

La gestione finanziaria di cassa

La gestione finanziaria di cassa dell'anno 2012, di cui nel prospetto che segue si fornisce il quadro riassuntivo, si è chiusa nel complesso con una diminuzione delle disponibilità liquide di 5.131 mln quale differenza tra 373.077 mln di riscossioni e 378.208 mln di pagamenti.

Nelle seguenti tabelle, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di cassa.

Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.
Rendiconto 2012

Aggregati	Centri di responsabilità						Totale
	UPB 1 D.C. Filiale	UPB 2 D.C. Pensioni	UPB 3 D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	UPB 4 D.C. Risorse umane	UPB 5 D.C. Risorse strumentali	UPB 8 Altre strutture di Direzione Generale	
Riscossioni							
Riscossioni correnti:							
Entrate contributive	202.290	839	896	6	-	-	204.031
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	8	187	1	12	-	89.342	89.550
Altre entrate	304	1.874	1.185	59	117	160	3.699
Totale riscossioni correnti	202.602	2.900	2.082	77	117	89.502	297.280
Riscossioni in conto capitale:							
Entrate per alienazione beni patrim. - riscoss. crediti	-	-	1.424	177	126	6.138	7.865
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	10	10
Accensione di prestiti	-	-	-	13	-	12.327	12.340
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	1.424	190	126	18.475	20.215
Partite di giro	939	398	5.495	145	-	48.605	55.582
Totale delle Riscossioni	203.541	3.298	9.001	412	243	156.582	373.077
Pagamenti							
Pagamenti correnti:							
Funzionamento	-	-	-	1.844	1.610	-	3.454
Interventi diversi	9.162	261.718	33.724	17	349	5.855	310.825
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	354	-	-	354
Totale pagamenti correnti	9.162	261.718	33.724	2.215	1.959	5.855	314.633
Pagamenti in conto capitale:							
Investimenti	-	-	1.539	341	177	6.417	8.474
Oneri comuni	-	-	-	-	-	12	12
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	1.539	341	177	6.429	8.486
Partite di giro	919	409	5.459	148	-	48.154	55.089
Totale dei Pagamenti	10.081	262.127	40.722	2.704	2.136	60.438	378.208
Saldi							
1. di parte corrente	193.440	-258.818	-31.642	-2.138	-1.842	83.647	-17.353
2. in conto capitale	-	-	-115	-151	-51	12.046	11.729
3. per partite di giro	20	-11	36	-3	-	451	493
4. sul complesso	193.460	-258.829	-31.721	-2.292	-1.893	96.144	-5.131

Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.
Rendiconto 2012 / Rendiconto 2011

In mln

Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Rendiconto anno 2012	Rendiconto anno 2011	Variazioni	Rendiconto anno 2012	Rendiconto anno 2011	Variazioni	Rendiconto anno 2012	Rendiconto anno 2011	Variazioni
Riscossioni									
Riscossioni correnti:									
Entrate contributive	202.290	143.474	58.816	839	468	371	896	961	-65
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	8	97	-89	187	405	-218	1	-	1
Altre entrate	304	303	1	1.874	1.637	237	1.185	703	482
Totale riscossioni correnti	202.602	143.874	58.728	2.900	2.510	390	2.082	1.664	418
Riscossioni in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrimoniali - riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	1.424	55	1.369
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	-	-	-	-	1.424	55	1.369
Partite di giro	939	1.115	-176	398	370	28	5.495	5.252	243
Totale delle Riscossioni	203.541	144.989	58.552	3.298	2.880	418	9.001	6.971	2.030
Pagamenti									
Pagamenti correnti:									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	9.162	7.924	1.238	261.718	194.941	66.777	33.724	25.199	8.525
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	9.162	7.924	1.238	261.718	194.941	66.777	33.724	25.199	8.525
Pagamenti in conto capitale:									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	1.539	45	1.494
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	1.539	45	1.494
Partite di giro	919	1.117	-198	409	364	45	5.459	5.428	31
Totale dei Pagamenti	10.081	9.041	1.040	262.127	195.305	66.822	40.722	30.672	10.050
Saldi									
1. di parte corrente	193.440	135.950	57.490	-258.818	-192.431	-66.387	-31.642	-23.535	-8.107
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-115	10	-125
3. per partite di giro	20	-2	22	-11	6	-17	36	-176	212
4. sul complesso	193.460	135.948	57.512	-258.829	-192.425	-66.404	-31.721	-23.701	-8.020

Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B.
Rendiconto 2012 / Rendiconto 2011

