

Variazione al Bilancio di Previsione Esercizio 2019



**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 2019**

**COMITATO DEI DELEGATI DEL
27 NOVEMBRE 2019**



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2019

**RENDICONTO
FINANZIARIO
2019
AGGIORNATO**

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
	Avanzo di Amministrazione all'inizio dell'esercizio		965.027.691	10.275.715	975.303.406	
	Fondo iniziale di cassa					18.274.003
TITOLO 1° ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Cat. 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE						
1 01 01 0	Contributi soggettivi minimi iscritti	476.773.776	264.000.000	-5.000.000	259.000.000	215.000.000
1 01 02 0	Contributi soggettivi minimi di solidarietà	15.541	0	0	0	3.000
1 01 03 0	Contributi integrativi minimi iscritti	218.593.695	128.000.000	-1.000.000	127.000.000	101.000.000
1 01 05 0	Contributi per ricongiunzione	0	2.000.000	-500.000	1.500.000	1.500.000
1 01 06 0	Riscatti e riserve matematiche	0	2.000.000	-500.000	1.500.000	1.500.000
1 01 07 0	Autoliquidazione contributi soggettivi iscritti	0	67.000.000	32.300.000	99.300.000	99.300.000
1 01 08 0	Autoliquidazione contributi soggettivi di solidarietà	0	0	0	0	0
1 01 09 0	Autoliquidazione contributi integrativi iscritti	0	41.000.000	-1.000.000	40.000.000	40.000.000
1 01 10 0	Recupero contributi evasi e relativi interessi	125.984.610	13.000.000	11.800.000	24.800.000	6.000.000
1 01 11 0	Autoliquidazione contributi integrativi di solidarietà	0	0	0	0	0
1 01 12 0	Contributo per maternità	3.128.806	862.000	-22.000	840.000	780.000
1 01 13 0	Oneri per il recupero dei periodi contributivi pregressi	0	0	0	0	0
	Totale categoria 1^	824.496.428	517.862.000	36.078.000	553.940.000	465.083.000
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°	824.496.428	517.862.000	36.078.000	553.940.000	465.083.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			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	3.454.321	7.500.000	1.300.000	8.800.000	8.800.000
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	99.235	0	0	0	3.000
3 08 05 0	Interessi su depositi e conti correnti	20.216	30.000	-18.000	12.000	20.216
3 08 06 0	Interessi su prestiti al personale	0	8.000	-6.500	1.500	1.500
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	378.480	378.480	378.480
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	-3.000.000	15.000.000	15.000.000
3 08 13 0	Utili da alienazione immobili	0	4.800.000	-4.800.000	0	0
Totale categoria 8 [^]		3.573.772	30.338.000	-6.146.020	24.191.980	24.203.196

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3 09 01 0	Recuperi e rimborsi diversi	129	400.000	0	400.000	400.129
3 09 02 0	Rimborsi spese dovuti da locatari	1.106.943	900.000	0	900.000	900.000
3 09 03 0	Recupero indennità di maternità (D.Lgs 151/01)	617.104	590.000	-46.000	544.000	617.104
3 09 04 0	Recupero maggiorazioni trattamento pens. (art. 6 L. 140/85)	52.672	70.000	-10.000	60.000	52.672
3 09 05 0	Recuperi e rettifiche di prestazioni	76.578	800.000	0	800.000	800.000
Totale categoria 9^		1.853.426	2.760.000	-56.000	2.704.000	2.769.905
Cat. 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3 10 01 0	Entrate varie	13.404	2.200.000	-2.000.000	200.000	200.000
3 10 02 0	Interessi su contributi	1.210.393	3.000.000	-200.000	2.800.000	2.800.000
3 10 03 0	Oneri accessori	109.757.302	31.000.000	3.300.000	34.300.000	10.000.000
3 10 04 0	Sanzioni ed interessi per ritardata, omessa o infedele dichiarazione	32.645.059	8.500.000	1.200.000	9.700.000	1.500.000
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	1.000
3 10 09 0	Interessi di mora da locatari	2.808	6.000	-5.000	1.000	1.000
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^		144.849.808	44.706.000	2.295.000	47.001.000	14.503.000
TOTALE TITOLO 3°		150.277.006	77.804.000	-3.907.020	73.896.980	41.476.101
TOTALE ENTRATE CORRENTI		974.773.434	595.666.000	32.170.980	627.836.980	506.559.101
TITOLO 4° ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
Cat. 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI						
4 11 01 0	Alienazione di immobili	0	3.700.000	-3.700.000	0	0
Totale categoria 11^		0	3.700.000	-3.700.000	0	0

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4 12 01 0	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature e macchinari	0	0	0	0	0
	Totale categoria 12^	0	0	0	0	0
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	80.000.000	3.000.000	83.000.000	83.000.000
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	80.000.000	3.000.000	83.000.000	83.000.000
Cat. 14 - RISCOSSIONI DI CREDITI						
4 14 02 0	Riscossione di mutui a medio e lungo termine	231.873	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	250.000	250.000	250.000
4 14 07 0	Riscossione di anticipazioni e di crediti diversi	0	0	0	0	0
4 14 08 0	Riscossioni di mutui ipotecari al personale dipendente	0	0	0	0	0
	Totale categoria 14^	231.873	300.000	250.000	550.000	555.000
	TOTALE TITOLO 4°	231.873	84.000.000	-450.000	83.550.000	83.555.000
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 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			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	100.000.000	300.000.000	300.000.000
6 20 02 0	Costituzione depositi cauzionali da inquilini	0	150.000	0	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	200.155.000	100.000.000	300.155.000	300.155.000
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	200.155.000	100.000.000	300.155.000	300.155.000
TITOLO 7° PARTITE DI GIRO						
Cat. 22 - PARTITE DI GIRO						
7 22 01 0	Ritenute erariali	8.912.685	126.000.000	-7.000.000	119.000.000	119.000.000
7 22 02 0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	212.393	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
7 22 03 0	Ritenute diverse	364	1.700.000	-900.000	800.000	800.000
7 22 04 0	Trattenute per conto di terzi	3.206	4.500.000	-1.500.000	3.000.000	3.000.000
7 22 05 0	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	12.711	200.000	0	200.000	200.000
7 22 06 0	Partite in conto sospesi	6.750.829	1.800.000	0	1.800.000	5.800.000
	Totale categoria 22 [^]	15.892.188	135.200.000	-9.400.000	125.800.000	129.800.000
	TOTALE TITOLO 7°	15.892.188	135.200.000	-9.400.000	125.800.000	129.800.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - ENTRATE CONTRIBUTIVE	824.496.428	517.862.000	36.078.000	553.940.000	465.083.000
	TITOLO 2° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	0
	TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE	150.277.006	77.804.000	-3.907.020	73.896.980	41.476.101
	TITOLO 4° - ENTRATE ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI	231.873	84.000.000	-450.000	83.550.000	83.555.000
	TITOLO 5° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	0
	TITOLO 6° - ACCENSIONE PRESTITI	0	200.155.000	100.000.000	300.155.000	300.155.000
	TITOLO 7° - PARTITE DI GIRO	15.892.188	135.200.000	-9.400.000	125.800.000	129.800.000
	TOTALE DELLE ENTRATE	990.897.495	1.015.021.000	122.320.980	1.137.341.980	1.020.069.101
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		965.027.691	10.275.715	975.303.406	
	FONDO INIZIALE DI CASSA					18.274.003
	TOTALE GENERALE	990.897.495	1.980.048.691	132.596.695	2.112.645.386	1.038.343.104

