

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2018

ente di dirittoprivato a base
associativa ex D.Lgs n. 509/94

**CASSA ITALIANA
DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA DEI GEOMETRI
LIBERI PROFESSIONISTI
GIÀ CASSA NAZIONALE DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA A FAVORE DEI
GEOMETRI**
ente di diritto privato a base associativa (D. Lgs. n. 509/94)

**VARIAZIONE AL BILANCIO
DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO 2018**

**COMITATO DEI DELEGATI DEL
21 - 22 NOVEMBRE 2018**



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2018

**RENDICONTO
FINANZIARIO
2018
AGGIORNATO**

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
	Avanzo di Amministrazione all'inizio dell'esercizio		903.724.342	27.144.124	930.868.466	
	Fondo iniziale di cassa					66.639.903
TITOLO 1° ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Cat. 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE						
1 01 01 0	Contributi soggettivi minimi iscritti	431.268.518	270.000.000	-5.000.000	265.000.000	225.000.000
1 01 02 0	Contributi soggettivi minimi di solidarietà	16.399	0	0	0	3.000
1 01 03 0	Contributi integrativi minimi iscritti	193.910.205	131.500.000	-1.500.000	130.000.000	108.000.000
1 01 05 0	Contributi per ricongiunzione	0	2.500.000	-500.000	2.000.000	2.000.000
1 01 06 0	Riscatti e riserve matematiche	0	1.500.000	500.000	2.000.000	2.000.000
1 01 07 0	Autoliquidazione contributi soggettivi iscritti	0	67.500.000	-2.200.000	65.300.000	65.300.000
1 01 08 0	Autoliquidazione contributi soggettivi di solidarietà	0	0	0	0	0
1 01 09 0	Autoliquidazione contributi integrativi iscritti	0	39.500.000	900.000	40.400.000	40.400.000
1 01 10 0	Recupero contributi evasi e relativi interessi	116.754.884	13.000.000	10.200.000	23.200.000	12.500.000
1 01 11 0	Autoliquidazione contributi integrativi di solidarietà	0	0	0	0	0
1 01 12 0	Contributo per maternità	2.970.587	1.064.000	-26.000	1.038.000	972.000
1 01 13 0	Oneri per il recupero dei periodi contributivi pregressi	0	0	0	0	0
	Totale categoria 1^	744.920.593	526.564.000	2.374.000	528.938.000	456.175.000
1 02 01 0	Cat. 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0	0	0	0	0
	Totale categoria 2^	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO 1°	744.920.593	526.564.000	2.374.000	528.938.000	456.175.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
TITOLO 2° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
2 03 01 0	Cat. 3 [^] - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0	0	0	0	0
2 04 01 0	Cat. 4 [^] - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0	0	0	0	0
2 05 01 0	Cat. 5 [^] - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0	0	0	0	0
2 06 01 0	Cat. 6 [^] - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0
TOTALE TITOLO 2°		0	0	0	0	0
TITOLO 3° ALTRE ENTRATE						
3 07 01 0	Cat. 7 [^] - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0	0	0	0	0
Totale categoria 7 [^]		0	0	0	0	0
Cat. 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3 08 01 0	Affitti di immobili	3.598.379	8.800.000	-400.000	8.400.000	8.400.000
3 08 02 0	Interessi e premi su titoli e diversi	0	0	0	0	0
3 08 03 0	Interessi e premi su cartelle fondiarie per mutui	0	0	0	0	0
3 08 04 0	Interessi e altri proventi su mutui ipotecari	99.558	0	0	0	3.000
3 08 05 0	Interessi su depositi e conti correnti	31.032	35.000	-3.000	32.000	31.032
3 08 06 0	Interessi su prestiti al personale	0	8.000	0	8.000	8.000
3 08 07 0	Interessi su mutui ipotecari personale dipendente	0	0	0	0	0
3 08 08 0	Utili da partecipazioni societarie	0	0	957.225	957.225	957.225
3 08 10 0	Utili da realizzo titoli	0	0	0	0	0
3 08 11 0	Proventi da impieghi mobiliari a breve termine	0	0	0	0	0
3 08 12 0	Interessi e proventi su gestioni mobiliari, fondi e altri investimenti	0	18.000.000	4.000.000	22.000.000	22.000.000
3 08 13 0	Utili da alienazione immobili	0	300.000	-300.000	0	0
Totale categoria 8 [^]		3.728.969	27.143.000	4.254.225	31.397.225	31.399.257

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3 09 01 0	Recuperi e rimborsi diversi	176	400.000	1.000.000	1.400.000	1.400.176
3 09 02 0	Rimborsi spese dovuti da locatari	1.120.183	1.100.000	-100.000	1.000.000	1.000.000
3 09 03 0	Recupero indennità di maternità (D.Lgs 151/01)	741.760	668.000	-78.000	590.000	741.760
3 09 04 0	Recupero maggiorazioni trattamento pens. (art. 6 L. 140/85)	61.436	70.000	0	70.000	61.436
3 09 05 0	Recuperi e rettifiche di prestazioni	16.221	800.000	0	800.000	800.000
Totale categoria 9^		1.939.776	3.038.000	822.000	3.860.000	4.003.372
Cat. 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3 10 01 0	Entrate varie	16.976	200.000	0	200.000	200.000
3 10 02 0	Interessi su contributi	967.261	2.500.000	500.000	3.000.000	3.000.000
3 10 03 0	Oneri accessori	95.031.440	26.500.000	5.200.000	31.700.000	10.500.000
3 10 04 0	Sanzioni ed interessi per ritardata, omessa o infedele dichiarazione	26.389.265	7.900.000	1.100.000	9.000.000	2.000.000
3 10 05 0	Sanzioni per ritardata, omessa o infedele dichiarazione (pag.diretto)	0	0	0	0	0
3 10 06 0	Recupero spese tecnico- amministrative mutui ipotecari	8.357	0	0	0	1.000
3 10 08 0	Interessi di mora su mutui	5.508	0	0	0	2.500
3 10 09 0	Interessi di mora da locatari	3.421	6.000	0	6.000	6.000
3 10 11 0	Redditi garantiti	1.206.977	0	0	0	0
3 10 12 0	Interessi di mora da concessionari	0	0	0	0	0
Totale categoria 10^		123.629.205	37.106.000	6.800.000	43.906.000	15.709.500
TOTALE TITOLO 3°		129.297.950	67.287.000	11.876.225	79.163.225	51.112.129
TOTALE ENTRATE CORRENTI		874.218.543	593.851.000	14.250.225	608.101.225	507.287.129
TITOLO 4° ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
Cat. 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI						
4 11 01 0	Alienazione di immobili	0	2.600.000	-2.600.000	0	0
Totale categoria 11^		0	2.600.000	-2.600.000	0	0

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4 12 01 0	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature e macchinari	598	0	0	0	598
	Totale categoria 12^	598	0	0	0	598
Cat. 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4 13 01 0	Realizzo titoli e impieghi a breve termine	0	0	0	0	0
4 13 02 0	Cessione di titoli per gestioni mobiliari	0	0	0	0	0
4 13 04 0	Realizzi di obbligazioni	0	0	0	0	0
4 13 05 0	Realizzo di impieghi mobiliari in gestione, partecipazioni e altri investimenti mobiliari	0	50.000.000	-15.000.000	35.000.000	35.000.000
4 13 06 0	Realizzo di cartelle fondiarie per mutui	0	0	0	0	0
4 13 07 0	Riduzione partecipazione soc. controllate	0	0	0	0	0
	Totale categoria 13^	0	50.000.000	-15.000.000	35.000.000	35.000.000
Cat. 14 - RISCOSSIONI DI CREDITI						
4 14 02 0	Riscossione di mutui a medio e lungo termine	234.961	0	0	0	5.000
4 14 04 0	Riscossione prestiti al personale ed anticipazioni a breve termine	0	300.000	0	300.000	300.000
4 14 05 0	Riscossione di anticipazioni per affitto locali uso strumentale	0	0	0	0	0
4 14 06 0	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi e a garanzia	0	0	0	0	0
4 14 07 0	Riscossione di anticipazioni e di crediti diversi	500.000	0	0	0	500.000
4 14 08 0	Riscossioni di mutui ipotecari al personale dipendente	0	0	0	0	0
	Totale categoria 14^	734.961	300.000	0	300.000	805.000
	TOTALE TITOLO 4°	735.559	52.900.000	-17.600.000	35.300.000	35.805.598
TITOLO 5° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
5 15 01 0	Cat. 15^ - TRASFERIMENTI DALLO STATO	0	0	0	0	0
5 16 01 0	Cat. 16^ - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0	0	0	0	0

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
5 17 01 0	Cat. 17 [^] - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0	0	0	0	0
5 18 01 0	Cat. 18 [^] - TRASFERIMENTI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO 5°	0	0	0	0	0
TITOLO 6° ACCENSIONE DI PRESTITI						
Cat. 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
6 19 01 0	Assunzione di mutui	0	0	0	0	0
	Totale categoria 19 [^]	0	0	0	0	0
Cat. 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6 20 01 0	Contrazione di debiti diversi	0	200.000.000	0	200.000.000	200.000.000
6 20 02 0	Costituzione depositi cauzionali da inquilini	0	50.000	100.000	150.000	150.000
6 20 03 0	Costituzione depositi cauzionali da terzi	0	5.000	0	5.000	5.000
	Totale categoria 20 [^]	0	200.055.000	100.000	200.155.000	200.155.000
6 21 01 0	Cat. 21 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0	0	0	0	0
	Totale categoria 21 [^]	0	0	0	0	0
	TOTALE TITOLO 6°	0	200.055.000	100.000	200.155.000	200.155.000
TITOLO 7° PARTITE DI GIRO						
Cat. 22 - PARTITE DI GIRO						
7 22 01 0	Ritenute erariali	8.889.976	121.000.000	0	121.000.000	121.000.000
7 22 02 0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	107.441	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
7 22 03 0	Ritenute diverse	31.952	1.200.000	500.000	1.700.000	1.700.000
7 22 04 0	Trattenute per conto di terzi	15.346.221	4.500.000	0	4.500.000	2.500.000
7 22 05 0	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	14.613	85.000	115.000	200.000	200.000
7 22 06 0	Partite in conto sospesi	12.565.158	1.800.000	0	1.800.000	11.000.000
	Totale categoria 22 [^]	36.955.361	129.585.000	615.000	130.200.000	137.400.000
	TOTALE TITOLO 7°	36.955.361	129.585.000	615.000	130.200.000	137.400.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - ENTRATE CONTRIBUTIVE	744.920.593	526.564.000	2.374.000	528.938.000	456.175.000
	TITOLO 2° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	0
	TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE	129.297.950	67.287.000	11.876.225	79.163.225	51.112.129
	TITOLO 4° - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI	735.559	52.900.000	-17.600.000	35.300.000	35.805.598
	TITOLO 5° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	0
	TITOLO 6° - ACCENSIONE PRESTITI	0	200.055.000	100.000	200.155.000	200.155.000
	TITOLO 7° - PARTITE DI GIRO	36.955.361	129.585.000	615.000	130.200.000	137.400.000
	TOTALE DELLE ENTRATE	911.909.463	976.391.000	-2.634.775	973.756.225	880.647.727
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		903.724.342	27.144.124	930.868.466	
	FONDO INIZIALE DI CASSA					66.639.903
	TOTALE GENERALE	911.909.463	1.880.115.342	24.509.349	1.904.624.691	947.287.630