In mln

Aggregati	Centri di responsabilità								
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Altre strutture di Direzione Generale		
	Rendiconto anno 2012	Rendiconto anno 2011	Variazioni	Rendiconto anno 2012	Rendiconto anno 2011	Variazioni	Rendiconto anno 2012	Rendiconto anno 2011	Variazioni
Riscossioni									
Riscossioni correnti:									
Entrate contributive	6	6	0	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	12	5	7	-	-	-	89.342	81.701	7.641
Altre entrate	59	47	12	117	67	50	160	133	27
Totale riscossioni correnti	77	58	19	117	67	50	89.502	81.834	7.668
Riscossioni in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	177	157	20	126	18	108	6.138	5.258	880
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	10	-	10
Accensione di prestiti	13	1	12	-	-	-	12.327	2.754	9.573
Totale riscossioni in conto capitale	190	158	32	126	18	108	18.475	8.012	10.463
Partite di giro	145	120	25	-	-	-	48.605	30.266	18.339
Totale delle Riscossioni	412	336	76	243	85	158	156.582	120.112	36.470
Pagamenti									
Pagamenti correnti:									
Funzionamento	1.844	1.492	352	1.610	1.360	250	-	-	-
Interventi diversi	17	29	-12	349	284	65	5.855	5.531	324
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	354	330	24	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	2.215	1.851	364	1.959	1.644	315	5.855	5.531	324
Pagamenti in conto capitale:									
Investimenti	341	282	59	177	178	-1	6.417	5.387	1.030
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	12	1	11
Totale pagamenti in conto capitale	341	282	59	177	178	-1	6.429	5.388	1.041
Partite di giro	148	120	28	-	-	-	48.154	30.226	17.928
Totale dei Pagamenti	2.704	2.253	451	2.136	1.822	314	60.438	41.145	19.293
Saldi									
1. di parte corrente	-2.138	-1.793	-345	-1.842	-1.577	-265	83.647	76.303	7.344
2. in conto capitale	-151	-124	-27	-51	-160	109	12.046	2.624	9.422
3. per partite di giro	-3	-	-3	-	-	-	451	40	411
4. sul complesso	-2.292	-1.917	-375	-1.893	-1.737	-156	96.144	78.967	17.177

Gestione finanziaria di cassa

(in milioni)

Aggregati	Rendiconto 2012	Rendiconto 2011	Rend. 2012/Rend. 2011 var. assol.	var. %
RISCOSSIONI				
<u>Riscossioni correnti:</u>				
Entrate contributive	204.031	144.909	59.122	40,8
Trasferimenti correnti	89.550	82.208	7.342	8,9
Altre entrate correnti	3.699	2.890	809	28,0
Totale riscossioni correnti	297.280	230.007	67.273	29,2
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	7.865	5.488	2.377	43,3
Trasferimenti in conto capitale	10	0	10	...
Accensione di prestiti	12.340	2.755	9.585	...
Totale riscossioni in conto capitale	20.215	8.243	11.972	...
Partite di giro	55.582	37.123	18.459	49,7
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	373.077	275.373	97.704	35,5
PAGAMENTI				
<u>Pagamenti correnti:</u>				
Funzionamento	3.454	2.852	602	21,1
Interventi diversi:	310.825	233.908	76.917	32,9
- Uscite per prestazioni istituzionali	295.104	219.116	75.988	34,7
- Trasferimenti passivi	5.880	5.910	-30	-0,5
- Altri interventi diversi	9.841	8.882	959	10,8
Tratt. quiescenza, integrativi e sostitutivi	354	330	24	7,3
Totale pagamenti correnti	314.633	237.090	77.543	32,7
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>				
Investimenti	8.474	5.892	2.582	43,8
Oneri comuni	12	1	11	...
Totale pagamenti in conto capitale	8.486	5.893	2.593	44,0
Partite di giro	55.089	37.255	17.834	47,9
TOTALE DEI PAGAMENTI	378.208	280.238	97.970	35,0
SALDI				
1. di parte corrente	-17.353	-7.083	-10.270	...
2. in conto capitale	11.729	2.350	9.379	...
3. per partite di giro	493	-132	625	...
4. sul complesso	-5.131	-4.865	-266	5,5

Non valutabile o non significativa.