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			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	290.246	1.259.000	-30.000	1.229.000	1.229.000
1 01 02 0	Compensi e rimborsi componenti Organi di amministrazione, Commissioni e gruppi di lavoro	219.232	2.549.000	447.000	2.996.000	2.996.000
1 01 03 0	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio sindacale	21.958	353.000	-19.000	334.000	334.000
	Totale categoria 1^	531.436	4.161.000	398.000	4.559.000	4.559.000
Cat. 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
1 02 01 0	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	0	4.605.000	-105.000	4.500.000	4.500.000
1 02 02 0	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti	644.864	1.920.000	-40.000	1.880.000	1.880.000
1 02 03 0	Indennità, rimborso spese e missioni	0	165.000	0	165.000	165.000
1 02 04 0	Premio di anzianità al personale	0	30.000	-4.000	26.000	26.000
1 02 06 0	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	239.268	2.399.000	-49.000	2.350.000	2.350.000
1 02 07 0	Altri oneri contrattuali	14.414	175.000	0	175.000	189.414
1 02 08 0	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni e varie amministrazioni	0	98.000	0	98.000	98.000
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	5.000	0	5.000	5.000
	Totale categoria 2^	898.546	9.397.000	-198.000	9.199.000	9.213.414
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 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			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	151	30.000	0	30.000	30.151
1 04 02 0	Spese per materiale di consumo acquisto e noleggio materiale tecnico e varie	3.491	50.000	-10.000	40.000	43.491
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.	2.239	100.000	0	100.000	102.239
1 04 05 0	Spese per accertamenti sanitari	30.616	250.000	0	250.000	280.616
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	1.425	80.000	0	80.000	81.425
1 04 09 0	Manutenzione locali e impianti sede, servizi di pulizia, vigilanza e reception	31.747	550.000	-100.000	450.000	481.747
1 04 10 0	Spese postali e varie di spedizione	1.799	100.000	0	100.000	101.799
1 04 11 0	Spese telefoniche e telegrafiche	0	120.000	20.000	140.000	140.000
1 04 12 0	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni	0	60.000	0	60.000	60.000
1 04 13 0	Acquisizione temporanea di risorse	0	60.000	-50.000	10.000	10.000
1 04 14 0	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto e spese di locomozione	643	40.000	10.000	50.000	50.643
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	0	120.000	40.000	160.000	160.000
1 04 17 0	Spese per riscaldamento	2.328	40.000	0	40.000	42.328
1 04 18 0	Onorari e compensi consulenze	0	90.000	40.000	130.000	130.000
1 04 19 0	Prestazioni e servizi diversi dall'esterno	16.283	290.000	0	290.000	290.000
1 04 20 0	Premi di assicurazione	18.406	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	10.902	300.000	-50.000	250.000	260.902
1 04 23 0	Oneri per servizi, riscaldamento e vari per la gestione immobiliare	42.570	1.350.000	0	1.350.000	1.350.000
1 04 24 0	Manutenzione ed altre spese per gli immobili a carico dell'Ente	73.885	1.800.000	0	1.800.000	1.800.000
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	920	50.000	-20.000	30.000	30.920
1 04 27 0	Spese gestione mobiliare	0	160.000	20.000	180.000	180.000
1 04 28 0	Spese e competenze per riscossione contributi	111.072	1.800.000	0	1.800.000	1.911.072
1 04 29 0	Affitto locali uso strumentale	0	0	0	0	0
1 04 30 0	Spese per servizi svolti in forma decentrata	834.907	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000
1 04 37 0	Gestione e manutenzione archivi esterni	0	60.000	-30.000	30.000	30.000
Totale categoria 4^		1.183.384	8.810.000	-130.000	8.680.000	8.877.333

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1 05 01 0	Pensioni	0	505.000.000	2.000.000	507.000.000	507.000.000
1 05 02 0	Provvidenze straordinarie	0	700.000	0	700.000	700.000
1 05 03 0	Indennità maternità professioniste (L.379/90)	0	1.700.000	-200.000	1.500.000	1.500.000
1 05 04 0	Maggiorazione per trattamento pensionistico (art. 6 L. 140/85)	0	60.000	0	60.000	60.000
1 05 05 0	Spese per assistenza sanitaria	0	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000
	Totale categoria 5 [^]	0	512.460.000	1.800.000	514.260.000	514.260.000
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	5.599	135.000	0	135.000	140.599
	Totale categoria 6 [^]	5.599	135.000	0	135.000	140.599
Cat. 7 - ONERI FINANZIARI						
1 07 01 0	Interessi passivi e spese accessorie	24.627	20.000	0	20.000	20.000
1 07 02 0	Spese e commissioni bancarie e postali	0	400.000	200.000	600.000	600.000
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	14	500.000	0	500.000	500.014
	Totale categoria 7 [^]	24.641	1.000.000	200.000	1.200.000	1.200.014
Cat. 8 - ONERI TRIBUTARI						
1 08 01 0	Imposte, tasse e tributi vari	941	4.700.000	600.000	5.300.000	5.300.941
	Totale categoria 8 [^]	941	4.700.000	600.000	5.300.000	5.300.941
Cat. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1 09 01 0	Restituzione contributi	0	2.500.000	-500.000	2.000.000	2.000.000
1 09 02 0	Restituzione somme iscritti (art. 3 Reg. att. Statuto)	0	250.000	-100.000	150.000	150.000
1 09 03 0	Trasferimenti di contributi (art. 35 Regolamento contribuzione)	0	700.000	50.000	750.000	750.000
1 09 04 0	Restituzione e rimborsi vari	0	10.000	0	10.000	10.000
1 09 05 0	Restituzione somme a locatari	358.538	300.000	-150.000	150.000	150.000
1 09 07 0	Spese per sgravi contributivi	6.858	250.000	-50.000	200.000	206.858
	Totale categoria 9 [^]	365.396	4.010.000	-750.000	3.260.000	3.266.858