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
	Disavanzo presunto di amministrazione					
TITOLO 1° SPESE CORRENTI						
Cat.1 - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
1 01 01 0	Assegni e indennità fissi agli Organi di amministrazione	244.384	1.247.000	-7.000	1.240.000	1.240.000
1 01 02 0	Compensi e rimborsi componenti Organi di amministrazione, Commissioni e gruppi di lavoro	391.651	2.810.000	-290.000	2.520.000	2.520.000
1 01 03 0	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio sindacale	13.492	338.000	9.000	347.000	360.492
	Totale categoria 1^	649.527	4.395.000	-288.000	4.107.000	4.120.492
Cat. 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
1 02 01 0	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	2.750	4.920.000	-395.000	4.525.000	4.527.750
1 02 02 0	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti	608.300	1.948.000	-148.000	1.800.000	1.800.000
1 02 03 0	Indennità, rimborso spese e missioni	0	50.000	-20.000	30.000	30.000
1 02 04 0	Premio di anzianità al personale	0	81.000	0	81.000	81.000
1 02 06 0	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	223.971	2.462.000	-142.000	2.320.000	2.320.000
1 02 07 0	Altri oneri contrattuali	0	175.000	0	175.000	175.000
1 02 08 0	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni e varie amministrazioni	4.426	74.000	0	74.000	78.426
1 02 09 0	Equo indennizzo al personale per la perdita di integrità fisica e infermità contratta per causa di servizio	0	0	0	0	0
1 02 11 0	Compensi per attività urgenti e speciali	0	12.000	-7.000	5.000	5.000
	Totale categoria 2^	839.447	9.722.000	-712.000	9.010.000	9.017.176
1 03 01 0	Cat. 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0	0	0	0	0
	Totale categoria 3^	0	0	0	0	0

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 4 - ONERI PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI						
1 04 01 0	Spese per libri, giornali, CD-Rom e pubblicazioni tecniche, abbonamenti vari	0	30.000	0	30.000	30.000
1 04 02 0	Spese per materiale di consumo acquisto e noleggio materiale tecnico e varie	0	45.000	15.000	60.000	60.000
1 04 03 0	Spese di rappresentanza	0	50.000	0	50.000	50.000
1 04 04 0	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	12.672	100.000	0	100.000	112.672
1 04 05 0	Spese per accertamenti sanitari	30.922	250.000	0	250.000	280.922
1 04 06 0	Servizio prevenzione e protezione (D.L.vo n. 81 del 09/04/2008)	0	40.000	0	40.000	40.000
1 04 08 0	Spese per acquisizione beni e servizi vari	18.106	80.000	0	80.000	98.106
1 04 09 0	Manutenzione locali e impianti sede, servizi di pulizia, vigilanza e reception	38.633	550.000	0	550.000	588.633
1 04 10 0	Spese postali e varie di spedizione	366	100.000	0	100.000	100.366
1 04 11 0	Spese telefoniche e telegrafiche	9.726	130.000	-10.000	120.000	129.726
1 04 12 0	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni	0	60.000	20.000	80.000	80.000
1 04 13 0	Acquisizione temporanea di risorse	0	12.000	4.000	16.000	16.000
1 04 14 0	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto e spese di locomozione	0	30.000	5.000	35.000	35.000
1 04 15 0	Canoni d'acqua sede	0	10.000	0	10.000	10.000
1 04 16 0	Spese per l'energia elettrica, illuminazione e forza motrice sede	9.686	120.000	0	120.000	129.686
1 04 17 0	Spese per riscaldamento	0	40.000	0	40.000	40.000
1 04 18 0	Onorari e compensi consulenze	0	80.000	10.000	90.000	90.000
1 04 19 0	Prestazioni e servizi diversi dall'esterno	0	285.000	65.000	350.000	350.000
1 04 20 0	Premi di assicurazione	0	110.000	0	110.000	110.000
1 04 21 0	Pubblicizzazione attività professionale	0	0	0	0	0
1 04 22 0	Spese per servizi automatizzati	10.747	300.000	0	300.000	310.747
1 04 23 0	Oneri per servizi, riscaldamento e vari per la gestione immobiliare	771	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
1 04 24 0	Manutenzione ed altre spese per gli immobili a carico dell'Ente	22.954	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
1 04 25 0	Spese avvio previdenza integrativa	0	0	0	0	0
1 04 26 0	Manutenzione e riparazione macchine, mobili e attrezz.d'ufficio	672	50.000	-10.000	40.000	40.672
1 04 27 0	Spese gestione mobiliare	0	155.000	0	155.000	155.000
1 04 28 0	Spese e competenze per riscossione contributi	267	1.300.000	500.000	1.800.000	1.800.267
1 04 29 0	Affitto locali uso strumentale	0	0	0	0	0
1 04 30 0	Spese per servizi svolti in forma decentrata	669.005	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000
1 04 37 0	Gestione e manutenzione archivi esterni	0	105.000	-81.000	24.000	24.000
Totale categoria 4 [^]		824.527	8.632.000	518.000	9.150.000	9.281.797

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1 05 01 0	Pensioni	0	504.000.000	-9.000.000	495.000.000	495.000.000
1 05 02 0	Provvidenze straordinarie	0	600.000	100.000	700.000	700.000
1 05 03 0	Indennità maternità professioniste (L.379/90)	0	1.950.000	-250.000	1.700.000	1.700.000
1 05 04 0	Maggiorazione per trattamento pensionistico (art. 6 L. 140/85)	0	70.000	-10.000	60.000	60.000
1 05 05 0	Spese per assistenza sanitaria e LTC	0	6.500.000	-1.500.000	5.000.000	5.000.000
	Totale categoria 5^	0	513.120.000	-10.660.000	502.460.000	502.460.000
Cat. 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI						
1 06 05 0	Trasferimenti passivi diversi	0	0	0	0	0
1 06 06 0	Interventi assistenziali per il personale in servizio, cessato dal servizio e delle loro famiglie	7.608	135.000	0	135.000	142.608
	Totale categoria 6^	7.608	135.000	0	135.000	142.608
Cat. 7 - ONERI FINANZIARI						
1 07 01 0	Interessi passivi e spese accessorie	25.182	20.000	0	20.000	20.000
1 07 02 0	Spese e commissioni bancarie e postali	15	400.000	0	400.000	400.015
1 07 03 0	Interessi passivi su liquidazione pensioni	0	80.000	0	80.000	80.000
1 07 04 0	Interessi passivi su restituzione e trasferimento contributi	0	500.000	0	500.000	500.000
	Totale categoria 7^	25.197	1.000.000	0	1.000.000	1.000.015
Cat. 8 - ONERI TRIBUTARI						
1 08 01 0	Imposte, tasse e tributi vari	65	5.900.000	-400.000	5.500.000	5.500.065
	Totale categoria 8^	65	5.900.000	-400.000	5.500.000	5.500.065
Cat. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1 09 01 0	Restituzione contributi	0	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000
1 09 02 0	Restituzione somme iscritti (art. 3 Reg. att. Statuto)	0	220.000	30.000	250.000	250.000
1 09 03 0	Trasferimenti di contributi (art. 35 Regolamento contribuzione)	0	600.000	100.000	700.000	700.000
1 09 04 0	Restituzione e rimborsi vari	0	10.000	0	10.000	10.000
1 09 05 0	Restituzione somme a locatari	380.181	350.000	-50.000	300.000	300.000
1 09 07 0	Spese per sgravi contributivi	0	250.000	0	250.000	250.000
	Totale categoria 9^	380.181	3.930.000	80.000	4.010.000	4.010.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 10 - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
1 10 01 0	Spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	8.567	980.000	85.000	1.065.000	1.073.567
1 10 02 0	Fondo di riserva	0	4.000.000	-2.000.000	2.000.000	2.000.000
1 10 03 0	Oneri vari e straordinari	0	500.000	1.300.000	1.800.000	1.800.000
1 10 06 0	Contributi e oneri vari per la formazione e la promozione professionale	0	700.000	0	700.000	700.000
1 10 07 0	Promozione e sviluppo previdenza di categoria	0	700.000	100.000	800.000	800.000
	Totale categoria 10^	8.567	6.880.000	-515.000	6.365.000	6.373.567
	TOTALE TITOLO 1°	2.735.119	553.714.000	-11.977.000	541.737.000	541.905.720
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE						
Cat. 11 - ACQUISIZIONE BENI DUREVOLI E OPERE IMMOBILIARI						
2 11 01 0	Acquisto di immobili	0	400.000	0	400.000	400.000
2 11 04 0	Migliorie e ristrutturazioni agli immobili	29.463	750.000	0	750.000	750.000
	Totale categoria 11^	29.463	1.150.000	0	1.150.000	1.150.000
Cat. 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2 12 01 0	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	147.540	350.000	-200.000	150.000	297.540
2 12 02 0	Ripristini, trasformazioni, manutenz. straord. impianti sede	0	90.000	40.000	130.000	130.000
2 12 03 0	Acquisti di automezzi	0	0	0	0	0
2 12 04 0	Manutenzione straordinaria di automezzi	0	0	0	0	0
2 12 05 0	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	17.093	100.000	0	100.000	100.000
2 12 06 0	Acquisto di software	0	200.000	-50.000	150.000	150.000
	Totale categoria 12^	164.633	740.000	-210.000	530.000	677.540
Cat. 13 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2 13 01 0	Acquisto titoli e impieghi a breve termine	0	0	0	0	0
2 13 06 0	Impieghi mobiliari in gestione, partecipazioni e altri investimenti mobiliari	0	30.000.000	35.000.000	65.000.000	65.000.000
	Totale categoria 13^	0	30.000.000	35.000.000	65.000.000	65.000.000
Cat. 14 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2 14 02 0	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0	0	0	0	0
2 14 04 0	Concessione prestiti al personale ed anticipaz.a breve termine	0	300.000	0	300.000	300.000
2 14 05 0	Anticipazioni per affitto locali uso strumentale	0	0	0	0	0
2 14 06 0	Depositi a cauzione e garanzia	0	555.000	-300.000	255.000	255.000
2 14 07 0	Anticipazioni e concessioni di crediti diversi	0	0	0	0	0
2 14 08 0	Mutui ipotecari al personale dipendente	0	0	0	0	0
	Totale categoria 14^	0	855.000	-300.000	555.000	555.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 15 - INDENNITA' ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE						
2 15 01 0	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	0	300.000	0	300.000	300.000
	Totale categoria 15 [^]	0	300.000	0	300.000	300.000
	TOTALE TITOLO 2°	194.096	33.045.000	34.490.000	67.535.000	67.682.540
TITOLO 3° ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI						
Cat. 16 - RIMBORSI DI MUTUI						
3 16 01 0		0	0	0	0	0
	Totale categoria 16 [^]	0	0	0	0	0
Cat. 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI DIVERSE						
3 17 01 0		0	0	0	0	0
	Totale categoria 17 [^]	0	0	0	0	0
Cat. 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI						
3 18 01 0		0	0	0	0	0
	Totale categoria 18 [^]	0	0	0	0	0
Cat. 19 - RESTITUZIONI A GESTIONI AUTONOME						
3 19 01 0		0	0	0	0	0
	Totale categoria 19 [^]	0	0	0	0	0
Cat. 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI						
3 20 01 0	Estinzione debiti diversi	0	200.000.000	0	200.000.000	200.000.000
3 20 02 0	Restituzione depositi cauzionali a inquilini	0	150.000	-30.000	120.000	120.000
3 20 03 0	Restituzione depositi cauzionali a terzi	0	5.000	0	5.000	5.000
	Totale categoria 20 [^]	0	200.155.000	-30.000	200.125.000	200.125.000
	TOTALE TITOLO 3°	0	200.155.000	-30.000	200.125.000	200.125.000
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO						
Cat. 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
4 21 01 0	Ritenute erariali	25.747.907	121.000.000	0	121.000.000	121.000.000
4 21 02 0	Ritenute previdenziali e assistenziali	68.309	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
4 21 03 0	Ritenute diverse	102.083	1.200.000	500.000	1.700.000	1.700.000
4 21 04 0	Somme pagate a favore di terzi	15.701.720	4.500.000	0	4.500.000	2.500.000
4 21 05 0	Somme pagate per conto di terzi	0	85.000	115.000	200.000	200.000
4 21 06 0	Partite in conto sospesi	3.131.665	1.800.000	0	1.800.000	1.000.000
	Totale categoria 21 [^]	44.751.684	129.585.000	615.000	130.200.000	127.400.000
	TOTALE TITOLO 4°	44.751.684	129.585.000	615.000	130.200.000	127.400.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2018
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - SPESE CORRENTI	2.735.119	553.714.000	-11.977.000	541.737.000	541.905.720
	TITOLO 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE	194.096	33.045.000	34.490.000	67.535.000	67.682.540
	TITOLO 3° - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	200.155.000	-30.000	200.125.000	200.125.000
	TITOLO 4° - PARTITE DI GIRO	44.751.684	129.585.000	615.000	130.200.000	127.400.000
	TOTALE DELLE USCITE	47.680.899	916.499.000	23.098.000	939.597.000	937.113.260
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		963.616.342	1.411.349	965.027.691	
	AVANZO DI CASSA PREVISTO					10.174.370
	TOTALE A PAREGGIO	47.680.899	1.880.115.342	24.509.349	1.904.624.691	947.287.630