**Gestione finanziaria di cassa
Differenziale delle gestioni previdenziali**

(in milioni)

Aggregati	Rendiconto	Rendiconto	Rend. 2012/Rend. 2011	
	2012	2011	in assoluto	in %
Totale riscossioni	366.160	277.598	88.562	31,9
. Riscossioni nette (1)	271.586	191.032	80.554	42,2
. Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	89.443	81.701	7.742	9,5
. Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0	0	0,0
. Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	0	0	0,0
Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	5.131	4.865	266	5,5
 Totale pagamenti	 378.208	 280.238	 97.970	 35,0
. Pagamenti (2)	378.208	280.238	97.970	35,0
. Rimborso anticipazioni dello Stato	0	0	0	0,0
 Anticipazioni dello Stato	 12.048	 2.640	 9.408	 ...

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato

(2) Al netto dei rimborsi anticipazioni allo Stato

15_cons. 2012.xls

Le riscossioni hanno interessato le riscossioni correnti per la complessiva somma di 297.280 mln, maggiore di 67.273 mln rispetto al consuntivo dell'anno precedente pari a 230.007 mln.

➤ Le *entrate contributive* risultano pari a 204.031 mln ed evidenziano un incremento di 59.122 mln rispetto al corrispondente dato dell'anno 2011 (144.909 mln) da attribuire, in massima parte, alle aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti al Centro di responsabilità "D.C. Entrate".

Le voci più significative si riferiscono ai contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto
- per 117.753 mln (- 624 mln);
- per personale iscritto all'ex INPDAP pari a 55.627 mln;
- degli esercenti attività commerciali per 8.719 (+ 1.424 mln);
- degli artigiani per 7.524 mln (+ 986 mln);
- dei lavoratori "parasubordinati" pari a 7.428 mln (+ 183 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.235 mln (- 135 mln);
- per personale iscritto all'ex ENPALS pari a 1.140 mln;
- dei lavoratori domestici pari a 1.058 mln (+ 112 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 951 mln (+ 109 mln);
- per il personale dell'Istituto pari a 467 mln (+ 85 mln).

Le quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni passano da 737 mln dell'anno precedente a 1.247 mln del consuntivo 2012 con un incremento di 510 mln.

➤ Le riscossioni per *trasferimenti correnti* pari a 89.550 mln evidenziano un incremento di 7.342 mln rispetto al rendiconto 2011 di 82.208 mln, in gran parte riconducibile ai trasferimenti di pertinenza dell'INPDAP.

Di seguito si evidenziano, con riferimento al consuntivo 2011, le variazioni positive e negative più significative, nel Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale":

+ 4.263 mln al cap. 8E1203049 come apporto dello Stato a favore della gestione separata per i trattamenti pensionistici ai dipendenti dello Stato, nonché alle altre categorie di personale i cui trattamenti di pensione sono a carico del bilancio dello Stato, di cui all'art. 2, comma 5

della legge n. 183/2011;

+ 1.270 mln al cap. 8E1203006 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici cui all'art. 37, comma 3, lett. c) della legge n. 88/89 e all'art. 59, comma 34, legge n. 449/1997;

+ 505 mln al cap. 8E1203022 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla perequazione automatica e dalla rivalutazione dei contributi nell'assicurazione facoltativa e nella mutualità pensioni di cui all'art. 69, commi 1, 2 e 5, della legge n. 388/2000;

+ 849 mln al cap. 8E1203589, come contributo dello Stato (Fondo speciale per l'occupazione e la formazione) a copertura degli oneri derivanti dalla concessione in deroga e dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria, dei trattamenti di mobilità e di disoccupazione speciale di cui all'art. 3, comma 137, della legge n. 350/2003 e successive disposizioni modificative ed integrative;

+ 621 mln al cap. 8E1203311 come contributo dello Stato a copertura degli sgravi di oneri contributivi su quote di retribuzione connesse con la contrattazione aziendale e territoriale ai sensi dell'art. 1, comma 67, della legge n. 247/2007;

+ 591 mln al cap. 8E1203293 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art. 1, commi 361 e 362, della legge n. 266/2005;

+ 455 mln al cap. 8E1203204 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di disoccupazione ordinaria, di mobilità e di disoccupazione speciale per l'edilizia di cui all'art. 4 del D.L. n. 510/1996 convertito nella legge n. 608/1996;

+ 390 mln al cap. 8E1203376 come contributo dello Stato per la copertura del mancato gettito contributivo alle gestioni dei lavoratori iscritti all'assicurazione generale obbligatoria e alle forme sostitutive, esclusive ed esonerative, nonché degli artigiani, commercianti, coltivatori diretti, mezzadri e coloni e dei lavoratori iscritti alla gestione separata, di cui all'art. 2, comma 26, della legge n. 335/1995, derivante dall'abrogazione

operata dall'art. 1, comma 39, della legge n. 220/2010, dell'incremento dello 0,09% dell'aliquota contributiva, di cui all'art. 1, comma 10, della legge n. 247/2007;