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			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	8.160	1.100.000	0	1.100.000	1.108.160
1 10 02 0	Fondo di riserva	0	3.885.000	-1.885.000	2.000.000	2.000.000
1 10 03 0	Oneri vari e straordinari	11.970	1.000.000	150.000	1.150.000	1.161.970
1 10 06 0	Contributi e oneri vari per la formazione e la promozione professionale	75.000	700.000	-200.000	500.000	575.000
1 10 07 0	Promozione e sviluppo previdenza di categoria	0	800.000	50.000	850.000	850.000
	Totale categoria 10 [^]	95.130	7.485.000	-1.885.000	5.600.000	5.695.130
	TOTALE TITOLO 1°	3.105.073	552.158.000	35.000	552.193.000	552.513.289
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE						
Cat. 11 - ACQUISIZIONE BENI DUREVOLI E OPERE IMMOBILIARI						
2 11 01 0	Acquisto di immobili	0	500.000	3.000.000	3.500.000	3.500.000
2 11 04 0	Migliorie e ristrutturazioni agli immobili	319.653	1.000.000	-500.000	500.000	500.000
	Totale categoria 11 [^]	319.653	1.500.000	2.500.000	4.000.000	4.000.000
Cat. 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2 12 01 0	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	3.361	400.000	0	400.000	403.361
2 12 02 0	Ripristini, trasformazioni, manutenz. straord. impianti sede	64.767	100.000	-50.000	50.000	114.767
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	0	100.000	-50.000	50.000	50.000
2 12 06 0	Acquisto di software	0	200.000	-50.000	150.000	150.000
	Totale categoria 12 [^]	68.128	800.000	-150.000	650.000	718.128
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	43.000.000	-11.000.000	32.000.000	32.000.000
	Totale categoria 13 [^]	0	43.000.000	-11.000.000	32.000.000	32.000.000
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	-555.000	0	0
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	-555.000	300.000	300.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			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	2.209	300.000	0	300.000	302.209
	Totale categoria 15 [^]	2.209	300.000	0	300.000	302.209
	TOTALE TITOLO 2°	389.990	46.455.000	-9.205.000	37.250.000	37.320.337
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	100.000.000	300.000.000	300.000.000
3 20 02 0	Restituzione depositi cauzionali a inquilini	0	150.000	50.000	200.000	200.000
3 20 03 0	Restituzione depositi cauzionali a terzi	0	5.000	0	5.000	5.000
	Totale categoria 20 [^]	0	200.155.000	100.050.000	300.205.000	300.205.000
	TOTALE TITOLO 3°	0	200.155.000	100.050.000	300.205.000	300.205.000
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO						
Cat. 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
4 21 01 0	Ritenute erariali	26.175.183	126.000.000	-7.000.000	119.000.000	119.000.000
4 21 02 0	Ritenute previdenziali e assistenziali	71.324	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000
4 21 03 0	Ritenute diverse	64.494	1.700.000	-900.000	800.000	800.000
4 21 04 0	Somme pagate a favore di terzi	418.806	4.500.000	-1.500.000	3.000.000	3.000.000
4 21 05 0	Somme pagate per conto di terzi	0	200.000	0	200.000	200.000
4 21 06 0	Partite in conto sospesi	3.643.221	1.800.000	0	1.800.000	1.000.000
	Totale categoria 21 [^]	30.373.028	135.200.000	-9.400.000	125.800.000	125.000.000
	TOTALE TITOLO 4°	30.373.028	135.200.000	-9.400.000	125.800.000	125.000.000

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2019
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - SPESE CORRENTI	3.105.073	552.158.000	35.000	552.193.000	552.513.289
	TITOLO 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE	389.990	46.455.000	-9.205.000	37.250.000	37.320.337
	TITOLO 3° - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0	200.155.000	100.050.000	300.205.000	300.205.000
	TITOLO 4° - PARTITE DI GIRO	30.373.028	135.200.000	-9.400.000	125.800.000	125.000.000
	TOTALE DELLE USCITE	33.868.091	933.968.000	81.480.000	1.015.448.000	1.015.038.626
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		1.046.080.691	51.116.695	1.097.197.386	
	AVANZO DI CASSA PREVISTO					23.304.478
	TOTALE A PAREGGIO	33.868.091	1.980.048.691	132.596.695	2.112.645.386	1.038.343.104

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1° ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. 1^ - Aliquote contributive	553.940.000	465.083.000
Cat. 2^ - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0
Totale titolo 1°	553.940.000	465.083.000
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	24.191.980	24.203.196
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	2.704.000	2.769.905
Cat. 10^ - Entrate non classificabili in altre voci	47.001.000	14.503.000
Totale titolo 3°	73.896.980	41.476.101
TOTALE ENTRATE CORRENTI	627.836.980	506.559.101
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	0
Cat. 13^ - Realizzo di valori mobiliari	83.000.000	83.000.000
Cat. 14^ - Riscossione di crediti	550.000	555.000
Totale titolo 4°	83.550.000	83.555.000
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	300.155.000	300.155.000
Cat. 21^ - Emissione di obbligazioni	0	0
Totale titolo 6°	300.155.000	300.155.000
TITOLO 7° PARTITE DI GIRO		
Cat. 22^ - Entrate aventi natura di partite di giro	125.800.000	129.800.000
Totale titolo 7°	125.800.000	129.800.000
Totale delle entrate	1.137.341.980	1.020.069.101
Avanzo di amministrazione	975.303.406	
Fondo iniziale di cassa		18.274.003
TOTALE GENERALE	2.112.645.386	1.038.343.104
Risultati differenziali	0	
Disavanzo di competenza previsto	0	
Disavanzo di cassa previsto		0
Totale a pareggio	2.112.645.386	1.038.343.104

segue QUADRO RIASSUNTIVO

SPESE	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1° SPESE CORRENTI		
Cat. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	4.559.000	4.559.000
Cat. 2^ - Oneri per il personale in servizio	9.199.000	9.213.414
Cat. 3^ - Oneri per il personale in quiescenza	0	0
Cat. 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	8.680.000	8.877.333
Cat. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	514.260.000	514.260.000
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	135.000	140.599
Cat. 7^ - Oneri finanziari	1.200.000	1.200.014
Cat. 8^ - Oneri tributari	5.300.000	5.300.941
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.260.000	3.266.858
Cat. 10^ - Spese non classificabili in altre voci	5.600.000	5.695.130
Totale titolo 1°	552.193.000	552.513.289
TOTALE SPESE CORRENTI		
	552.193.000	552.513.289
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE		
Cat. 11^ - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.000.000	4.000.000
Cat. 12^ - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	650.000	718.128
Cat. 13^ - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	32.000.000	32.000.000
Cat. 14^ - Concessione di crediti ed anticipazioni	300.000	300.000
Cat. 15^ - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	300.000	302.209
Totale titolo 2°	37.250.000	37.320.337
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	300.205.000	300.205.000
Totale titolo 3°	300.205.000	300.205.000
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO		
Cat. 21^ - Spese aventi natura di partite di giro	125.800.000	125.000.000
Totale titolo 4°	125.800.000	125.000.000
Totale delle spese	1.015.448.000	1.015.038.626
Disavanzo di amministrazione	0	0
TOTALE GENERALE	1.015.448.000	1.015.038.626
Risultati differenziali	0	
Avanzo di competenza previsto	1.097.197.386	
Avanzo di cassa previsto		23.304.478
Totale a pareggio	2.112.645.386	1.038.343.104