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1° ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. 1^ - Aliquote contributive	528.938.000	456.175.000
Cat. 2^ - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0
Totale titolo 1°	528.938.000	456.175.000
TITOLO 2° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3^ - Da parte dello Stato	0	0
Cat. 4^ - Da parte delle Regioni	0	0
Cat. 5^ - Da parte dei Comuni e delle Provincie	0	0
Cat. 6^ - Da parte di altri Enti	0	0
Totale titolo 2°	0	0
TITOLO 3° ALTRE ENTRATE		
Cat. 7^ - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	0	0
Cat. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	31.397.225	31.399.257
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	3.860.000	4.003.372
Cat. 10^ - Entrate non classificabili in altre voci	43.906.000	15.709.500
Totale titolo 3°	79.163.225	51.112.129
TOTALE ENTRATE CORRENTI	608.101.225	507.287.129
TITOLO 4° ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
Cat. 11^ - Alienazione di immobili	0	0
Cat. 12^ - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0	598
Cat. 13^ - Realizzo di valori mobiliari	35.000.000	35.000.000
Cat. 14^ - Riscossione di crediti	300.000	805.000
Totale titolo 4°	35.300.000	35.805.598
TITOLO 5° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
Cat. 15^ - Da parte dello Stato	0	0
Cat. 16^ - Da parte delle Regioni	0	0
Cat. 17^ - Da parte dei Comuni e delle Provincie	0	0
Cat. 18^ - Da parte di altri Enti	0	0
Totale titolo 5°	0	0
TITOLO 6° ACCENSIONE DI PRESTITI		
Cat. 19^ - Assunzione di mutui	0	0
Cat. 20^ - Assunzione di altri debiti finanziari	200.155.000	200.155.000
Cat. 21^ - Emissione di obbligazioni	0	0
Totale titolo 6°	200.155.000	200.155.000
TITOLO 7° PARTITE DI GIRO		
Cat. 22^ - Entrate aventi natura di partite di giro	130.200.000	137.400.000
Totale titolo 7°	130.200.000	137.400.000
Totale delle entrate	973.756.225	880.647.727
Avanzo di amministrazione	930.868.466	
Fondo iniziale di cassa		66.639.903
TOTALE GENERALE	1.904.624.691	947.287.630
Risultati differenziali	0	
Disavanzo di competenza previsto	0	
Disavanzo di cassa previsto		0
Totale a pareggio	1.904.624.691	947.287.630

segue QUADRO RIASSUNTIVO

SPESE	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1° SPESE CORRENTI		
Cat. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	4.107.000	4.120.492
Cat. 2^ - Oneri per il personale in servizio	9.010.000	9.017.176
Cat. 3^ - Oneri per il personale in quiescenza	0	0
Cat. 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	9.150.000	9.281.797
Cat. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	502.460.000	502.460.000
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	135.000	142.608
Cat. 7^ - Oneri finanziari	1.000.000	1.000.015
Cat. 8^ - Oneri tributari	5.500.000	5.500.065
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	4.010.000	4.010.000
Cat. 10^ - Spese non classificabili in altre voci	6.365.000	6.373.567
Totale titolo 1°	541.737.000	541.905.720
TOTALE SPESE CORRENTI		
	541.737.000	541.905.720
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE		
Cat. 11^ - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.150.000	1.150.000
Cat. 12^ - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	530.000	677.540
Cat. 13^ - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	65.000.000	65.000.000
Cat. 14^ - Concessione di crediti ed anticipazioni	555.000	555.000
Cat. 15^ - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	300.000	300.000
Totale titolo 2°	67.535.000	67.682.540
TITOLO 3° ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
Cat. 16^ - Rimborso di mutui	0	0
Cat. 17^ - Rimborsi di anticipazioni diverse	0	0
Cat. 18^ - Rimborsi di obbligazioni	0	0
Cat. 19^ - Restituzioni alle gestioni autonome	0	0
Cat. 20^ - Estinzione debiti diversi	200.125.000	200.125.000
Totale titolo 3°	200.125.000	200.125.000
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO		
Cat. 21^ - Spese aventi natura di partite di giro	130.200.000	127.400.000
Totale titolo 4°	130.200.000	127.400.000
Totale delle spese	939.597.000	937.113.260
Disavanzo di amministrazione	0	0
TOTALE GENERALE	939.597.000	937.113.260
Risultati differenziali	0	
Avanzo di competenza previsto	965.027.691	
Avanzo di cassa previsto		10.174.370
Totale a pareggio	1.904.624.691	947.287.630



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2018

**PREVENTIVO
ECONOMICO
2018
AGGIORNATO**

PREVENTIVO ECONOMICO (valori espressi in euro)	Previsioni aggiornate 2018	Previsioni 2018
A GESTIONE PREVIDENZIALE :		
1) Gestione contributi (a+b-c)	531.813.717	538.583.752
a) Entrate contributive	519.743.274	520.393.708
b) Entrate per sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi	40.915.740	36.342.044
c) Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi	28.845.297	18.152.000
2) Gestione prestazioni (a+b-c)	499.057.885	511.602.000
a) Spese per prestazioni istituzionali	501.140.317	513.660.000
b) Interessi passivi sulle prestazioni	80.000	80.000
c) Recuperi di prestazioni e relativi interessi	2.162.432	2.138.000
Risultato lordo gestione previdenziale (1-2)	32.755.832	26.981.752
B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI :		
3) Gestione immobiliare (a-b-c)	1.583.346	2.084.041
a) Redditi e proventi degli immobili	9.618.000	10.206.000
b) Costi diretti di gestione	6.008.640	6.110.250
c) Ammortamenti e accantonamenti di gestione	2.026.014	2.011.709
4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari (a-b)	22.806.212	17.853.000
a) Redditi e proventi su valori mobiliari e crediti finanziari	22.967.099	18.008.000
b) Costi diretti, perdite di gestione e accantonamenti	160.887	155.000
Risultato lordo gestione degli impieghi patrimoniali (3+4)	24.389.558	19.937.041
C COSTI DI AMMINISTRAZIONE :		
5) Spese per gli Organi dell'Ente (a+b)	4.107.000	4.395.000
a) <i>Indennità di carica, gettoni e rimborsi</i>	3.344.526	3.550.827
b) <i>Oneri previdenziali e fiscali</i>	762.474	844.173
6) Costi del personale (a+b)	8.908.295	9.897.000
a) <i>Oneri per il personale in servizio</i>	8.873.295	9.857.000
b) <i>Trattamento di fine rapporto e altri accantonamenti</i>	35.000	40.000
7) Acquisto di beni di consumo, servizi e oneri diversi	11.888.405	12.932.975
8) Ammortamento beni strumentali e accantonamenti diversi	904.662	1.010.662
Totale costi di amministrazione (5+6+7+8)	25.808.362	28.235.637
RISULTATO OPERATIVO (A + B - C)	31.337.028	18.683.156
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI (9-10)	-389.000	-390.000
9) Interessi attivi sui conti correnti e altri proventi finanziari	32.000	35.000
10) Oneri finanziari diversi	421.000	425.000
E RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE (11-12)	0	0
11) Rivalutazioni	0	0
12) Svalutazioni	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E)	30.948.028	18.293.156
13) Imposte sui redditi imponibili	2.710.000	2.900.000
14) RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	28.238.028	15.393.156



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2018

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
ALLA VARIAZIONE BILANCIO
DI PREVISIONE
2018**

L'aggiornamento del bilancio di previsione 2018 è stato stilato sulla base sia delle risultanze contabili dei primi nove mesi dell'anno sia degli elementi nel frattempo acquisiti riguardanti l'attività amministrativa della Cassa.