+ 278 mln al cap. 8E1203305 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi relativi a prestazioni temporanee di cui all'art. 1, comma 766, lett. a), della legge 296/2006;

+ 248 mln al cap. 8E1203300 come contributo dello Stato a favore della gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri per sgravi e altre agevolazioni contributive di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989;

+ 127 mln al cap. 8E1203303 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dallo sgravio del contributo del fondo di garanzia ex art. 2 della legge n. 297/1982 di cui all'art. 1, comma 764, lettera a), punto 2) della legge n. 296/2006;

+ 124 mln al cap. 8E1203014 come contributo dello Stato per la copertura dei miglioramenti pensionistici di cui agli artt. 1, 2 e 2 bis del D.L. n. 409/1990 convertito nella legge n. 59/1991;

+ 116 mln al cap. 8E1203401 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla corresponsione di un importo aggiuntivo a favore dei titolari di pensione al trattamento minimo, di cui all'art. 70, comma 7, della legge n. 388/2000;

+ 110 mln al cap. 8E1203308 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive per gli apprendisti artigiani e non artigiani a favore dei datori di lavoro con un numero di addetti pari o inferiore a nove di cui all'art. 1, comma 773, della legge n. 296/2006;

+ 104 mln al cap. 8E1203017 come contributo dello Stato a copertura degli oneri per pensioni erogate dalla gestione speciale dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni e delle relative spese di amministrazione di cui all'art. 37, comma 6, della legge n. 88/1989;

+ 102 mln al cap. 8E1203038 come contributi dello Stato a copertura degli

oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni di cui all'art. 5, comma 6, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007;

+ 92 mln al cap. 8E1203302 come contributo dello Stato già a copertura degli oneri per trattamenti di famiglia riassegnati per la copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive;

+ 90 mln al cap. 8E1203989 come rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi a favore delle imprese del settore marittimo;

+ 80 mln al cap. 8E1203986 come rimborso da parte dello Stato degli oneri per sgravi contributivi in favore delle imprese che esercitano la pesca costiera, nelle acque interne e lagunari ai sensi dell'art. 11 della legge n. 388/2000 e successive proroghe;

+ 66 mln al cap. 8E1203591 come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalle prestazioni a sostegno del reddito (indennità ordinaria di disoccupazione non agricola con requisiti normali e ridotti ai lavoratori sospesi per crisi aziendale o occupazionale e indennità in caso di fine lavoro ai collaboratori coordinati e continuativi) di cui all'art. 19, comma 1, lett. a), b) e c) e comma 2 del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2/2009 e art. 2, comma 130, della legge n. 191/2009 - art. 19, comma 6, del D.L. n. 185/2008 convertito nella legge n. 2/2009;

+ 59 mln al cap. 8E1203283 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive per contratti di apprendistato di cui all'art. 16 della legge n. 196/1997;

+ 57 mln al cap. 8E1203359 come rimborso dello Stato a carico del Fondo per l'occupazione a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive alle imprese di cui all'art. 1, comma 1 della legge n. 52/1998 e successive proroghe e modificazioni;

+ 54 mln al cap. 8E1203363 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti da riduzione del minimale contributivo - art. 1, commi 2 e 9,

del D.L. n. 338/1989 convertito nella legge n. 389/1989;

- 569 mln al cap. 8E1203777 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici relativi al personale dell'amministrazione delle poste e delle telecomunicazioni già in quiescenza alla data del 31 luglio 1994 - art. 6, commi 5 e 7 del D.L. n. 487/1993 convertito nella legge n. 71/1994;
- 508 mln al cap. 8E1203015 come contributo dello Stato per la copertura progressiva degli oneri derivanti dai pensionamenti anticipati;
- 496 mln al cap. 8E1203037 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'erogazione di una somma aggiuntiva ("quattordicesima") ai titolari di pensione ultrasessantacinquenni di cui all'art. 5 del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007;
- 246 mln al cap. 8E1203262 come contributi dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2, legge n. 488/1999;
- 240 mln al cap. 8E1203296 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli incentivi all'occupazione dei lavoratori anziani di cui all'art. 75 e dagli esoneri contributivi di cui all'art. 120, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000;
- 142 mln al cap. 8E1203030 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla estensione dell'art. 18, c. 8 della legge n. 179/2002 in materia di benefici previdenziali per i lavoratori esposti all'amianto art. 39, c. 3 della legge n. 289/2002;
- 137 mln al cap. 8E1203295 come rimborso dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive ai datori di lavoro agricolo di cui all'art. 11, comma 27, della legge n. 537/1993;
- 123 mln al cap. 8E1203003 come contributo dello Stato a copertura di maggiori oneri derivanti da conferma miglioramenti pensionistici art. 11, DL n. 791/1981 conv. in L. 54/1982;
- 84 mln al cap. 8E1203016 come contributo dello Stato per la copertura dei miglioramenti delle pensioni superiori al trattamento minimo di cui