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2019

**PREVENTIVO
ECONOMICO
2019
AGGIORNATO**

PREVENTIVO ECONOMICO (valori espressi in euro)	Previsioni aggiornate 2019	Previsioni 2019
A GESTIONE PREVIDENZIALE :		
1) Gestione contributi (a+b-c)	560.398.577	540.489.064
a) Entrate contributive	548.853.338	517.100.204
b) Entrate per sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi	41.468.084	41.840.860
c) Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi	29.922.845	18.452.000
2) Gestione prestazioni (a+b-c)	512.803.929	509.035.568
a) Spese per prestazioni istituzionali	514.806.278	513.118.000
b) Interessi passivi sulle prestazioni	80.000	80.000
c) Recuperi di prestazioni e relativi interessi	2.082.349	4.162.432
Risultato lordo gestione previdenziale (1-2)	47.594.648	31.453.496
B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI :		
3) Gestione immobiliare (a-b-c)	2.202.448	15.011.919
a) Redditi e proventi degli immobili	9.701.000	22.025.088
b) Costi diretti di gestione	5.469.671	5.373.694
c) Ammortamenti e accantonamenti di gestione	2.028.881	1.639.475
4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari (a-b)	15.688.780	17.848.000
a) Redditi e proventi su valori mobiliari e crediti finanziari	16.268.780	18.008.000
b) Costi diretti, perdite di gestione e accantonamenti	580.000	160.000
Risultato lordo gestione degli impieghi patrimoniali (3+4)	17.891.228	32.859.919
C COSTI DI AMMINISTRAZIONE :		
5) Spese per gli Organi dell'Ente (a+b+c)	4.302.271	4.161.000
a) <i>Indennità di carica e gettoni</i>	2.209.867	2.249.661
b) <i>Rimborsi spese</i>	1.397.500	1.140.747
c) <i>Oneri previdenziali e fiscali</i>	694.904	770.592
6) Costi del personale (a+b)	9.263.622	9.452.000
a) <i>Oneri per il personale in servizio</i>	9.229.622	9.417.000
b) <i>Trattamento di fine rapporto e altri accantonamenti</i>	34.000	35.000
7) Acquisto di beni di consumo, servizi e oneri diversi	11.099.827	13.734.443
8) Ammortamento beni strumentali e accantonamenti diversi	838.662	993.662
Totale costi di amministrazione (5+6+7+8)	25.504.382	28.341.105
RISULTATO OPERATIVO (A + B - C)	39.981.494	35.972.310
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI (9-10)	-666.600	-395.000
9) Interessi attivi sui conti correnti e altri proventi finanziari	12.000	30.000
10) Oneri finanziari diversi	678.600	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)	39.314.894	35.577.310
13) Imposte sui redditi imponibili	2.704.652	2.000.000
14) RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	36.610.242	33.577.310



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2019

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
ALLA VARIAZIONE BILANCIO
DI PREVISIONE
2019**

L'aggiornamento del bilancio di previsione 2019 è stato redatto 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.

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 predetto Regolamento, 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.

Le complesse dinamiche di settore richiedono sempre più risvolti organizzativi e informativi più snelli e celeri, finalizzati a rafforzare il rapporto con gli associati e a promuovere l'Ente nella veste di fonte di opportunità di welfare.

L'Ente si è già munito negli anni addietro di strumenti manageriali finalizzati al rafforzamento dei processi interni con cui dare concreta attuazione alle varie strategie, assicurando inoltre un monitoraggio continuo volto a garantire l'equilibrio di medio-lungo periodo.

Nell'ultimo arco temporale il settore edilizio e per converso l'attività della categoria, hanno registrato segnali di ripresa influenzando tra l'altro anche sulle dinamiche reddituali della categoria, mentre la spesa pensionistica ha risentito degli effetti delle misure di contenimento introdotte, che contribuiscono ad arginare il fenomeno di espansione della stessa.

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.

Anche per l'anno 2019 il Consiglio di Amministrazione della Cassa nella seduta del 10 giugno 2019 ha deliberato di versare, con riserva di ripetizione l'importo di euro 791.252 in applicazione del predetto disposto normativo.

La Cassa continua ad accantonare l'importo la somma di euro 599.444, quale presunto importo annuo da versare a titolo di maggiori consumi intermedi, come da ricalcolo sulla base imponibile dei consumi intermedi effettuato da due funzionari MEF in sede di visita ispettiva.

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.

In merito alle disposizioni in materia di personale, si attesta che anche per l'anno 2019 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 2019 gli ulteriori adempimenti imposti in virtù dell'inclusione nell'elenco ISTAT. In particolare:

- 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.

Le stime aggiornate del preventivo finanziario evidenziano in termini di competenza entrate per complessivi 1.137,3 milioni di euro e spese per complessivi 1.015,4 milioni di euro con un'eccedenza delle entrate sulle uscite 121,9 milioni di euro costituita da un'eccedenza delle entrate correnti sulle spese correnti di 75,7 milioni e da un'eccedenza delle entrate in conto capitale sulle spese di 46,2 milioni di euro come evidenziato nel prospetto che segue.

MOVIMENTO FINANZIARIO DI COMPETENZA 2019 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni aggiornate	Previsioni iniziali e successive variazioni	Variazioni
Movimento di parte corrente	75.644	43.508	32.136
Entrate (titt. 1 e 3)	627.837	595.666	32.171
Spese (tit. 1)	552.193	552.158	35
Movimento in conto capitale	46.250	37.545	8.705
Realizzi e entrate per partite varie (titt. 4 e 6)	383.705	284.155	99.550
Impieghi e spese per partite varie (titt. 2 e 3)	337.455	246.610	90.845
Movimento per partite di giro	0	0	0
Entrate (tit. 7)	125.800	135.200	-9.400
Spese (tit. 4)	125.800	135.200	-9.400
Movimento complessivo	121.894	81.053	40.841
Entrate complessive	1.137.342	1.015.021	122.321
Spese complessive	1.015.448	933.968	81.480

Il movimento di parte corrente presenta un incremento 32,1 milioni di euro rispetto alle previsioni originarie: tale importo scaturisce essenzialmente da maggiori entrate per 32,2 milioni.

Queste ultime sono la risultante algebrica di un incremento complessivo delle entrate contributive e accessorie e una flessione delle entrate per redditi e proventi patrimoniali.

In particolare, le entrate contributive beneficiano della modifica approvata con nota prot. 7486 del 31/05/2019 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali, modifica che seppur deliberata allo scopo di far crescere i montanti contributivi dei singoli associati per assicurare una prestazione previdenziale adeguata, si traduce anche in un incremento del gettito contributivo.

Per quanto attiene alle entrate per proventi patrimoniali la flessione è riconducibile in particolare allo slittamento della dismissione diretta di alcuni stabili ipotizzata in sede di previsione originaria (-4,8 milioni).

La sostanziale invarianza complessiva delle spese correnti è costituita da una sommatoria algebrica compensativa, tra cui si evidenziano in particolare:

- l'incremento delle spese per prestazioni istituzionali per complessivi 1,8 milioni, riguardante principalmente le erogazioni pensionistiche;
- la diminuzione delle spese non classificabili in altre voci correlata alla riduzione della dotazione del fondo di riserva (-1,8 milioni).