E' redatto ai sensi dell'art. 9 del Regolamento di amministrazione e contabilità e del Codice Civile che recepisce le disposizioni del D.Lgs. n.139/2015 e si articola nel preventivo finanziario (di competenza e di cassa) e nel preventivo economico.

In particolare lo schema di preventivo economico è quello di cui all'allegato "B" del Regolamento di Amministrazione e contabilità opportunamente modificato secondo le nuove prescrizioni dei principi contabili emanati dall' OIC in materia di schemi contabili che espungono dal conto economico la gestione straordinaria.

I dati del rendiconto finanziario e del preventivo economico con i corrispondenti valori aggiornati dell'esercizio precedente sono espressi in euro.

Il contesto in cui vivono e operano le Casse professionali continua a caratterizzarsi per dinamicità ed evoluzione che congiuntamente ad altre variabili macroeconomiche impattano sulla attività produttiva della categoria.

Dopo un lungo periodo di crisi cominciano a consolidarsi messaggi di fiducia e gli indicatori di produttività confermano in maniera più decisa l'avvio della ripresa.

Le Casse professionali – in virtù dell'inclusione delle stesse nell'elenco ISTAT – sono destinatarie di una serie di adempimenti e misure di contenimento della spesa.

A decorrere dall'anno 2014, in applicazione dell'art. 1 comma 417 L. 147/2013 è data la possibilità di assolvere alla normativa vigente in materia di contenimento della spesa, versando a favore del bilancio dello Stato un importo pari al 15% della spesa sostenuta per i consumi intermedi nell'anno 2010.

A seguito all'ordinanza del Consiglio di Stato 2756/2015, che ha rivisto la pronuncia del Tar Lazio 6103/2013 su ricorso della Cassa di previdenza dei Dottori Commercialisti, la Corte Costituzionale con la sentenza n. 7/2017 ha dichiarato illegittimo il riversamento di denaro allo Stato da parte delle Casse di previdenza private per effetto della Spending review ex art. 8 c. 3 del D.L. 95/12.

La dichiarazione di incostituzionalità del predetto disposto normativo non produce effetti automatici sui versamenti forfettari effettuati ex art. 1 comma 417 L. 147/2013, tuttavia le medesime ragioni giuridiche poste a fondamento della recente decisione del giudice costituzionale dovrebbero valere anche per la norma successiva.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 febbraio 2017 ha deliberato di non effettuare ulteriori riversamenti procedendo tuttavia alla realizzazione dei previsti tagli di spesa nonché ad accantonamenti a fondo rischi delle predette somme.

Inoltre ha proposto azione in sede giudiziale, al fine di accertare la legittimità dell'obbligo di versamento della percentuale di risparmio di cui al predetto articolo, nonché di recuperare le somme già versate a tale titolo: in data 15 giugno 2017 la Cassa Geometr ha notificato al tribunale civile di Roma la citazione per i riversamenti ex art. 8 comma 3 e ex art. 1 comma 417 L. 147/2013.

All'esito dell'udienza del 30 gennaio 2018, il giudizio è stata rinviato all'11 dicembre 2019 per la trattazione e la precisazione delle conclusioni.

Con nota del 12 settembre 2018 i Dicasteri vigilanti hanno raccomandato alla Cassa di effettuare il versamento delle predette somme atteso che l'adesione alla facoltà prevista dall'art. 1. c 417 della L. 147/2013 comporta l'obbligo del versamento.

Nelle more della definizione del giudizio pendente, il Consiglio di Amministrazione del 18 ottobre 2018, in un'ottica esclusiva di leale collaborazione con le autorità di vigilanza, ma senza alcuna volontà di prestare acquiescenza e, quindi, con riserva espressa di ripetizione, ha deliberato di accogliere le richieste ministeriali, procedendo al versamento delle somme per il biennio 2017-2018, in precedenza accantonate.

Si rappresenta inoltre che a seguito della visita ispettiva disposta dal MEF nell'esercizio 2015 compiuta da due Dirigenti dei Servizi Ispettivi di Finanza pubblica, è stato eccepito – tra l'altro – il parziale adempimento dell'obbligo di versamento delle riduzioni dei consumi intermedi a causa della mancata inclusione di alcune voci.

La Cassa Geometri – non condividendo il ricalcolo effettuato sui consumi intermedi in quanto trattasi di voci escluse dal computo in aderenza alle prescrizioni di cui alla circolare del MEF n. 31/2012 – ha già provveduto ad accantonare le presunte maggiori somme a tutto il 31 dicembre 2017.

Ad integrazione, nel presente elaborato contabile si è accantonata la somma di euro 599.444, quale presunto importo da versare per l'anno 2018. Tale somma rappresenta il 15% della maggiore base imponibile dei consumi intermedi ricalcolata dal MEF per 3.996 mila euro.

Si rammenta che l'art.1, comma 183 della legge di bilancio 2018 prevede che a decorrere dall'anno 2020 non si applichino agli enti previdenziali privatizzati le norme di misure di contenimento previste per gli enti inseriti nell'elenco ISTAT.

Anche per l'anno 2018 sono stati applicati:

- il divieto di erogare trattamenti economici in sostituzione della fruizione delle ferie di cui al comma 8 dell'art. 5 D.L. 95/12 convertito in L. 135/2012;
- la previsione normativa dell'art. 5 comma 7 del D.L. 95/12 convertito in L. 135/2012 che dispone l'erogazione di buoni pasto per un valore nominale non superiore a 7 euro.

Sono inoltre previsti anche per l'anno 2018 gli ulteriori adempimenti imposti in virtù dell'inclusione nell'elenco ISTAT:

- a) l'obbligo di comunicazione dei debiti certi, liquidi ed esigibili sancito dall'art. 7 del D.L. 35/2013 è stato esteso, a soli fini ricognitivi (circolare RGS n. 30/2013) alle amministrazioni incluse nell'elenco ISTAT. Il D.L. 66/2014 art. 27 ha aggiunto ulteriori obblighi di comunicazione sulla piattaforma elettronica istituita dalla RGS per la comunicazione dei debiti della P.A;
- b) la predisposizione del budget economico annuale, del budget pluriennale e del piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ex DM 27 marzo 2013 che costituiscono allegati a questo aggiornamento. Come noto il predetto decreto dà attuazione a quanto previsto dal D. Lgs. 91/2011 in materia di adeguamento e armonizzazione dei sistemi contabili delle Amministrazioni pubbliche che rinvia a una serie di disposizioni attuative al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione e rendicontazione e controllo;

- c) in applicazione dell'art. 60 D. Lgs 165/2001 in capo alle amministrazioni incluse nell'elenco ISTAT – a decorrere dal 1° gennaio 2014 – vi è l'onere di presentare alla Corte dei Conti e alla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento della funzione pubblica delle amministrazioni statali – il conto annuale delle spese sostenute per il personale;
- d) l'applicazione dello Split Payment in conformità alle disposizioni di cui all'art 1 del DL 50/2017. Recentemente l'art. 11 del D.L. 87/2018 (c.d. Decreto Dignità), modificando l'art. 17-ter del D.P.R. 633/1972 ha escluso l'applicazione dello Split Payment per le prestazioni di servizi rese alle Pubbliche Amministrazioni definite dall'art. 1, comma 2, della L. 196/2009 i cui compensi sono assoggettati a ritenute alla fonte a titolo di imposta o a titolo di acconto. A partire dal 15 luglio 2018 la Cassa ha provveduto a corrispondere l'importo delle fatture ai professionisti includendo anche l'IVA.

Ulteriori adempimenti che le Casse professionali hanno dovuto ottemperare conseguono all'inclusione avvenuta con determinazione n. 1134/2017 dell'ANAC tra gli enti di cui all'art. 2 bis c. 3 del d.lgs. n. 33/13 come modificato dal d.lgs. n. 97/16; tali adempimenti si sostanziano da un lato nella pubblicazione di una serie considerevole di documenti, informazioni e dall'altro nello svolgimento delle attività necessarie per assicurare nell'Ente l'esercizio del diritto di accesso civico semplice e generalizzato.

Inoltre in ottemperanza a quanto stabilito dall'art. 21 c.6 del d.lgs. 50/2016 recante il Codice dei contratti pubblici ha adottato il programma biennale 2019-2020 con le previsioni di acquisto di beni e servizi di importo unitario stimato superiore ai 40 mila euro pubblicato sui siti indicati dalla normativa vigente.

A partire dal 25 maggio 2018 è stata data attuazione al Regolamento generale per la protezione dei dati personali n. 2016/679 (General Data Protection Regulation o GDPR), la normativa di riforma della legislazione europea in materia di protezione dei dati.

Per quanto attiene invece ad aspetti gestionali, si rappresenta che a far tempo dal 30 giugno 2018 si è avuta l'internalizzazione della gestione immobiliare affidata in precedenza ad Agire Srl (già Groma Srl). Tale operazione ha comportato una riorganizzazione funzionale e procedurale delle attività in precedenza svolte dalla società partecipata.

Inoltre, con riferimento alla tematica - rappresentata nei documenti contabili dei precedenti esercizi del credito per le spese di start up del Fondo Futura nel periodo 29 gennaio – 14 maggio 2015 pari a circa 31 mila euro per le quali la Cassa ha evidenziato una responsabilità in capo alla struttura, si dà conto che in data 21 giugno 2018 è stata incassata la suddetta somma a fronte dell'attivazione dell'assicurazione che copre la responsabilità del funzionario preposto che ha causato il danno, per cui l'Ente è stato ristorato da ogni somma anticipata.

Le stime aggiornate del preventivo finanziario evidenziano in termini di competenza entrate per complessivi 973,8 milioni di euro e spese per complessivi 939,6 milioni di euro con un'eccedenza delle entrate sulle uscite 34,2 milioni di euro costituita da un'eccedenza delle entrate correnti sulle spese correnti di 66,4 milioni e da un'eccedenza delle spese in conto capitale sulle entrate di 32,2 milioni di euro come evidenziato nel prospetto che segue.

MOVIMENTO FINANZIARIO DI COMPETENZA 2018 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni aggiornate	Previsioni iniziali e successive variazioni	Variazioni
Movimento di parte corrente	66.364	40.137	26.227
Entrate (titt. 1 e 3)	608.101	593.851	14.250
Spese (tit. 1)	541.737	553.714	-11.977
Movimento in conto capitale	-32.205	19.755	-51.960
Realizzi e entrate per partite varie (titt. 4 e 6)	235.455	252.955	-17.500
Impieghi e spese per partite varie (titt. 2 e 3)	267.660	233.200	34.460
Movimento per partite di giro	0	0	0
Entrate (tit. 7)	130.200	129.585	615
Spese (tit. 4)	130.200	129.585	615
Movimento complessivo	34.159	59.892	-25.733
Entrate complessive	973.756	976.391	-2.635
Spese complessive	939.597	916.499	23.098

Il movimento di parte corrente presenta un incremento 26,2 milioni di euro rispetto alle previsioni originarie: tale importo scaturisce da maggiori entrate per 14,2 milioni e minori spese per 12 milioni.

