poste correttive e compensative e altre entrate	1.292	1.042	250
Costo della produzione	-416.982	-411.084	-5.898
Prestazioni istituzionali	-399.440	-395.975	-3.465
Spese per acquisto beni di consumo e servizi	-983	-1.078	94
Costi per il personale	-2.310	-2.166	-144
Ammortamenti e svalutazioni di cui:	-8.735	-7.741	-994
<i>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	-25	-31	6
<i>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	-50	-52	2
<i>Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante</i>	-8.659	-7.658	-1.001
Accantonamenti ai fondi per rischi	-2	-3	0
Accantonamenti ai fondi per oneri futuri	-671	1.088	-1.759
Oneri diversi di gestione	-4.840	-5.208	368
Differenza tra valori e costi della produzione	-6.914	-9.946	3.032
Proventi e oneri finanziari	259	215	44
Altri proventi finanziari	277	225	52
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-18	-10	-8
Proventi e oneri straordinari	113	91	22
Proventi straordinari	133	108	25
Oneri straordinari	-20	-17	-3
Risultato di esercizio (ante imposte)	-6.542	-9.640	3.097
Imposte dell'esercizio	-141	-137	-4
Risultato d'esercizio netto	-6.684	-9.777	3.093
<i>Assegnazioni e prelievi da riserve legali e altre riserve</i>	-3.992	-4.047	55
Avanzo/Disavanzo economico di esercizio	-10.676	-13.825	3.149

Stato patrimoniale - Attività

(mln di euro)

ATTIVITÀ	Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Differenza	
IMMOBILIZZAZIONI	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	132	-132
		Immobilizzazioni in corso e acconti	223	139	84
		Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	9	7	2
		<i>Totale</i>	<i>232</i>	<i>278</i>	<i>-46</i>
	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Terreni e fabbricati	1.580	1.623	-43
		Impianti e macchinari	139	177	-38
		Automezzi e motomezzi (meno fondo ammortamento)	0	0	0
		Immobilizzazioni in corso ed acconti	879	554	324
		Altri beni	159	112	47
		<i>Totale</i>	<i>2.757</i>	<i>2.466</i>	<i>290</i>
	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Partecipazioni in:			
		altri enti	244	70	174
		Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	817	817	0
		verso altri	6.167	5.210	957
		Altri titoli	2.171	2.110	61
Crediti finanziari diversi		1.965	1.961	4	
Impieghi in oro		0	0	0	
<i>Totale</i>	<i>11.363</i>	<i>10.168</i>	<i>1.196</i>		
Totale Immobilizzazioni		14.352	12.912	1.440	
ATTIVO CIRCOLANTE	MATERIE PRIME	Materie prime, sussidiarie e di consumo	3	3	0
		Prestazioni in attesa di valori di copertura	327	322	5
		<i>Totale</i>	<i>330</i>	<i>325</i>	<i>5</i>
	RESIDUI ATTIVI	Crediti verso utenti, clienti, ecc.	144	179	-34
		Crediti verso iscritti, soci e terzi	32.395	32.039	356
		Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	38.991	32.826	6.165
		Crediti verso altri	346	346	0
		<i>Totale</i>	<i>71.876</i>	<i>65.390</i>	<i>6.486</i>
	ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Altre partecipazioni	225	225	-
	<i>Totale</i>	<i>225</i>	<i>225</i>	<i>-</i>	
DISPONIBILITÀ LIQUIDE	Depositi bancari e postali	609	979	-370	
	Depositi presso le Tesorerie dello Stato	29.950	39.968	-10.018	
	<i>Totale</i>	<i>30.558</i>	<i>40.947</i>	<i>-10.388</i>	
Totale Attivo circolante		102.989	106.887	-3.898	
RATEI E RISCONTI ATTIVI	RATEI E RISCONTI ATTIVI	Ratei attivi	32.069	30.652	1.417
Totale Ratei e risconti		32.069	30.652	1.417	

(mln di euro)