Le movimentazioni in conto capitale -sia in entrata che in uscita - risentono di una previsione di eguale importo relativa ad operazioni di finanziamento a breve termine, oltre che di minori investimenti ipotizzati a medio lungo termine.

Per effetto della prevista gestione finanziaria l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 dovrebbe attestarsi a complessivi 1.097,2 milioni.

Quanto ai movimenti di cassa, si riporta nel prospetto che segue una sintesi del relativo andamento previsto per l'esercizio 2019, con evidenza degli investimenti patrimoniali ipotizzati.

MOVIMENTO FINANZIARIO DI CASSA 2019 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni aggiornate	Previsioni iniziali	Variazioni
A) Disponibilità conto di tesoreria al 1° gennaio	18.274	10.174	8.100
B) Movimenti di cassa al netto degli investimenti e disinvestimenti patrimoniali e degli impieghi finanziari a breve termine	-41.970	-45.660	3.690
- Riscossioni dell'esercizio	637.069	643.825	-6.756
- Pagamenti dell'esercizio	679.039	689.485	-10.446
C) Movimenti di cassa relativi agli impieghi finanziari a breve termine	0	0	0
- Riscossioni dell'esercizio	300.000	200.000	100.000
- Pagamenti dell'esercizio	300.000	200.000	100.000
D) Disponibilità complessive di gestione (A+B+C)	-23.696	-35.486	11.790
E) Disinvestimenti patrimoniali	83.000	83.700	-700
- Disinvestimenti immobiliari	0	3.700	-3.700
- Disinvestimenti mobiliari a medio e lungo termine	83.000	80.000	3.000
F) Investimenti patrimoniali	36.000	44.529	-8.529
- Impieghi immobiliari	4.000	1.529	2.471
- Impieghi mobiliari a medio e lungo termine	32.000	43.000	-11.000
G) Impieghi patrimoniali netti (F-E)	-47.000	-39.171	-7.829
- Impieghi immobiliari	4.000	-2.171	6.171
- Impieghi mobiliari a medio e lungo termine	-51.000	-37.000	-14.000
Disponibilità conto di tesoreria al 31 dicembre (D-G)	23.304	3.685	19.619

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 42 milioni. Considerando le disponibilità iniziali ed il saldo delle operazioni a breve termine, si determina un fabbisogno di liquidità complessivo di 23,7 milioni al quale vanno sommati algebricamente i realzi derivanti dai disinvestimenti patrimoniali (83 milioni). La disponibilità così ottenuta (59,3 milioni) trova esito per complessivi 36 milioni nei preventivati investimenti mobiliari ed immobiliari dell'anno; i rimanenti 23,3 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 36,6 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. 30) che riporta anch'esso proventi per 613 mila euro e oneri per 4.260 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 5.051 mila euro si riconcilia con gli oneri straordinari del prospetto sottostante.

PREVENTIVO ECONOMICO (Riallocazione proventi e oneri straordinari esercizio 2019)	Previsioni 2019	Proventi straordinari	Oneri straordinari	Previsioni 2019 (nuovi OIC)
A GESTIONE PREVIDENZIALE :				
1) Gestione contributi (a+b-c)	560.398.577	0	0	560.398.577
a) Entrate contributive	548.853.338			548.853.338
b) Entrate per sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi	41.468.084			41.468.084
c) Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi	29.922.845			29.922.845
2) Gestione prestazioni (a+b-c)	512.803.929	0	0	512.803.929
a) Spese per prestazioni istituzionali	514.806.278			514.806.278
b) Interessi passivi sulle prestazioni	80.000			80.000
c) Recuperi di prestazioni e relativi interessi	2.082.349			2.082.349
Risultato lordo gestione previdenziale (1-2)	47.594.648	0	0	47.594.648
B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI :				
3) Gestione immobiliare (a-b-c)	2.201.448	1.000	0	2.202.448
a) Redditi e proventi degli immobili	9.700.000	1.000		9.701.000
b) Costi diretti di gestione	5.469.671			5.469.671
c) Ammortamenti e accantonamenti di gestione	2.028.881			2.028.881
4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari (a-b)	15.687.451	1.329	0	15.688.780
a) Redditi e proventi su valori mobiliari e crediti finanziari	16.267.451	1.329		16.268.780
b) Costi diretti, perdite di gestione e accantonamenti	580.000			580.000
Risultato lordo gestione degli impieghi patrimoniali (3+4)	17.888.899	2.329	0	17.891.228
C COSTI DI AMMINISTRAZIONE :				
5) Spese per gli Organi dell'Ente (a+b+c)	4.303.375	-1.104	0	4.302.271
a) Indennità di carica e gettoni	2.210.971	-1.104		2.209.867
b) Rimborsi spese	1.397.500			1.397.500
c) Oneri previdenziali e fiscali	694.904			694.904
6) Costi del personale (a+b)	9.096.295		167.327	9.263.622
a) Oneri per il personale in servizio	9.062.295		167.327	9.229.622
b) Trattamento di fine rapporto e altri accantonamenti	34.000			34.000
7) Acquisto di beni di consumo, servizi e oneri diversi	6.823.520	-607.681	4.883.988	11.099.827
8) Ammortamento beni strumentali, e accantonamenti diversi	838.662			838.662
Totale costi di amministrazione (5+6+7+8)	21.061.852	-608.785	5.051.315	25.504.382
RISULTATO OPERATIVO (A + B - C)	44.421.695	611.114	-5.051.315	39.981.494
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI (9-10)	-669.000	2.400	0	-666.600
9) Interessi attivi sui conti correnti e altri proventi finanziari	12.000			12.000
10) Oneri finanziari diversi	681.000	-2.400		678.600
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)	-4.437.801	-613.514	5.051.315	0
13) Entrate e proventi diversi	613.514	-613.514		0
14) Spese e oneri diversi	5.051.315		-5.051.315	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E+F)	39.314.894	0	0	39.314.894
15) Imposte sui redditi imponibili	2.704.652			2.704.652
16) RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	36.610.242	0	0	36.610.242

La riclassifica riguarda essenzialmente i "Costi di amministrazione" ove sono allocati i versamenti ex art 1 comma 417 L.147/2013 (791 mila euro), l'accantonamento per presunte integrazione ai sensi del medesimo articolo a seguito di visita ispettiva di due funzionari del MEF che hanno rideterminato la base imponibile dei consumi intermedi (599 mila euro), oneri vari per la formazione professionale e spese per la promozione della cultura previdenziale e professionale (1.350 mila euro) e gli oneri iscritti nel fondo di riserva per spese impreviste (2.000 mila euro).