La variazione in aumento delle entrate di parte corrente riguarda prevalentemente le entrate contributive e le entrate per redditi e proventi patrimoniali.

Con specifico riferimento alle entrate contributive la variazione complessiva è costituita da variazioni di segno opposto. In particolare la variazione in diminuzione è conseguente alle stime aggiornate delle dinamiche reddituali e della movimentazione della platea degli iscritti mentre si registra un aumento delle poste iscritte a ruolo comprensive anche della attività di "verifica finanza" (anno d'imposta 2015) che – come noto – si sostanzia nel controllo incrociato tra le dichiarazioni fiscali prodotte dai geometri e le dichiarazioni degli stessi ai fini previdenziali per il medesimo periodo.

Per quanto attiene alle entrate per proventi patrimoniali si registra, in particolare, da un lato una flessione seppur contenuta di 0,3 milioni per il venir meno della dismissione diretta di alcuni stabili ipotizzata in sede di previsione originaria e dall'altra l'aumento degli utili da partecipazioni societarie pari a circa 1 milione e l'aumento per i proventi dai fondi di investimento per 4 milioni di euro, aumento connesso con i proventi erogati dal comparto GD2 (17 milioni) e dal Terzo Fondo F2i (4 milioni).

La variazione in diminuzione delle spese correnti è costituita da una sommatoria algebrica tra cui si evidenziano in particolare:

- la diminuzione delle spese per prestazioni istituzionali per complessivi 10,7 milioni, riguardante principalmente le erogazioni pensionistiche, come meglio illustrato in prosieguo nella presente relazione ;
- la diminuzione delle spese per il personale per il venir meno del rinnovo della contrattazione originariamente previsto e la minore consistenza del numero delle risorse;
- l'incremento delle spese per l'acquisizione di beni e servizi (0,5 milioni) che scaturisce da variazioni di segno opposto a seguito di una riconsiderazione degli importi alla luce delle esigenze effettive di spesa.

Le movimentazioni in conto capitale sono essenzialmente riconducibili a minori realizzati da disinvestimenti mobiliari e a maggiori investimenti a medio lungo termine.

Per effetto della prevista gestione finanziaria l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018 dovrebbe attestarsi a complessivi 965 milioni.

Quanto ai movimenti di cassa, si riporta nel prospetto che segue una sintesi del relativo andamento previsto per l'esercizio 2018, con evidenziazione degli investimenti patrimoniali ipotizzati.

MOVIMENTO FINANZIARIO DI CASSA 2018 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni aggiornate	Previsioni iniziali	Variazioni
A) Disponibilità conto di tesoreria al 1° gennaio	66.640	35.008	31.632
B) Movimenti di cassa al netto degli investimenti e disinvestimenti patrimoniali e degli impieghi finanziari a breve termine	-25.316	-52.098	26.782
- Riscossioni dell'esercizio	645.647	633.251	12.396
- Pagamenti dell'esercizio	670.963	685.349	-14.386
C) Movimenti di cassa relativi agli impieghi finanziari a breve termine	0	0	0
- Riscossioni dell'esercizio	200.000	200.000	0
- Pagamenti dell'esercizio	200.000	200.000	0
D) Disponibilità complessive di gestione (A+B+C)	41.324	-17.090	58.414
E) Disinvestimenti patrimoniali	35.000	52.600	-17.600
- Disinvestimenti immobiliari	0	2.600	-2.600
- Disinvestimenti mobiliari a medio e lungo termine	35.000	50.000	-15.000
F) Investimenti patrimoniali	66.150	32.100	34.050
- Impieghi immobiliari	1.150	2.100	-950
- Impieghi mobiliari a medio e lungo termine	65.000	30.000	35.000
G) Impieghi patrimoniali netti (F-E)	31.150	-20.500	51.650
- Impieghi immobiliari	1.150	-500	1.650
- Impieghi mobiliari a medio e lungo termine	30.000	-20.000	50.000
Disponibilità conto di tesoreria al 31 dicembre (D-G)	10.174	3.410	6.764

I previsti movimenti di cassa, al netto degli investimenti e disinvestimenti patrimoniali e degli impieghi finanziari a breve termine, evidenziano un'eccedenza dei pagamenti sulle riscossioni dell'esercizio pari a 25,3 milioni. Considerando le disponibilità iniziali ed il saldo delle operazioni a breve termine, si determina un'eccedenza di liquidità complessivo di 41,3 milioni al quale vanno sommati algebricamente i realizzi derivanti dai disinvestimenti patrimoniali (35 milioni). La disponibilità così ottenuta (76,3 milioni) trova esito per complessivi 66,1 milioni nei preventivati investimenti mobiliari ed immobiliari dell'anno; i rimanenti 10,2 milioni costituiscono le giacenze liquide finali.

Sotto l'aspetto economico le previsioni in esame, elaborate secondo lo schema previsto dal vigente Regolamento di amministrazione e contabilità e dalle disposizioni del Codice Civile evidenziano un risultato netto 28,2 milioni di euro.

Come richiesto dai Ministeri Vigilanti con nota prot.n. 2567 del 5 marzo 2018, a seguire un prospetto di riconciliazione tra il preventivo economico redatto secondo la precedente riclassifica comprensiva della gestione straordinaria e il preventivo economico redatto in conformità allo schema ex D.lgs 139/2015.

Tale prospetto consente anche la riconciliazione con le partite straordinarie contenute nel preventivo economico ex DM 27 marzo 2013 (allegato pag. 32) che riporta anch'esso proventi per 559 mila euro e oneri per 4.327 mila euro al netto dell'importo di 791 mila euro versato ex art 1. c 417 e allocato nella voce B 14 a) "*oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica*"; la sommatoria dei predetti importi pari a 5.118 mila euro si riconcilia con gli oneri straordinari del prospetto sottostante.

PREVENTIVO ECONOMICO (Riallocazione proventi e oneri straordinari esercizio 2018)	Previsioni 2018	Proventi straordinari	Oneri straordinari	Previsioni 2018 (nuovi OIC)
A GESTIONE PREVIDENZIALE :				
1) Gestione contributi (a+b-c)	531.813.717	0	0	531.813.717
a) Entrate contributive	519.743.274			519.743.274
b) Entrate per sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi	40.915.740			40.915.740
c) Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi	28.845.297			28.845.297
2) Gestione prestazioni (a+b-c)	499.057.885	0	0	499.057.885
a) Spese per prestazioni istituzionali	501.140.317			501.140.317
b) Interessi passivi sulle prestazioni	80.000			80.000
c) Recuperi di prestazioni e relativi interessi	2.162.432			2.162.432
Risultato lordo gestione previdenziale (1-2)	32.755.832	0	0	32.755.832
B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI :				
3) Gestione immobiliare (a-b-c)	1.365.346	218.000	0	1.583.346
a) Redditi e proventi degli immobili	9.400.000	218.000		9.618.000
b) Costi diretti di gestione	6.008.640			6.008.640
c) Ammortamenti e accantonamenti di gestione	2.026.014			2.026.014
4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari (a-b)	22.804.338	1.874	0	22.806.212
a) Redditi e proventi su valori mobiliari e crediti finanziari	22.965.225	1.874		22.967.099
b) Costi diretti , perdite di gestione e accantonamenti	160.887			160.887
Risultato lordo gestione degli impieghi patrimoniali (3+4)	24.169.684	219.874	0	24.389.558
C COSTI DI AMMINISTRAZIONE :				
5) Spese per gli Organi dell'Ente (a+b)	4.107.000	0	0	4.107.000
a) <i>Indennità di carica, gettoni e rimborsi</i>	<i>3.344.526</i>			<i>3.344.526</i>
b) <i>Oneri previdenziali e fiscali</i>	<i>762.474</i>			<i>762.474</i>
6) Costi del personale (a+b)	8.908.295	0	0	8.908.295
a) <i>Oneri per il personale in servizio</i>	<i>8.873.295</i>			<i>8.873.295</i>
b) <i>Trattamento di fine rapporto e altri accantonamenti</i>	<i>35.000</i>			<i>35.000</i>
7) Acquisto di beni di consumo, servizi e oneri diversi	7.109.143	-338.929	5.118.191	11.888.405
8) Ammortamento beni strumentali, e accantonamenti diversi	904.662			904.662
Totale costi di amministrazione (5+6+7+8)	21.029.100	-338.929	5.118.191	25.808.362
RISULTATO OPERATIVO (A + B - C)	35.896.416	558.803	-5.118.191	31.337.028
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI (9-10)	-389.000	0	0	-389.000
9) Interessi attivi sui conti correnti e altri proventi finanziari	32.000			32.000
10) Oneri finanziari diversi	421.000			421.000
E RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE (11-12)	0	0	0	0
11) Rivalutazioni	0			0
12) Svalutazioni	0			0
F PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (13-14)	-4.559.388	-558.803	5.118.191	0
13) Entrate e proventi diversi	558.803	-558.803		0
14) Spese e oneri diversi	5.118.191		-5.118.191	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E+F)	30.948.028	0	0	30.948.028
15) Imposte sui redditi imponibili	2.710.000			2.710.000
16) RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	28.238.028	0	0	28.238.028

Per quanto riguarda la gestione immobiliare, le partite straordinarie riclassificate in tale sezione sono costituite essenzialmente dalle somme rinvenienti dalla regolarizzazione delle anticipazioni corrisposte a suo tempo ad Agire Srl (già Groma srl) nell'esercizio della sua funzione di amministratore del patrimonio immobiliare della Cassa Geometri, funzione venuta meno a decorrere dal 30 giugno 2018.

Per quanto concerne invece i "Costi di amministrazione" la riclassifica riguarda essenzialmente contributi e oneri vari per la formazione e la promozione professionale, gli oneri per la promozione e sviluppo previdenza di categoria e gli oneri iscritti nel fondo di riserva per spese impreviste.