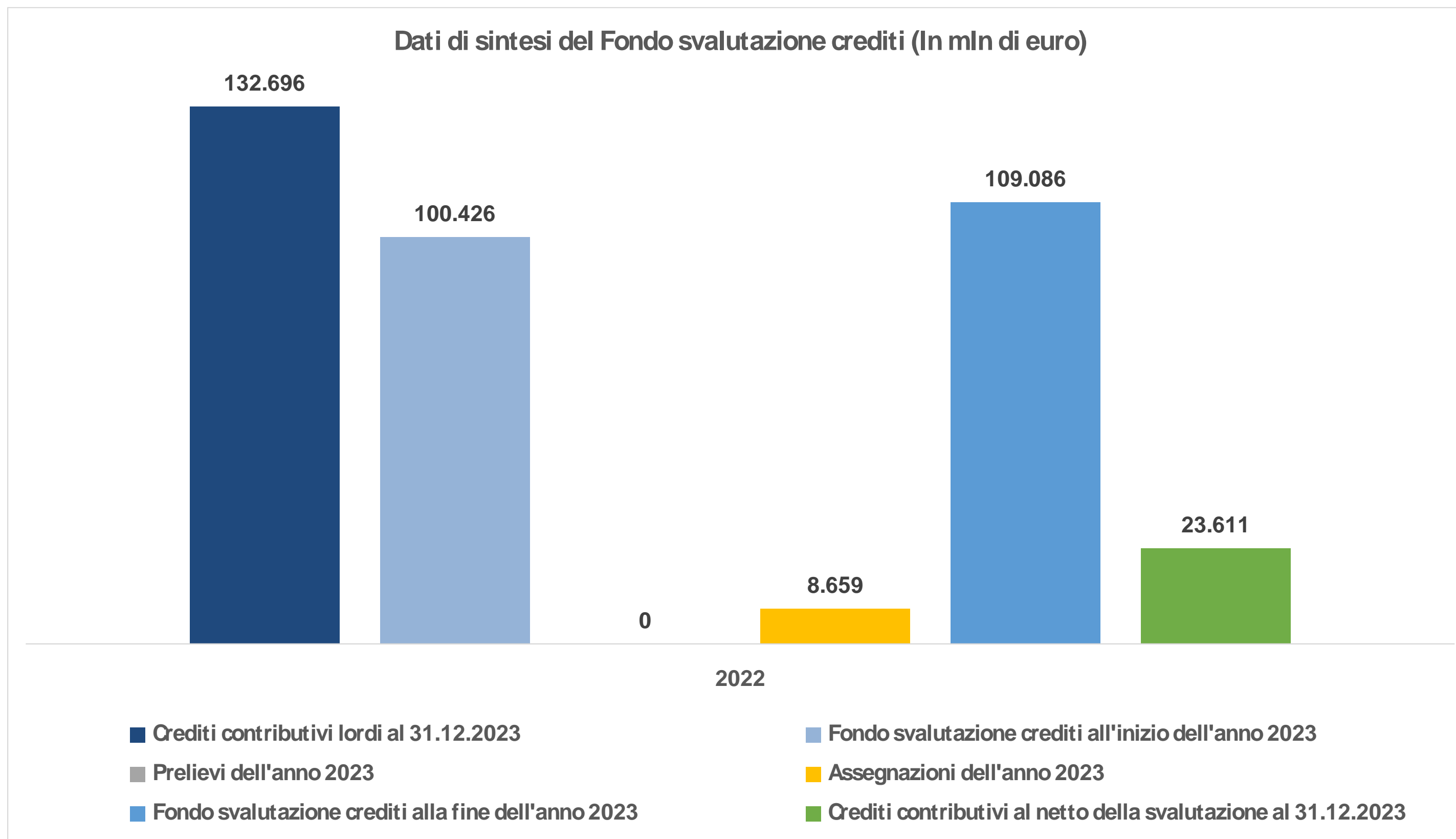
Stato patrimoniale - Passività

	Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Differenza
PATRIMONIO NETTO	Riserve obbligatorie e derivanti da legge	90.742	86.696	4.046
	Contributi per ripiano disavanzi	-159.132	-160.003	871
	Riserve statutarie	-10.676	871	-11.547
	Altre riserve distintamente indicate	16	16	0
	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	95.785	91.285	4.500
	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	4.303	4.356	-54
	Totale Patrimonio netto	21.038	23.221	-2.184
FONDO RISCHI E ONERI	per imposte	11	11	0
	per altri rischi e oneri futuri	21.040	20.438	602
	Fondo rischi per il contenzioso giudiziario	45	44	0
	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	430	430	0
	Fondo di accantonamento della dotazione iniziale a garanzia dell'anticipo Tfs/Tfr	75	75	0
	Fondo di accantonamento delle risorse derivanti Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza	59	0	59
	Fondo di accantonamento per gli incentivi per le funzioni tecniche	10	0	10
	Totale Fondi rischi ed oneri	21.744	21.073	671
TRATT. FINE RAPPORTO	<i>Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato</i>	1.642	1.633	9
	Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.642	1.633	9
DEBITI	Debiti verso fornitori	1.225	1.261	-35
	Rappresentati da titoli di credito	36	65	-29
	Debiti tributari	16	21	-5
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.373	2.993	380
	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	7.570	8.001	-431
	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	76.081	77.745	-1.664
	Debiti diversi	10.338	10.181	157
	Totale Debiti	98.639	100.267	-1.628
RATEI E RISCONTI	Ratei e Risconti			
	Ratei passivi	5.870	3.843	2.027
	Risconti passivi	64	5	59
	Riserve tecniche	412	407	5
	Totale Ratei e risconti	6.346	4.255	2.091
	Totale Passivo	149.410	150.450	-1.040