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

(IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni 2019 aggiornate	Previsioni 2019	Variazioni
<i>Gestione contributi</i>	560.399	540.489	19.910
<i>Gestione prestazioni</i>	512.804	509.036	3.768
<i>Risultato lordo della gestione previdenziale</i>	47.595	31.453	16.142
<i>Redditi e proventi degli immobili</i>	9.701	22.025	-12.324
<i>Costi diretti di gestione e ammortamenti</i>	7.499	7.013	486
<i>Risultato lordo della gestione immobiliare</i>	2.202	15.012	-12.810
<i>Redditi e proventi gestione mobiliare e finanziaria</i>	16.269	18.008	-1.739
<i>Costi diretti e perdite di gestione</i>	580	160	420
<i>Risultato lordo della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari</i>	15.689	17.848	-2.159
<i>Costi di amministrazione</i>	25.504	28.341	-2.837
<i>Risultato operativo</i>	39.982	35.972	4.010
Saldo proventi e oneri finanziari	-667	-395	-272
Saldo rettifiche di valori di attività finanziarie	-	-	-
Imposte sui redditi	-2.705	-2.000	-705
<i>Risultato netto dell'esercizio</i>	36.610	33.577	3.033

Il risultato lordo della gestione previdenziale è determinato dalle entrate di natura contributiva di pertinenza economica dell'esercizio valutate in complessivi 560,4 milioni (comprendenti 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 512,8 milioni. Con riferimento alle previsioni originarie si prevede un risultato lordo della gestione previdenziale in aumento di circa 16,1 milioni per effetto combinato del maggior importo della gestione contributi (19,9 milioni) e del maggiore onere stimato della gestione prestazioni (3,8 milioni).

A seguire un prospetto che dà evidenza delle variazioni:

(Importi in migliaia di euro)	Previsioni 2019 aggiornate	Previsioni 2019	Variazioni
Contributi obbligatori iscritti previdenza :			
<i>Contributi soggettivi minimi</i>	258.965	264.000	-5.035
<i>Contributi integrativi minimi</i>	126.983	128.000	-1.017
<i>Autoliquidazioni contributi soggettivi</i>	105.500	68.500	37.000
<i>Autoliquidazione contributi integrativi</i>	41.380	42.300	-920
Totale	532.828	502.800	30.028
Altri contributi :			
<i>Recupero contributi evasi e relativi interessi</i>	12.185	9.438	2.747
<i>Contributi per maternità</i>	840	862	-22
<i>Ricongiunzioni, riserve matematiche e altre entrate di natura contributiva</i>	3.000	4.000	-1.000
Totale	16.025	14.300	1.725
Totale entrate contributive	548.853	517.100	31.753

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

Per quanto attiene alle autoliquidazioni si rinvia a quanto già commentato in merito alla modifica di recente approvazione ministeriale e ai conseguenti impatti anche in termini economici e finanziari.

Le stime delle autoliquidazioni presentano una maggiore variabilità rispetto ai precedenti esercizi in quanto l'art. 12-quinques del decreto legge 30 aprile 2019, n. 34- convertito con modificazioni con la legge di conversione 28 giugno 2019, n. 58, - ha posticipato il versamento della contribuzione mediante F24 al 30 settembre 2019, non consentendo pertanto una verifica più approfondita sui flussi di incasso già consuntivati alla data di elaborazione dell'aggiornamento.

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

(Importi in migliaia di euro)	Previsioni agg 2019	Previsioni 2019	Differenze
Pensioni	507.000	505.000	2.000
Provvidenze straordinarie	1.246	1.358	-112
Indennità maternità professioniste	1.500	1.700	-200
Maggiorazione pensioni art. 6 Legge 140/1985	60	60	0
Spese per l'assistenza sanitaria e LTC	5.000	5.000	0
Totale spese per prestazioni istituzionali	514.806	513.118	1.688

La categoria presenta un incremento di circa 1,7 milioni che è essenzialmente da ricondurre ai maggiori oneri per prestazioni pensionistiche.

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 548 milioni e la spesa complessiva per pensioni pari a 507 milioni, si attesta all'unità (1,081).

Le entrate della gestione degli impieghi patrimoniali sono stimate in complessivi 17,9 milioni di cui 2,2 relativi alla gestione immobiliare e 15,7 relativa alla gestione mobiliare.

Le risultanze positive della gestione immobiliare sono costituite da affitti e recuperi di oneri a carico degli inquilini (complessivi 9,7 milioni). Per quanto attiene agli oneri diretti di gestione (comprensivi di IMU e TASI) e gli ammortamenti il loro ammontare è stimato in 7,5 milioni.

(Importi in migliaia di euro)	Previsioni 2019 aggiornate	Previsioni 2019	Variazioni
Affitti di immobili	8.800	7.500	1.300
Rimborsi spese da locatari	901	906	-5
Utili da alienazione immobili	0	4.800	-4.800
Plusvalenze da cessione	0	8.819	-8.819
Totale redditi immobiliari	9.701	22.025	-12.324
Costi diretti della gestione immobiliare	7.499	7.013	486
Risultato lordo gestione immobiliare	2.202	15.012	-12.810
Proventi da fondi di investimento e altri investimenti	15.378	18.000	-2.622
Plusvalenza disinvestimenti	889	0	889
Proventi da impieghi mobiliari a breve termine	0	0	0
Interessi e proventi su impieghi finanziari diversi	2	8	-6
Totale redditi e proventi mobiliari	16.269	18.008	-1.739
Oneri diversi di gestione e accantonamenti	580	160	420
Risultato lordo gestione mobiliare	15.689	17.848	-2.159

Rispetto alle previsioni originarie si registra un incremento delle entrate a titolo di locazione per lo più connesso allo slittamento delle operazioni di vendita diretta e di conferimento al fondo immobiliare al successivo esercizio.

Nelle componenti negative di reddito si registra un'analogia variazione in aumento per le imposte e gli ammortamenti, mentre per le manutenzioni si confermano sostanzialmente gli importi della previsione originaria.

Il risultato della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari è costituito da redditi e proventi per complessivi 16,3 milioni e da costi diretti per 0,6 milioni di euro.

I proventi sono comprensivi di distribuzione di dividendi dal Fondo GD2 per 10 milioni, da utili su partecipazioni per 0,4 milioni e da proventi distribuiti da Fondo F2i e altri investimenti per 5 milioni di euro.

I costi di amministrazione sono stimati in complessivi 25,5 milioni (28,3 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 40 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 3,4 milioni), si perviene al citato risultato netto di 36,6 milioni.

Per effetto della prevista gestione economica, il patrimonio netto della Cassa verrebbe ad attestarsi, a fine anno, a complessivi 2.398,5 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 2019 riclassificato in base allo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale 2019-2020-2021 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.

Considerato quanto esposto, si sottopone alla prescritta approvazione il presente provvedimento di variazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2019.