A seguire uno schema comparato tra i dati previsionali aggiornati e quelli originari riclassificati

(IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni 2018 aggiornate	Previsioni 2018	Variazioni
<i>Gestione contributi</i>	531.814	538.584	-6.770
<i>Gestione prestazioni</i>	499.058	511.602	-12.544
Risultato lordo della gestione previdenziale	32.756	26.982	5.774
<i>Redditi e proventi degli immobili</i>	9.618	10.206	-588
<i>Costi diretti di gestione e ammortamenti</i>	8.035	8.122	-87
Risultato lordo della gestione immobiliare	1.583	2.084	-501
<i>Redditi e proventi gestione mobiliare e finanziaria</i>	22.967	18.008	4.959
<i>Costi diretti e perdite di gestione</i>	161	155	6
Risultato lordo della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari	22.806	17.853	4.953
Costi di amministrazione	25.808	28.236	-2.428
Risultato operativo	31.337	18.683	12.654
Saldo proventi e oneri finanziari	-389	-390	1
Saldo rettifiche di valori di attività finanziarie	-	-	0
Imposte sui redditi	-2.710	-2.900	190
Risultato netto dell'esercizio	28.238	15.393	12.845

Il risultato lordo della gestione previdenziale è determinato dalle entrate di natura contributiva di pertinenza economica dell'esercizio valutate in complessivi 531,8 milioni (comprehensive delle sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi e al netto dei relativi rimborsi e delle rettifiche) da cui vanno dedotte le spese per prestazioni (al netto dei relativi recuperi), ammontanti a complessivi 499 milioni. Con riferimento alle previsioni originarie si prevede un risultato lordo della gestione previdenziale in aumento di circa 5,8 milioni per effetto combinato del minore importo della gestione contributi (6,7 milioni) e del minore onere stimato della gestione prestazioni (12,5 milioni).

Con particolare riferimento alle entrate della gestione contributiva, sono nel complesso sostanzialmente allineate alle previsioni originarie sebbene le singole componenti risentono di variazioni sostanzialmente compensative per effetto degli accertamenti di anni pregressi iscritti a ruolo e delle stime aggiornate dei tributi di competenza 2018, che recepiscono dinamiche reddituali e movimentazione della platea.

A seguire un prospetto che dà evidenza delle variazioni:

(Importi in migliaia di euro)	Previsioni aggiornate 2018	Previsioni 2018	Differenze
Contributi obbligatori iscritti previdenza :			
<i>Contributi soggettivi minimi</i>	264.901	270.000	-5.099
<i>Contributi integrativi minimi</i>	129.951	131.500	-1.549
<i>Autoliquidazioni contributi soggettivi</i>	67.500	68.800	-1.300
<i>Autoliquidazione contributi integrativi</i>	42.100	39.500	2.600
Totale	504.452	509.800	-5.348
Altri contributi :			
<i>Recupero contributi evasi e relativi interessi</i>	10.253	5.530	4.723
<i>Contributi per maternità</i>	1.038	1.064	-26
<i>Ricongiunzioni, riserve matematiche e altre entrate di natura contributiva</i>	4.000	4.000	0
Totale	15.291	10.594	4.697
Totale entrate contributive	519.743	520.394	-651

Si rileva una flessione del gettito dei minimi conseguente al minor numero di iscritti rispetto alle ipotesi originarie.

Per quanto attiene alle autoliquidazioni il gettito è sostanzialmente stabile in quanto l'effetto derivante dalla flessione della platea è mitigato dall'incremento dei redditi e volumi di affari, così come si desume dalle prime risultanze degli incassi dell'anno.

Con riferimento alle spese per prestazioni istituzionali il prospetto seguente dà evidenza delle variazioni intercorse:

(Importi in migliaia di euro)	Previsioni agg 2018	Previsioni 2018	Differenze
Pensioni	493.160	504.000	-10.840
Provvidenze straordinarie	1.220	1.140	80
Indennità maternità professioniste	1.700	1.950	-250
Maggiorazione pensioni art. 6 Legge 140/1985	60	70	-10
Spese per l'assistenza sanitaria e LTC	5.000	6.500	-1.500
Totale spese per prestazioni istituzionali	501.140	513.660	-12.520

La categoria presenta una flessione di circa 12,5 milioni che è essenzialmente da ricondurre ai minori oneri per prestazioni pensionistiche; infatti in sede di previsione originaria si è ipotizzata in via prudenziale una maggiore incidenza delle anzianità anticipate che, sebbene siano assoggettate a penalizzazione – in conseguenza della crisi – vengono richieste anche prima del perfezionamento del requisito dei 40 anni.

Per la flessione relativa alla spesa per l'assistenza sanitaria, essa consegue all'attivazione della nuova polizza di assistenza sanitaria integrativa che incorpora – a costi ridotti- anche la tutela in casi di non autosufficienza del geometra.

La stima della voce "Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi" risente della svalutazione dei crediti contributivi quantificata facendo un'analisi stratificata dei crediti iscritti a ruolo che tiene conto non solo dell'anzianità del credito ma anche della posizione giuridica dell'iscritto debitore, che rileva ai fini del perfezionamento del diritto alla pensione.

Il rapporto tra i contributi complessivi (al netto delle contribuzioni di maternità) pari a 518,7 milioni e la spesa complessiva per pensioni pari a 493,2 milioni, si attesta all'unità (1,052).

Le entrate della gestione degli impieghi patrimoniali sono stimate in complessivi 24,4 milioni di cui 1,6 relativi alla gestione immobiliare e 22,8 relativa alla gestione mobiliare.

	Previsioni agg 2018	Previsioni 2018	Differenze
Affitti di immobili	8.400	8.800	-400
Rimborsi spese da locatari	1.218	1.106	112
Utili da alienazione immobili	0	300	-300
Totale redditi immobiliari	9.618	10.206	-588
Costi diretti della gestione immobiliare	8.035	8.122	-87
Risultato lordo gestione immobiliare	1.583	2.084	-501
Proventi da fondi di investimento e altri investimenti	22.959	18.000	4.959
Proventi da impieghi mobiliari a breve termine	0	0	0
Interessi e proventi su impieghi finanziari diversi	8	8	0
Totale redditi e proventi mobiliari	22.967	18.008	4.959
Oneri diversi di gestione e accantonamenti	161	155	6
Risultato lordo gestione mobiliare	22.806	17.853	4.953

Le risultanze positive della gestione immobiliare sono costituite da affitti e recuperi di oneri a carico degli inquilini (complessivi 9,6 milioni). Per quanto attiene agli oneri diretti di gestione (comprensivi di IMU e TASI) e gli ammortamenti il loro ammontare è stimato in 8 milioni.

Rispetto alle previsioni originarie si registra una flessione delle entrate a titolo di locazione e il venir meno di una plusvalenza ipotizzata per effetto della vendita diretta di alcuni stabili (iscritta nella gestione immobiliare ex riclassifica D. Lgs. n. 139/2015).

Il risultato della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari è costituito da redditi e proventi per complessivi 22,9 milioni e da costi diretti per 0,2 milioni di euro.

I proventi sono comprensivi di distribuzione di dividendi dal Fondo GD2 per 17 milioni netti, da utili su partecipazioni per 0,9 milioni e da proventi distribuiti da Terzo Fondo F2i per 4 milioni di euro.

I costi di amministrazione sono stimati in complessivi 25,8 milioni (28,2 in sede di previsione originaria) e sono comprensivi di Irap ed ammortamento dei beni strumentali e oneri vari e straordinari. Tale voce è comprensiva anche del fondo di riserva la cui dotazione pari a 2 milioni è stata ridotta rispetto alle previsioni originarie (4 milioni) ed influirà sul risultato di esercizio in relazione al suo effettivo utilizzo.

La somma algebrica della gestione previdenziale, della gestione degli impieghi patrimoniali e dei costi di amministrazione determina un risultato operativo di 31,3 milioni; considerati i proventi e gli oneri finanziari, le rettifiche di valore delle attività finanziarie e le imposte sui redditi imponibili (pari nel complesso a 3,1 milioni), si perviene al citato risultato netto di 28,2 milioni.

Per effetto della prevista gestione economica, il patrimonio netto della Cassa verrebbe ad attestarsi, a fine anno, a complessivi 2.351,4 milioni di euro.

In allegato al presente elaborato vi sono i documenti contabili redatti sulla base dei criteri stabiliti dal D.M. 27 marzo 2013, dalle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 35/13 e 13/15 e delle note ministeriali dell'8 novembre 2013 e del 22 ottobre 2014.

Essi sono costituiti da:

- Preventivo economico aggiornato 2018 riclassificato in base allo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale 2018-2019-2020 redatto in base allo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ai sensi dell'art 4 lettera d) del D.M. 27 marzo 2013.

Considerato quanto esposto, si sottopone alla prescritta approvazione il presente provvedimento di variazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2018.

per il CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
IL PRESIDENTE
(Geom. Diego Buono)



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2018

RICLASSIFICAZIONE DM 27 MARZO 2013

BUDGET ECONOMICO ANNUALE (Schema Allegato 1 DM 27 marzo 2013)				
	Anno 2018 aggiornamento		Anno 2018 previsione	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		520.333.274		521.061.708
a) Contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	590.000		668.000	
c.1) contributi dallo Stato	590.000		668.000	
c.2) contributi da Regioni				
c.3) contributi da altri enti pubblici				
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	519.743.274		520.393.708	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi				
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) incremento di immobili per lavori interni				
5) altri ricavi e proventi		51.888.172		47.718.044
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	51.888.172		47.718.044	
Totale valore della produzione (A)		572.221.446		568.779.752
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		90.000		75.000
7) per servizi		512.216.461		524.182.280
a) erogazione di servizi istituzionali	501.220.317		513.740.000	
b) acquisizione di servizi	5.369.144		4.690.280	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	1.520.000		1.357.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	4.107.000		4.395.000	
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale		8.908.295		9.897.000
a) salari e stipendi	6.325.000		6.868.000	
b) oneri sociali	2.320.000		2.462.000	
c) trattamento di fine rapporto	35.000		40.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	228.295		527.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		28.930.675		19.822.370
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	280.000		330.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.650.675		2.692.370	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità				
d) liquide	26.000.000		16.800.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti		0		1.390.696
14) oneri diversi di gestione		9.775.189		7.572.250
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	791.252			
b) altri oneri diversi di gestione	8.983.937		7.572.250	
Totale costi (B)		559.920.620		562.939.596
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		12.300.826		5.840.156
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		957.225		
a) da imprese controllate e collegate				
b) da altre partecipazioni	957.225			
16) altri proventi finanziari		22.040.000		18.043.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	22.008.000		18.008.000	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0			
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	32.000		35.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		581.887		580.000
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	581.887		580.000	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 + - 17bis)		22.415.338		17.463.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n. 5)		558.803		900.000
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		4.326.939		5.910.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-3.768.136		-5.010.000
Risultato prima delle imposte		30.948.028		18.293.156
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.710.000		2.900.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		28.238.028		15.393.156