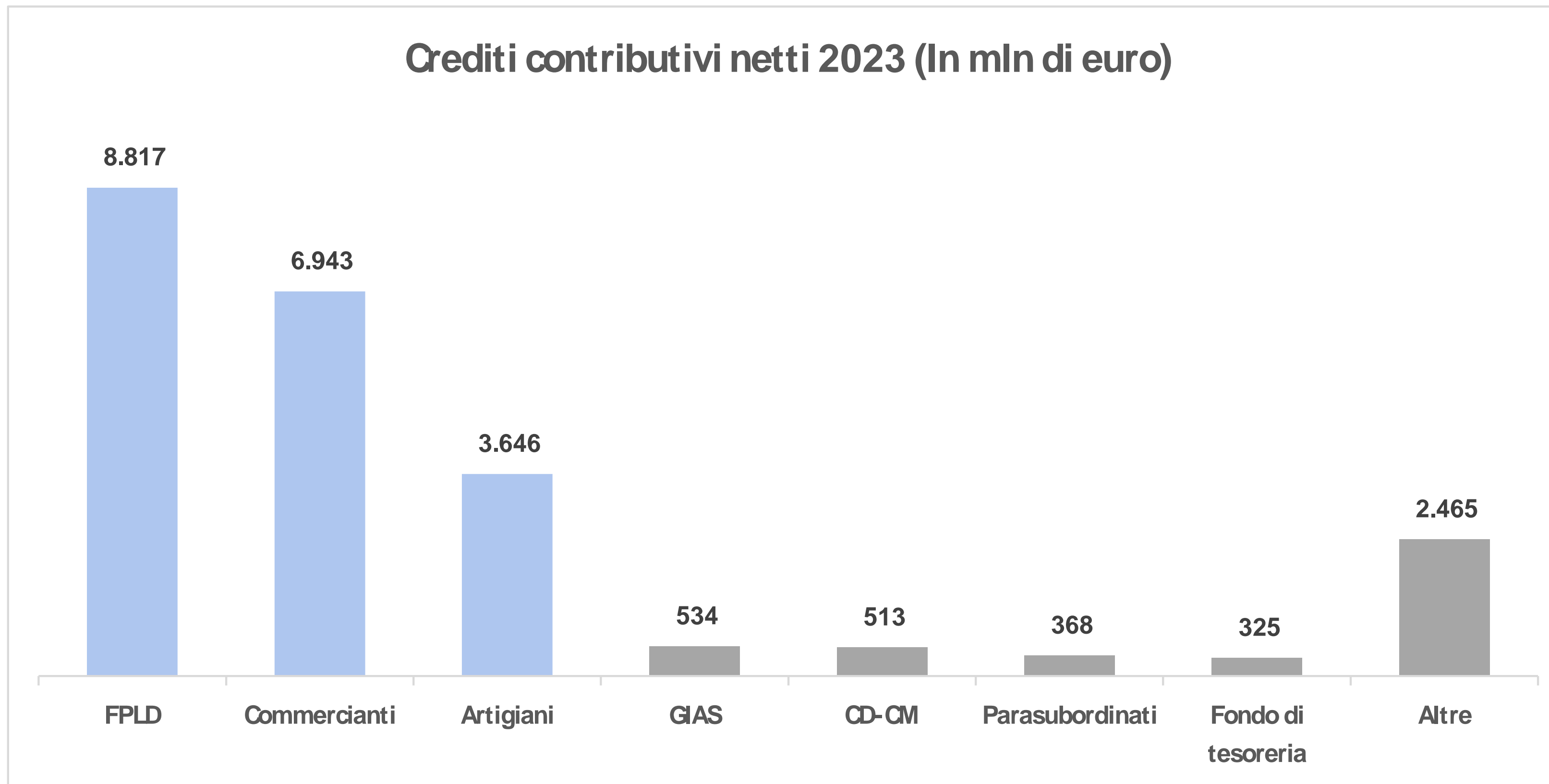
Fondo svalutazione crediti contributivi

(mln di euro)