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



Cassa
Geometri

Variazione al bilancio di previsione
2019

RICLASSIFICAZIONE DM 27 MARZO 2013

BUDGET ECONOMICO ANNUALE
(Schema Allegato 1 DM 27 marzo 2013)

	Anno 2019 aggiornamento		Anno 2019 previsione	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		549.397.338		517.690.204
a) Contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
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	544.000		590.000	
c.1) contributi dallo Stato	544.000		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				
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		52.706.433		51.813.292
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	52.706.433		51.813.292	
Totale valore della produzione (A)		602.103.771		569.503.496
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		70.000		80.000
7) per servizi		525.833.173		524.394.000
a) erogazione di servizi istituzionali	514.886.278		513.198.000	
b) acquisizione di servizi	5.113.520		5.495.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	1.530.000		1.540.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	4.303.375		4.161.000	
8) per godimento beni di terzi				
9) per il personale		9.096.295		9.452.000
a) salari e stipendi	6.163.958		6.525.000	
b) oneri sociali	2.294.337		2.399.000	
c) trattamento di fine rapporto	34.000		35.000	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	604.000		493.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		30.867.543		19.633.137
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	225.000		310.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.642.543		2.323.137	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.000.000		17.000.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		8.293.768		7.726.946
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	791.252		791.252	
b) altri oneri diversi di gestione	7.502.516		6.935.694	
Totale costi (B)		574.160.779		561.286.083
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		27.942.992		8.217.413
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		378.480		0
a) da imprese controllate e collegate				
b) da altre partecipazioni	378.480			
16) altri proventi finanziari		15.900.971		18.038.000
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	15.888.971		18.008.000	
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	12.000		30.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		1.261.000		585.000
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	1.261.000		585.000	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 +- 17bis)		15.018.451		17.453.000
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)		613.514		16.225.088
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		4.260.063		6.318.191
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-3.646.549		9.906.897
Risultato prima delle imposte		39.314.894		35.577.310
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.704.652		2.000.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		36.610.242		33.577.310

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE
(Schema Allegato 1 DM 27 marzo 2013)

	Anno 2019 aggiornamento		Anno 2020		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		549.397.338		551.899.269		561.210.000
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	544.000		544.000		544.000	
c.1) contributi dallo Stato	544.000		544.000		544.000	
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	548.853.338		551.355.269		560.666.000	
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		52.706.433		51.288.349		51.306.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	52.706.433		51.288.349		51.306.000	
Totale valore della produzione (A)		602.103.771		603.187.618		612.516.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		70.000		70.000		70.770
7) per servizi		525.833.173		536.999.643		543.085.150
a) erogazione di servizi istituzionali	514.886.278		526.070.000		532.040.000	
b) acquisizione di servizi	5.113.520		5.162.643		5.214.713	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	1.530.000		1.610.000		1.627.710	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	4.303.375		4.157.000		4.202.727	
8) per godimento beni di terzi						
9) per il personale		9.096.295		9.289.000		9.289.000
a) salari e stipendi	6.163.958		6.380.000		6.380.000	
b) oneri sociali	2.294.337		2.350.000		2.350.000	
c) trattamento di fine rapporto	34.000		34.000		34.000	
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi	604.000		525.000		525.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		30.867.543		24.864.803		20.777.952
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	225.000		290.000		290.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.642.543		2.574.803		2.487.952	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.000.000		22.000.000		18.000.000	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti						
14) oneri diversi di gestione		8.293.768		7.010.200		6.571.410
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	791.252		0			
b) altri oneri diversi di gestione	7.502.516		7.010.200		6.571.410	
Totale costi (B)		574.160.779		578.233.646		579.794.282
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)		27.942.992		24.953.972		32.721.718
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		378.480		0		0
a) da imprese controllate e collegate						
b) da altre partecipazioni	378.480					
16) altri proventi finanziari		15.900.971		15.032.000		11.032.000
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	15.888.971		15.002.000		11.002.000	
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	12.000		30.000		30.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		1.261.000		541.000		541.000
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi ed oneri finanziari	1.261.000		541.000		541.000	
17 bis) utili e perdite su cambi						
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 +- 17bis)		15.018.451		14.491.000		10.491.000
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)		613.514		6.870.000		605.000
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		4.260.063		5.610.000		1.610.000
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-3.646.549		1.260.000		-1.005.000
Risultato prima delle imposte		39.314.894		40.704.972		42.207.718
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.704.652		2.300.000		2.200.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		36.610.242		38.404.972		40.007.718

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI (art. 2, comma 4, lettera d del DM 27 marzo 2013)	
MISSIONE	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 2019 riclassificato in base allo schema di cui all'allegato 1 del DM 27 marzo 2013;
- Budget economico pluriennale 2019-2020-2021 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 alla gestione caratteristica, per il biennio 2020-2021 per i contributi minimi la valutazione è stata effettuata considerando invariata la platea degli iscritti rispetto al precedente esercizio e applicando agli importi capitari una 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 3% - più contenuta rispetto al trend dell'ultimo triennio - e invariata la loro distribuzione nell'ambito degli iscritti.

Per quanto attiene ai "costi per l'erogazione di servizi istituzionali" si rammenta che il 2019 è l'ultimo anno in cui trova applicazione il blocco dell'indicizzazione delle pensioni superiori a € 35.000 lordi annui, attuato nel quinquennio precedente.

Sempre nel 2019 entra a regime il requisito di accesso alla pensione di vecchiaia retribuita a 70 anni, mentre nel 2020 entra a regime la modifica ai requisiti di accesso alla pensione di anzianità prevedendo 60 anni di età e 40 anni di anzianità contributiva e facendo venir meno l'applicazione dei coefficienti di abbattimento, in precedenza applicati.

A seguire un prospetto comparativo tra le risultanze previsionali 2019 originarie e quelle aggiornate.

BUDGET ECONOMICO 2019 (IN MIGLIATA DI EURO)	Prev agg 2019	Prev 2019	Variazioni
Valore della produzione	602.104	569.503	32.601
Costi della produzione	574.161	561.286	12.875
Differenza tra valori e costi della produzione	27.943	8.217	19.726
Totale dei proventi ed oneri finanziari	15.018	17.453	-2.435
Totale delle rettifiche di valore	0	0	0
Totale delle partite straordinarie	-3.646	9.907	-13.553
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	39.315	35.577	3.738
Imposte dell'esercizio	2.705	2.000	705
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	36.610	33.577	3.033

Come si evince dal prospetto il risultato della gestione caratteristica dell'aggiornamento 2019 presenta un incremento di 19,7 milioni rispetto alle previsioni originarie.

In particolare, le entrate contributive beneficiano della modifica approvata con nota prot. 7486 del 31/05/2019 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali, modifica che seppur deliberata allo scopo di far crescere i montanti contributivi dei singoli associati per assicurare una prestazione previdenziale adeguata, si traduce anche in un incremento del gettito contributivo.

Con riferimento al risultato complessivo dell'esercizio – influenzato dalle risultanze delle altre aree gestionali - si rileva una flessione delle partite straordinarie per lo slittamento all'esercizio 2020 delle operazioni di conferimento e vendita diretta, con relative plusvalenze.