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE (Schema Allegato 1 DM 27 marzo 2013)						
	Anno 2018 aggiornamento		Anno 2019		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		520.333.274		517.690.204		524.952.000
a) Contributo ordinario dello Stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0		0	
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio	590.000		590.000		590.000	
c.1) contributi dallo Stato	590.000		590.000		590.000	
c.2) contributi da Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici						
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	519.743.274		517.100.204		524.362.000	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi						
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) incremento di immobili per lavori interni						
5) altri ricavi e proventi		51.888.172		51.813.292		49.560.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	51.888.172		51.813.292		49.560.000	
Totale valore della produzione (A)		572.221.446		569.503.496		574.512.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		90.000		80.000		80.800
7) per servizi		512.216.461		524.394.000		529.499.710
a) erogazione di servizi istituzionali	501.220.317		513.198.000		518.198.000	
b) acquisizione di servizi	5.369.144		5.495.000		5.543.700	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	1.520.000		1.540.000		1.555.400	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	4.107.000		4.161.000		4.202.610	
8) per godimento beni di terzi						
9) per il personale		8.908.295		9.452.000		9.452.000
a) salari e stipendi	6.325.000		6.525.000		6.525.000	
b) oneri sociali	2.320.000		2.399.000		2.399.000	
c) trattamento di fine rapporto	35.000		35.000		35.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	228.295		493.000		493.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		28.930.675		19.633.137		21.329.903
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	280.000		310.000		310.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.650.675		2.323.137		2.019.903	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	26.000.000		17.000.000		19.000.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		9.775.189		7.726.946		5.783.240
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	791.252		791.252			
b) altri oneri diversi di gestione	8.983.937		6.935.694		5.783.240	
Totale costi (B)		559.920.620		561.286.083		566.145.653
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		12.300.826		8.217.413		8.366.347
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		957.225		0		0
a) da imprese controllate e collegate						
b) da altre partecipazioni	957.225					
16) altri proventi finanziari		22.040.000		18.038.000		17.030.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	22.008.000		18.008.000		17.000.000	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	32.000		30.000		30.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		581.887		585.000		585.000
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	581.887		585.000		585.000	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 +- 17bis)		22.415.338		17.453.000		16.445.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0		0		0
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
Totale delle rettifiche di valore (18 - 19)		0		0		0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n. 5)		558.803		16.225.088		11.420.084
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono ascrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi		4.326.939		6.318.191		1.718.748
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-3.768.136		9.906.897		9.701.336
Risultato prima delle imposte		30.948.028		35.577.310		34.512.683
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.710.000		2.000.000		1.500.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		28.238.028		33.577.310		33.012.683

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (art. 2, comma 4, lettera d del DM 27 marzo 2013)	
Centro di responsabilità	25. POLITICHE PREVIDENZIALI
PROGRAMMA	3. PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Obiettivo	NON GRAVARE SUL BILANCIO DELLO STATO
Descrizione sintetica	Garantire la sostenibilità finanziaria di lungo periodo della Cassa. Le attività per realizzare l'obiettivo consistono nel monitoraggio delle variabili demografiche, economiche, finanziarie e nella predisposizione del Bilancio tecnico attuariale, da redigere con cadenza almeno triennale (in base all'art. 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità). Il Bilancio tecnico, come previsto dal D.I. 29/11/2007, sviluppa le proiezioni su un arco temporale minimo di 30 anni "ai fini della verifica della stabilità" e, "per una migliore cognizione dell'andamento delle gestioni nel lungo termine", su un periodo di 50 anni.
Arco temporale previsto per la realizzazione	Triennale
Portatori di interesse	Stakeholder
Risorse finanziarie da utilizzare per la realizzazione dell'obiettivo	/
Centro di responsabilità	/
Numero indicatori	1
Indicatore	SALDO PREVIDENZIALE DEL BILANCIO TECNICO.
Tipologia	Indicatore di impatto (outcome)
Unità di misura	Euro
Metodo di calcolo	Modello statistico – attuariale
Fonte dei dati	Bilancio tecnico attuariale
Valori target (risultato atteso)	Positività del saldo previdenziale
Valori a consuntivo	/

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (art. 2, comma 4, lettera d del DM 27 marzo 2013)	
MISSIONE	32. SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
PROGRAMMA	2. INDIRIZZO POLITICO
Obiettivo	ATTUAZIONE DEL MANDATO CONFERITO AGLI ORGANI DI INDIRIZZO POLITICO
Descrizione sintetica	Programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Ente, produzione e diffusione di informazioni generali nonché valutazione, controllo strategico e emanazione degli atti di indirizzo.
Arco temporale previsto per la realizzazione	Annuale
Portatori di interesse	Stakeholder
Risorse finanziarie da utilizzare per la realizzazione dell'obiettivo	Risorse necessarie alle attività di programmazione e coordinamento generale dell'attività dell'Ente.
Centro di responsabilità	/
Numero indicatori	/
Indicatore	/
Tipologia	/
Unità di misura	/
Metodo di calcolo	/
Fonte dei dati	/
Valori target (risultato atteso)	/
Valori a consuntivo	/

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (art. 2, comma 4, lettera d del DM 27 marzo 2013)	
MISSIONE	32. SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
PROGRAMMA	3. SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI DI COMPETENZA
Obiettivo	SUPPORTO ALL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE
Descrizione sintetica	Svolgimento di attività strumentali a supporto dell'Ente per garantirne il funzionamento generale.
Arco temporale previsto per la realizzazione	Annuale
Portatori di interesse	Stakeholder
Risorse finanziarie da utilizzare per la realizzazione dell'obiettivo	Risorse necessarie allo svolgimento di attività strumentali a supporto dell'Ente per garantirne il funzionamento generale.
Centro di responsabilità	/
Numero indicatori	1
Indicatore	SALDO CORRENTE DEL BILANCIO TECNICO.
Tipologia	Indicatore di impatto (outcome)
Unità di misura	Euro
Metodo di calcolo	Modello statistico – attuariale
Fonte dei dati	Bilancio tecnico attuariale
Valori target (risultato atteso)	Positività del saldo corrente
Valori a consuntivo	/

DM 27 MARZO 2013

Il DM 27 marzo 2013 ha stabilito i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica, come previsto dall'art. 16 del D. Lgs. 91/2011 il cui ambito soggettivo è individuato dall'art. 1 comma 2 della L. 196/2009 (soggetti inseriti nell'elenco ISTAT).

Le circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 35 del 22/08/2013, n. 13 del 24/03/2015 e n. 32 del 23/12/2015 hanno ulteriormente approfondito alcuni aspetti del Decreto e le note ministeriali dell'8/11/2013, del 22/10/2014 e del 6/04/2016 hanno dettato una serie di criteri applicativi tenendo conto anche di un principio di gradualità nell'attuazione della normativa.

In ottemperanza alle predette disposizioni normative si sono redatti i documenti contabili di seguito elencati:

- Budget economico 2018 riclassificato in base allo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale 2018-2019-2020 redatto in base allo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 marzo 2013;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ai sensi dell'art. 2 comma 4 lettera d) del DM 27 marzo 2013.

Ai sensi di quanto previsto dalla nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali dell'8 novembre 2013 non va predisposto il prospetto delle previsioni di spesa per cassa, articolato per missioni e programmi, di cui alla lettera c) art. 4 del DM, in quanto attualmente gli Enti previdenziali privatizzati non sono tenuti all'adozione della codifica SIOPE.

Dall'analisi del conto economico riclassificato ex DM 27 marzo 2013 si evincono quattro aree gestionali:

- 1) Gestione caratteristica
- 2) Gestione finanziaria
- 3) Rettifiche di valore
- 4) Proventi e oneri straordinari

Tra i "valori della produzione" della gestione caratteristica sono state registrate le entrate contributive e accessorie, i proventi della gestione immobiliare e altre entrate a carattere residuale non imputabili ad altre aree; i "Costi della produzione" comprendono invece, gli acquisti di materiale di consumo, le prestazioni istituzionali, gli oneri di funzionamento, gli ammortamenti e accantonamenti.

In ossequio ai criteri di cui alla nota ministeriale del 22 ottobre 2014 i redditi e proventi patrimoniali mobiliari sono stati inseriti nella sezione "proventi e oneri finanziari" sebbene concorrano anch'essi – come i proventi immobiliari - alla determinazione del risultato della gestione caratteristica.

Per quanto attiene alle disposizioni di cui al D. Lgs. 139/2015 in merito alla struttura del conto economico – in forza di quanto stabilito dall'art. 2423-ter del Codice Civile che fa salve le strutture di conto economico e stato patrimoniale definite da leggi speciali – non trovano applicazione, come esplicitato nella circolare MEF 26/2016.

Con specifico riferimento alle stime previsionali dei "ricavi e proventi per l'attività istituzionale" e dei "costi per l'erogazione di servizi istituzionali" esse sono state formulate considerando gli effetti

delle modifiche apportate dal Comitato dei Delegati sia sul fronte contributivo (maggio 2011) che sul fronte pensionistico (maggio 2012).

I "costi per l'erogazione di servizi istituzionali" sono state stimati tenendo conto degli interventi disposti in ossequio all'art. 24 c. 24 del DL 201/2011 tra cui rilevano:

- a) il blocco dell'indicizzazione delle pensioni superiori a € 35.000,00 lordi annuali a tutto il 2019;
- b) innalzamento graduale dell'età richiesta per la pensione di vecchiaia retributiva fino a 70 anni (a regime nel 2019).

Per il biennio 2019-2020 per i contributi minimi la valutazione è stata effettuata considerando invariata la platea degli iscritti rispetto al precedente esercizio e applicando agli importi capitali la rivalutazione dell'indice ISTAT pari all'1,1%.

Per le autoliquidazioni, il cui gettito come è noto è dato dalla differenza tra l'importo derivante dall'applicazione delle previste percentuali sul reddito e sul volume d'affari ed i rispettivi contributi minimi versati, la valutazione è stata effettuata considerando una rivalutazione annua dei redditi del 2% rispetto all'anno 2018 e invariata la loro distribuzione nell'ambito degli iscritti.

A seguire un prospetto comparativo tra le risultanze previsionali 2018 originarie e quelle aggiornate.

BUDGET ECONOMICO 2018 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Prev agg 2018	Prev 2018	Variazioni
Valore della produzione	572.221	568.780	3.441
Costi della produzione	559.920	562.940	-3.020
Differenza tra valori e costi della produzione	12.301	5.840	6.461
Totale dei proventi ed oneri finanziari	22.415	17.463	4.952
Totale delle rettifiche di valore	0	0	0
Totale delle partite straordinarie	-3.768	-5.010	1.242
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	30.948	18.293	12.655
Imposte dell'esercizio	2.710	2.900	-190
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	28.238	15.393	12.845

Come si evince dal prospetto il risultato della gestione caratteristica dell'aggiornamento 2018 presenta un incremento di 6,5 milioni rispetto alle previsioni originarie.

L'aumento rispetto alle previsioni consegue essenzialmente a una riconsiderazione delle entrate contributive e accessorie a seguito dell'acquisizione dei dati aggiornati che tengono conto delle dinamiche reddituali e demografiche più recenti.

Con riferimento al risultato complessivo dell'esercizio – influenzato dalle risultanze delle altre aree gestionali - si rileva un avanzo economico maggiore rispetto alla previsione originaria.