% Media Sval. Cred.Contrib.	
31/12/2022	31/12/2023
Dal 81,2%	All'82,2%



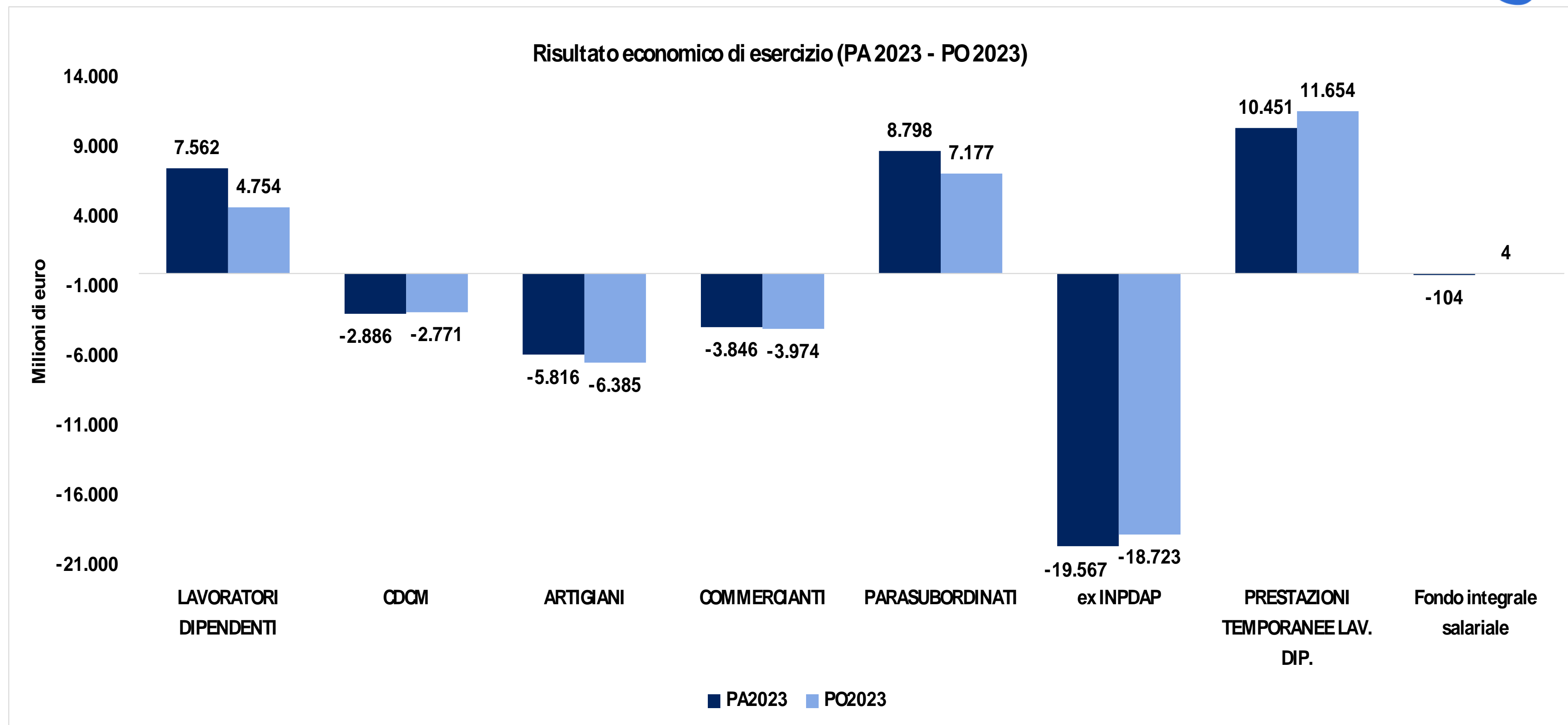
Fondo svalutazione crediti contributivi



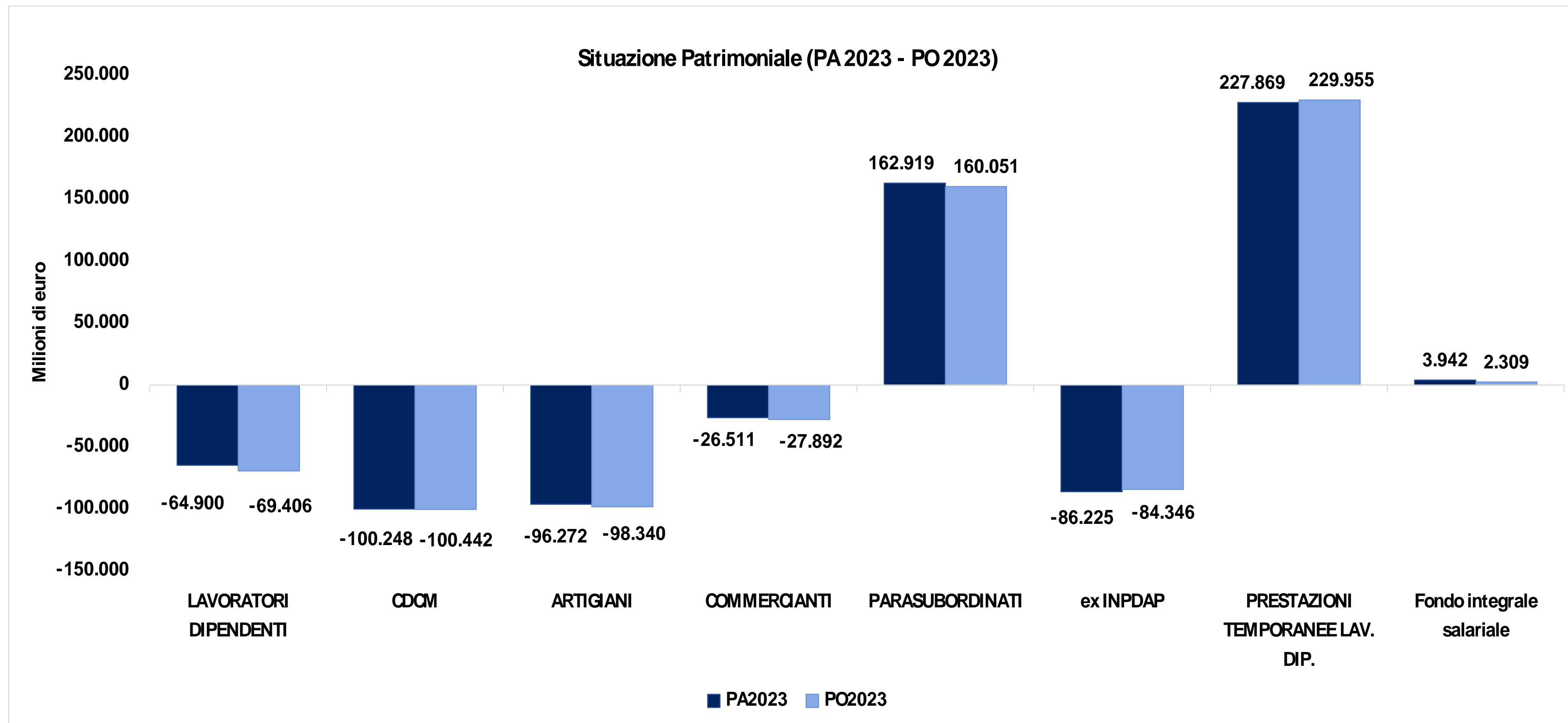
Indice degli argomenti

- 1** Sintesi dei dati di bilancio, quadro macroeconomico, principali avvenimenti
- 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
- 7** Le principali gestioni previdenziali. Andamento economico-patrimoniale

Le principali gestioni previdenziali. Risultato economico



Le principali gestioni previdenziali. Situazione patrimoniale





INPS - Direzione Centrale Bilanci, Contabilità e Servizi Fiscali