all'art. 3, comma 1, della legge n. 544/1988;

- 71 mln al cap. 8E1203018 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dal riconoscimento dei benefici previdenziali (art. 13, comma 8, legge n. 257/1992) a favore dei lavoratori esposti all'amianto ai sensi dell'art. 3, comma 132, e dell'art. 4, comma 246, della legge n. 350/2003;

- 70 mln al cap. 8E1203218 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'abolizione della disciplina dell'importo massimo per i trattamenti speciali di disoccupazione agricola di cui all'art. 1, comma 15, del D.L. n.2/2006 convertito nella legge n. 81/2006;

- 67 mln al cap. 8E1203281 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla riduzione contributiva a favore delle aziende e dei lavoratori dei pubblici servizi di trasporto art. 1, comma 2, del D.L. n. 451/1998 convertito nella legge n. 40/1999 e successive disposizioni;

- 63 mln al cap. 8E1203036 come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione dei periodi assicurativi ai sensi dell'art. 8 del d.lgs. 42/2006;

- 51 mln al cap. 8E1203212 come contributo dello Stato a copertura degli oneri dell'indennità di mobilità di cui agli artt. 3, comma 4, e 5, commi 3 e 4, del D.L. n. 299/1994 convertito nella legge n. 451/1994;

- 51 mln al cap. 8E1203870 come contributo dello Stato (a carico del Fondo di sostegno per l'occupazione e l'imprenditoria) per la copertura degli oneri derivanti dall'erogazione dell'incentivo in favore delle imprese private e delle società cooperative che assumono a tempo indeterminato "giovani genitori" iscritti alla Banca dati per l'occupazione prevista dal Decreto del Ministro della Gioventù del 19 novembre 2010 - applicazione dell'art. 1, commi 72 e 73 della legge 24 dicembre 2007, n. 247 modificata dalla legge 23 dicembre 2009, n. 191.

Nel Centro di responsabilità "D.C. Pensioni" si rilevano 91 mln come rimborso da parte dello Stato dei maggiori oneri pensionistici, derivanti dall'applicazione della legge n. 336/1970 e successive modificazioni ed integrazioni al cap. di nuova istituzione 2E1203315.

Le riscossioni per *altre entrate correnti* sono accertate in 3.699 mln con un aumento di 809 mln rispetto al rendiconto 2011 di 2.890 mln, dovuto in massima parte a:

- interessi versati dagli iscritti beneficiari di mutui e prestiti annuali e pluriennali delle prestazioni creditizie e sociali per 275 mln (cap. 3E1308004);
- recupero di prestazioni pensionistiche ad iscritti all'Inpdap, soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 per 186 mln (cap. 2E1309025);
- riscossione del contributo al Fondo di garanzia a copertura dei rischi per l'erogazione dei prestiti concessi o garantiti dall'Istituto per 64 mln (cap. 3E1310034);
- maggiori recuperi di prestazioni pensionistiche (+ 50 mln al cap. 2E1309001) e maggiori recuperi di prestazioni a sostegno del reddito (+ 80 mln al cap. 3E1309001).

Le riscossioni in conto capitale sono risultate pari a 20.215 mln per cui, rispetto al rendiconto dell'anno 2011 di 8.243 mln, evidenziano un aumento di 11.972 mln imputabile, prevalentemente, alle riscossioni di prestiti concessi agli iscritti della gestione prestazioni creditizie e sociali (1.160 mln), a maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali art. 35, c. 3 e 4 della legge n. 448/1998 (+ 9.408 mln) ed a maggior prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge 296/2006 (+ 197 mln).