Nel successivo prospetto si riportano i dati del triennio 2019-2021:

BUDGET ECONOMICO 2019- 2020- 2021 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Prev agg 2019	Prev 2020	Prev 2021
Valore della produzione	602.104	603.188	612.516
Costi della produzione	574.161	578.234	579.794
Differenza tra valori e costi della produzione	27.943	24.954	32.722
Totale dei proventi ed oneri finanziari	15.018	14.491	10.491
Totale delle rettifiche di valore	0	0	0
Totale delle partite straordinarie	-3.646	1.260	-1.005
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	39.315	40.705	42.208
Imposte dell'esercizio	2.705	2.300	2.200
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	36.610	38.405	40.008

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 2020 e 2021 una variazione rispetto al 2019 per un effetto combinato dovuto alle variazioni delle entrate contributive e ad un incremento delle spese pensionistiche.

Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali inseriti nella gestione finanziaria, per il biennio 2020 – 2021 sono stati stimati tenendo presente l'andamento atteso dei mercati finanziari.

Per quanto attiene invece alle partite straordinarie, le risultanze dell'esercizio 2020 risentono di plusvalenze di complessivi 6,3 milioni circa derivanti dalle operazioni di conferimento di alcuni stabili al Fondo immobiliare FPEP e di dismissione diretta di alcuni stabili di proprietà della Cassa, come già anticipato.

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
2019

**RELAZIONE DEL
COLLEGIO DEI SINDACI
ALLA VARIAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE
2019**

Signori Delegati,

il Collegio ha preso in esame la variazione al bilancio di previsione 2019, 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 2019, che interessano competenza e cassa, sono sinteticamente evidenziate nel seguente prospetto:

VARIAZIONI AL BILANCIO PREVENTIVO 2019 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Competenza	Cassa
Entrate :		
Tit. 1 - Entrate contributive	36.078	7.237
Tit. 2 - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	0	0
Tit. 3 - Altre entrate	-3.907	-8.839
Tit. 4 - Entrate per alienazione beni patrimoniali e riscossione di crediti	-450	-455
Tit. 5 - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0
Tit. 6 - Accensione di prestiti	100.000	100.000
Tit. 7 - Partite di giro	-9.400	-5.400
Totale variazioni entrate	122.321	92.543
Spese :		
Tit. 1 - Spese correnti	35	355
Tit. 2 - Spese in conto capitale	-9.205	-9.181
Tit. 3 - Estinzione mutui e anticipazioni	100.050	100.050
Tit. 4 - Partite di giro	-9.400	-10.200
Totale variazioni spese	81.480	81.024
Riepilogo :		
Variatione entrate	122.321	92.543
Variatione spese	81.480	81.024
Variationi nette	40.841	11.519

Nel complesso, il provvedimento d'aggiornamento ipotizza variazioni nette di 40,8 milioni di euro per la competenza e di 11,5 milioni di euro per la cassa.

Per quanto attiene ai movimenti di competenza, per le entrate di parte corrente, la variazione di 32,2 milioni è essenzialmente connessa alla rideterminazione delle entrate contributive e accessorie ed a una flessione dei redditi e dei proventi patrimoniali.

In particolare, le entrate contributive risentono, da un lato, delle dinamiche demografiche e dall'altro delle dinamiche reddituali che vedono consolidarsi un incremento dei redditi nell'ultimo periodo, nonché degli effetti connessi all'innalzamento dell'aliquota contributiva del soggetto al 18%, deliberata dalla Cassa ed approvata con nota prot.7486 del 31/05/2019 del Ministero del Lavoro e delle politiche sociali.

Con tale modifica, la Cassa prevede di aumentare i montanti contributivi dei singoli associati per assicurare una prestazione previdenziale adeguata, traducendosi, sostanzialmente, in un incremento del gettito contributivo.

Per quanto attiene alle entrate per proventi patrimoniali, la flessione è riconducibile, in particolare, allo slittamento della dismissione diretta di alcuni stabili ipotizzata in sede di previsione originaria (-4,8 milioni).

Per le spese si segnala nel complesso una sostanziale invarianza, sebbene le componenti presentino delle variazioni compensative, di seguito evidenziate:

(In milioni di euro)

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

L'incremento della cat. 5^ "Spese per prestazioni istituzionali" (1,8 milioni) è connesso all'incremento stimato delle erogazioni pensionistiche, mentre la flessione della cat. 10^ " Spese non classificabili in altre voci" (1,9 milioni) si motiva essenzialmente per la riduzione del fondo di riserva, attesa la minore probabilità di ricorso allo stesso nel periodo di fine anno.

Movimenti in conto capitale

Si evidenziano in conto competenza maggiori importi per le entrate di 99,5 milioni, mentre, per le uscite, incrementi di 90,8 milioni.

Le movimentazioni in conto capitale - sia in entrata che in uscita - risentono di una previsione di eguale importo relativa ad operazioni di finanziamento a breve termine, oltre che di minori investimenti ipotizzati 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		18.274
Parte corrente		
Riscossioni	506.559	
Pagamenti	552.513	-45.954
Parte c/capitale		
Riscossioni	383.710	
Pagamenti	337.525	46.185
Partite di giro		
Riscossioni	129.800	
Pagamenti	125.000	4.800
Fondo cassa al 31 dicembre		23.305

- **Situazione amministrativa**

(in migliaia di euro)

Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio		975.303
Entrate di competenza	1.137.342	
Uscite di competenza	1.015.448	121.894
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio		1.097.197

Il preventivo economico dopo l'assestamento evidenzia un risultato economico di 36,6 milioni di euro a fronte dei 33,6 milioni nelle previsioni originarie:

(in migliaia di euro)	Previsioni 2019 aggiornate	Previsioni 2019
<i>Gestione contributi</i>	560.399	540.489
<i>Gestione prestazioni</i>	512.804	509.036
Risultato lordo della gestione previdenziale	47.595	31.453
Risultato lordo della gestione degli impieghi patrimoniali	17.891	32.860
Costi di amministrazione	25.504	28.341
Risultato operativo	39.982	35.972
Proventi e oneri finanziari	-667	-395
Rettifiche valori attività finanziarie	0	0
Risultato prima delle imposte	39.315	35.577
Imposte sui redditi	-2.705	-2.000
Risultato netto d'esercizio	36.610	33.577

In particolare, con riferimento alla gestione previdenziale, il saldo previsto ammonta a 47,6 milioni di euro: l'aumento di 16,1 milioni rispetto alle previsioni originarie è ascrivibile sia al maggior flusso della gestione contributi (+3,7%) sia al maggior onere della gestione prestazioni (+0,7%).

Il rapporto contributi (al netto della maternità) e pensioni si attesta a 1,081.

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

La gestione immobiliare registra un decremento ascrivibile allo slittamento al successivo esercizio delle ipotizzate operazioni di vendita diretta e di conferimento di alcuni stabili; per la gestione mobiliare la flessione consegue essenzialmente alla rideterminazione degli importi distribuiti dal comparto GD2.

Anche per l'anno 2019 la Cassa ha effettuato con riserva di ripetizione il versamento di cui all'art 1 comma 417 L.147/2013, continuando ad accantonare l'importo di euro 599.444, a titolo di integrazione dei consumi intermedi da versare per l'anno 2019, 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 2019 riclassificato in base allo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale 2019-2020-2021 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 2019 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 2019.

I SINDACI

Dott. Prosperi 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.*