Nel successivo prospetto si riportano i dati del triennio 2018-2020:

BUDGET ECONOMICO 2018- 2019- 2020 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Prev agg 2018	Prev 2019	Prev 2020
Valore della produzione	572.221	569.503	574.512
Costi della produzione	559.920	561.286	566.146
Differenza tra valori e costi della produzione	12.301	8.217	8.366
Totale dei proventi ed oneri finanziari	22.415	17.453	16.445
Totale delle rettifiche di valore	0	0	0
Totale delle partite straordinarie	-3.768	9.907	9.701
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	30.948	35.577	34.512
Imposte dell'esercizio	2.710	2.000	1.500
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	28.238	33.577	33.012

La differenza tra il valore e i costi della produzione risente dell'impostazione contabile che iscrive le risultanze della gestione mobiliare nella gestione finanziaria.

La gestione caratteristica presenta nel 2019 e 2020 un decremento rispetto al 2018 per un effetto combinato dovuto alle entrate contributive e ad un incremento delle spese pensionistiche.

Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali inseriti nella gestione finanziaria, per il biennio 2019 – 2020 sono stati stimati tenendo presente l'andamento atteso dei mercati finanziari.

Per quanto attiene invece alle partite straordinarie, le risultanze risentono delle plusvalenze nell'anno 2019 di circa 13,8 milioni derivanti dalle operazioni di conferimento e dismissione diretta di alcuni stabili di proprietà della Cassa e nell'anno 2020 di circa 10,8 milioni (connesse con il conferimento di alcuni stabili al Fondo immobiliare FPEP).

Si rammenta inoltre che, relativamente alla spesa per consumi intermedi, l'articolo 1, comma 183 della legge di bilancio 2018 prevede "Agli enti di diritto privato di cui al decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509, e al decreto legislativo 10 febbraio 1996, n. 103, a decorrere dall'anno 2020 non si applicano le norme di contenimento delle spese previste a carico degli altri soggetti inclusi nell'elenco delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, individuate dall'Istituto nazionale di statistica ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ferme restando, in ogni caso, le disposizioni vigenti che recano vincoli in materia di personale".

Ulteriore documento allegato è il "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" che illustra il contenuto di ciascun programma di spesa ed espone informazioni relative ai principali obiettivi da realizzare, riportando gli indicatori individuati per quantificare tali obiettivi nonché la misurazione annuale degli stessi indicatori per monitorare i risultati conseguiti.

L'art. 4 del DPCM 18 settembre 2012 indica gli elementi del piano: programmi di spesa, obiettivi, portatori di interesse (cittadini, utenti, contribuenti), i centri di responsabilità ai quali è attribuito il perseguimento dell'obiettivo, il numero di indicatori, i "valori target" degli indicatori (risultati attesi), i valori a consuntivo degli indicatori, le risorse finanziarie, la fonte dei dati e l'unità di misura.

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

(Geom. Diego Buono)



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2018

**RELAZIONE DEL
COLLEGIO DEI SINDACI
ALLA VARIAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE
2018**

Signori Delegati,

il Collegio ha preso in esame la variazione al bilancio di previsione 2018, conseguente all'esigenza di aggiornare le previsioni originarie tenendo presenti sia le risultanze contabili dei primi nove mesi dell'anno, sia gli elementi nel frattempo acquisiti in ordine all'attività amministrativa dell'Ente.

Le variazioni relative all'aggiornamento 2018, che interessano competenza e cassa, sono sinteticamente evidenziate nel seguente prospetto:

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2018 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Competenza	Cassa
Entrate :		
Tit. 1 - Entrate contributive	2.374	1.272
Tit. 2 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0
Tit. 3 - Altre entrate	11.876	2.714
Tit. 4 - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti	-17.600	-17.104
Tit. 5 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0
Tit. 6 - Accensione di prestiti	100	100
Tit. 7 - Partite di giro	615	7.815
Totale variazioni entrate	-2.635	-5.203
Spese :		
Tit. 1 - Spese correnti	-11.977	-11.808
Tit. 2 - Spese in conto capitale	34.490	33.686
Tit. 3 - Estinzione mutui e anticipazioni	-30	-30
Tit. 4 - Partite di giro	615	-2.185
Totale variazioni spese	23.098	19.663
Riepilogo :		
Variazione entrate	-2.635	-5.203
Variazione spese	23.098	19.663
Variazioni nette	-25.733	-24.866

Nel complesso, il provvedimento d'aggiornamento ipotizza variazioni nette di -25,7 milioni di euro per la competenza e di -24,9 milioni di euro per la cassa.

Per quanto attiene ai movimenti di competenza, per le entrate di parte corrente, la variazione di 14,3 milioni appare motivata essenzialmente dalla rideterminazione degli accertamenti contributivi e dai maggiori proventi e dividendi derivanti dai fondi mobiliari e dalle partecipate.

Per quanto riguarda le spese correnti, si segnala nel complesso una variazione di cui si fornisce di seguito il dettaglio:

(In milioni di euro)

• Cat. 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente	-0,3
• Cat. 2^ - Oneri per il personale in servizio	-0,7
• Cat. 4^ - Oneri per l'acquisto di beni e di servizi	0,5
• Cat. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	-10,7
• Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	-
• Cat. 7^ - Oneri finanziari	-
• Cat. 8^ - Oneri tributari	-0,4
• Cat. 9^ - Poste correttive entrate correnti	0,1
• Cat. 10^ - Spese non classificabili in altre voci	-0,5
Totale	<u>-12,0</u>

Il decremento previsto per la categoria 5^ "Spese per prestazioni istituzionali" (10,7 milioni) trova giustificazione nei minori oneri a titolo di prestazioni pensionistiche e nell'economia conseguente all'attivazione della nuova polizza di assistenza sanitaria integrativa che incorpora - a costi ridotti - anche la tutela in casi di non autosufficienza del geometra.

Movimenti in conto capitale

Si evidenziano in conto competenza decrementi per le entrate di 17,5 milioni e per le uscite incrementi di 34,4 milioni.

Le variazioni sono connesse essenzialmente ai minori realizzi previsti in operazioni a medio lungo termine e maggiori investimenti a medio-lungo termine.

Dopo l'aggiornamento, i dati finanziari presentano le seguenti risultanze:

- **Movimenti di cassa**

(in migliaia di euro)

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		66.640
Parte corrente		
Riscossioni	507.287	
Pagamenti	541.906	-34.619
Parte c/capitale		
Riscossioni	235.960	
Pagamenti	267.807	-31.847
Partite di giro		
Riscossioni	137.400	
Pagamenti	127.400	10.000
Fondo cassa al 31 dicembre		10.174

- **Situazione amministrativa**

(in migliaia di euro)

Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio		930.868
Entrate di competenza	973.756	
Uscite di competenza	939.597	34.159
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio		965.027

Il preventivo economico dopo l'assestamento evidenzia un risultato economico di 28,2 milioni di euro a fronte dei 15,4 milioni nelle previsioni originarie:

(in migliaia di euro)	Previsioni 2018 aggiornate	Previsioni 2018
<i>Gestione contributi</i>	531.814	538.584
<i>Gestione prestazioni</i>	499.058	511.602
Risultato lordo della gestione previdenziale	32.756	26.982
Risultato lordo della gestione degli impieghi patrimoniali	24.389	19.937
Costi di amministrazione	25.808	28.236
Risultato operativo	31.337	18.683
Proventi e oneri finanziari	-389	-390
Rettifiche valori attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte	30.948	18.293
Imposte sui redditi	-2.710	-2.900
Risultato netto d'esercizio	28.238	15.393

In particolare, con riferimento alla gestione previdenziale, il saldo ammonta a 32,7 milioni di euro: l'aumento di 5,8 milioni rispetto alle previsioni originarie è ascrivibile sia a un minore flusso della gestione contributi (-1,3%) sia al minor onere della gestione prestazioni (-2,5%).

Il rapporto contributi (al netto della maternità) e pensioni si attesta a 1,052.

Il risultato della gestione patrimoniale è costituito dal risultato della gestione immobiliare e della gestione mobiliare.

La gestione immobiliare registra, al momento, un leggero decremento delle entrate ascrivibile anche al venir meno di plusvalenze connesse con una vendita diretta mentre per la gestione mobiliare si registra una maggiore stima di circa 5 milioni connessa con maggiori proventi e dividendi distribuiti.

Inoltre, si rappresenta che con riferimento alla questione - rappresentata nelle relazioni del Collegio dei precedenti anni - del credito per le spese di start up del Fondo Futura per il periodo 29 gennaio - 14 maggio 2015 pari a circa 31 mila euro, in data 21 giugno 2018 la Cipag ha incassato tale somma a fronte dell'attivazione dell'assicurazione che copre la responsabilità del funzionario ritenuto responsabile.

Infine, si segnala che la Cassa, rispetto alla vicenda del versamento di cui all'art 1 comma 417 L.147/2013 ha provveduto al relativo versamento per il 2017 e il 2018 (euro 1.582.504) con riserva di ripetizione.

Peraltro, la Cassa continua ad accantonare l'importo di euro 599.444, quale presunta integrazione dei consumi intermedi da versare per l'anno 2018 corrispondente al 15% determinato sulla base dei consumi intermedi ricalcolati dal MEF in sede di visita ispettiva pari a complessivi euro 9.271.304.

Si dà conto che in allegato alla variazione vi sono i documenti contabili redatti sulla base dei criteri stabiliti dal D.M. 27 marzo 2013 e dalle circolari della Ragioneria Generale dello Stato n. 35 del 22 agosto 2013, n. 13 del 24 marzo 2015 e n. 32 del 23/12/2015, riclassificati tenendo conto delle indicazioni da ultimo fornite dal Ministero del Lavoro con nota del 22 ottobre 2014 e nota del 6 aprile 2016. Essi sono costituiti da:

- preventivo economico aggiornato 2018 riclassificato in base allo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale 2018-2019-2020 redatto in base allo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio ai sensi dell'art. 2 comma 4 lettera d) del D.M. 27 marzo 2013.

Relativamente agli adempimenti richiamati con la nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali n. 16145 del 8/11/2013, il Collegio in relazione alla circolare MEF/RGS n. 35 del 22 agosto 2013 segnala che la Cassa ha provveduto a riclassificare il prospetto di budget 2018 secondo lo schema di cui all'allegato n. 1 del DM 27 marzo 2013.

Ciò premesso il Collegio si esprime favorevolmente all'approvazione del presente aggiornamento del bilancio di previsione 2018.

I SINDACI

Dott. Proserpi Amedeo

Geom. Pietrocola Leonardo

Geom. Scanu Salvatore

Geom. Versini Armando

IL PRESIDENTE

Dott.ssa Rendina Elena

*Realizzazione grafica e fotoriproduzione
a cura degli uffici della cassa.*