I pagamenti hanno interessato i pagamenti correnti per 314.633 mln con un aumento di 77.543 mln rispetto al consuntivo 2011 di 237.090 mln, da attribuire, in massima parte, al Centro di responsabilità "D.C. Pensioni" alle uscite per prestazioni istituzionali.

➤ I pagamenti per *funzionamento* risultano pari a 3.454 mln e presentano un aumento di 602 mln rispetto al consuntivo 2011 di 2.852 mln.

➤ Le uscite per *prestazioni istituzionali* risultano pari a 295.104 mln e presentano un incremento di 75.988 mln rispetto al consuntivo 2011 pari a 219.116 mln. Le voci più significative si riferiscono a:

- Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"
- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 185.281 mln (cap. 2U1205001) con un incremento di 4.075 mln;
- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari agli iscritti all'Istituto nazionale di previdenza per i dipendenti dell'amministrazione pubblica (INPDAP), soppresso ai sensi dell'articolo 21 del decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla legge 22 dicembre 2011, n. 214 per 63.098 mln (cap. 2U1205091);
- prestazioni diverse a carico di Fondi o gestioni pensionistiche (liquidazioni in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie) per 13.053 mln (cap. 2U1205016) con una variazione positiva di 329 mln;
- Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"
- prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce che si attestano a 12.600 mln (cap. 3U1205002) con una variazione positiva di 386 mln;
- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 7.889 mln (cap. 3U1205003) con una variazione positiva di 1.065 mln;
- indennità di fine servizio e indennità di buonuscita agli iscritti del soppresso INPDAP per 6.119 mln (cap. 3U1205084).
- prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o

rimborsate direttamente alle aziende per 2.188 mln (cap. 3U1205009) con una variazione positiva di 372 mln;

- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.948 mln (cap. 3U1205004) con una variazione positiva di 147 mln.

- indennità di fine rapporto a carico del Fondo di garanzia di cui all'art. 2 della legge n. 297/192 per 788 mln (cap. 3U1205017) con una variazione positiva di 121 mln;

- prestazioni economiche (assegni familiari e assegni di maternità) concesse dai Comuni per 545 mln (cap. 3U1205046) con una variazione negativa di 4 mln;

- assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore dei lavoratori delle imprese del credito ai sensi dell'art. 5, c. 1, lett. b) del D.I. 158/2000 per 464 mln (cap. 3U1205052) con una variazione negativa di 102 mln;

- trattamento di fine rapporto agli iscritti del soppresso INPDAP per 220 mln (cap. 3U1205085);

- prestazioni a carico del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile" erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate alle aziende per 165 mln (cap. 3U1205075) con una variazione positiva di 47 mln.

- prestazioni a sostegno del reddito a favore dei lavoratori del settore del trasporto aereo per 149 mln (cap. 3U1205072) con una variazione negativa di 5 mln;

- prestazioni economiche temporanee erogate tramite le casse marittime (indennità di malattia e maternità, indennità alle lavoratrici madri, ex art. 8, legge n. 903/1977, rimborso ai datori di lavoro delle retribuzioni ai donatori di sangue) per 141 mln (cap. 3U1205013) con una variazione negativa di 60 mln;

- prestazioni di natura sociale a carico della gestione prestazioni creditizie e sociali per 130 mln (cap. 3U1205087);
- trattamenti per carichi familiari ai lavoratori addetti ai servizi domestici e familiari per 111 mln (cap. 3U1205006) con una variazione positiva di 12 mln.

I trasferimenti passivi risultano pari a 5.880 mln con un decremento di 30 mln rispetto al rendiconto 2011 di 5.910 mln.

Nel centro di responsabilità "D.C. Pensioni" si evidenziano i valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 209 mln al cap. 2U1206050 (- 759 mln).

Nel centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale" le voci più significative si riferiscono :

- ai trasferimenti allo Stato dei contributi per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR di cui all'art. 1, c. 755, della legge n. 296/2006 per 3.567 mln con una variazione positiva di 197 mln (cap. 8U1206026);
- ai trasferimenti dei contributi ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 617 mln con una variazione positiva di 66 mln (cap. 8U1206077);
- alla contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 410 mln con una variazione positiva di 75 mln (cap. 8U1206080);
- ai trasferimenti allo Stato delle somme già destinate all'ONPI ai sensi dell'art. 12, terzo e quarto comma, della legge n. 55/1958 per 339 mln con una variazione positiva di 13 mln (cap. 8U1206008);
- ai contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione art. 25, legge n. 845/1978 per 180 mln con una variazione negativa di 162 mln (cap. 8U1206012);