



**CASSA ITALIANA
DI PREVIDENZA ED ASSISTENZA DEI GEOMETRI
LIBERI PROFESSIONISTI**

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

**VARIAZIONE AL BILANCIO
DI PREVISIONE PER
L'ESERCIZIO
2013**



**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 2013**

**COMITATO DEI DELEGATI DEL
26 - 27 NOVEMBRE 2013**

**RENDICONTO
FINANZIARIO 2013
AGGIORNATO**



CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
	Avanzo di Amministrazione all'inizio dell'esercizio		378.664.817,08	12.915.595,32	391.580.412,40	
	Fondo iniziale di cassa					36.847.074,22
TITOLO I° ENTRATE CONTRIBUTIVE						
Cat. 1 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE						
1 01 01 0	Contributi soggettivi minimi iscritti	202.682.652,85	215.000.000,00	-1.000.000,00	214.000.000,00	182.000.000,00
1 01 02 0	Contributi soggettivi minimi di solidarietà	38.908,76	0,00	0,00	0,00	3.000,00
1 01 03 0	Contributi integrativi minimi iscritti	79.750.422,96	87.000.000,00	300.000,00	87.300.000,00	74.000.000,00
1 01 05 0	Contributi per ricongiunzione	0,00	3.000.000,00	-2.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1 01 06 0	Riscatti e riserve matematiche	0,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1 01 07 0	Autoliquidazione contributi soggettivi iscritti	2,05	64.400.000,00	-400.000,00	64.000.000,00	64.000.002,05
1 01 08 0	Autoliquidazione contributi soggettivi di solidarietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 01 09 0	Autoliquidazione contributi integrativi iscritti	13,75	60.000.000,00	-5.000.000,00	55.000.000,00	55.000.013,75
1 01 10 0	Recupero contributi evasi e relativi interessi	46.571.198,70	20.000.000,00	900.000,00	20.900.000,00	4.000.000,00
1 01 11 0	Autoliquidazione contributi integrativi di solidarietà	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 01 12 0	Contributo per maternità	1.841.190,64	2.167.000,00	-29.000,00	2.138.000,00	1.840.000,00
1 01 13 0	Oneri per il recupero dei periodi contributivi pregressi	254.905,99	0,00	0,00	0,00	100.000,00
	Totale categoria 1	331.139.295,70	454.067.000,00	-7.229.000,00	446.838.000,00	384.443.015,80
1 02 01 0	Cat. 2 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1°	331.139.295,70	454.067.000,00	-7.229.000,00	446.838.000,00	384.443.015,80

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
TITOLO 2° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
2 03 01 0	Cat. 3 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 04 01 0	Cat. 4 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 05 01 0	Cat. 5 - TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 06 01 0	Cat. 6 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2°		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3° ALTRE ENTRATE						
3 07 01 0	Cat. 7 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 7		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 8 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI						
3 08 01 0	Affitti di immobili	4.200.000,83	12.600.000,00	-2.100.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00
3 08 02 0	Interessi e premi su titoli e diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 08 03 0	Interessi e premi su cartelle fondiari per mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 08 04 0	Interessi e altri proventi su mutui ipotecari	132.666,99	0,00	0,00	0,00	0,00
3 08 05 0	Interessi su depositi e conti correnti	715.586,31	300.000,00	0,00	300.000,00	715.586,31
3 08 06 0	Interessi su prestiti al personale	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	8.000,00
3 08 07 0	Interessi su mutui ipotecari personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 08 08 0	Utili da partecipazioni societarie	0,00	0,00	53.991,04	53.991,04	53.991,04
3 08 10 0	Utili da realizzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 08 11 0	Proventi da impieghi mobiliari a breve termine	0,00	500.000,00	-100.000,00	400.000,00	400.000,00
3 08 12 0	Interessi e proventi su gestioni mobiliari, fondi e altri investimenti	0,00	0,00	1.855.499,21	1.855.499,21	1.855.499,21
3 08 13 0	Utili da alienazione immobili	0,00	3.255.000,00	-3.255.000,00	0,00	0,00
Totale categoria 8		5.048.254,13	16.663.000,00	-3.545.509,75	13.117.490,25	13.533.076,56

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI						
3 09 01 0	Recuperi e rimborsi diversi	86.827,57	300.000,00	800.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
3 09 02 0	Rimborsi spese dovuti da locatari	1.284.653,92	2.050.000,00	-350.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
3 09 03 0	Recupero indennità di maternità (D.Lgs 151/01)	2.204.222,15	1.000.000,00	-30.000,00	970.000,00	2.204.222,15
3 09 04 0	Recupero maggiorazioni trattamento pens. (art. 6 L.140/85)	124.371,13	180.000,00	0,00	180.000,00	124.371,13
3 09 05 0	Recuperi e rettifiche di prestazioni	131.112,53	800.000,00	0,00	800.000,00	800.000,00
Totale categoria 9		3.831.187,30	4.330.000,00	420.000,00	4.750.000,00	5.928.593,28
Cat. 10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
3 10 01 0	Entrate varie	0,00	100.000,00	50.000,00	150.000,00	150.000,00
3 10 02 0	Interessi su contributi	171.798,57	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
3 10 03 0	Oneri accessori	23.052.724,25	25.000.000,00	-4.500.000,00	20.500.000,00	2.000.000,00
3 10 04 0	Sanzioni ed interessi per ritardata, omessa o infedele dichiarazione	18.085.937,47	4.500.000,00	-1.000.000,00	3.500.000,00	1.500.000,00
3 10 05 0	Sanzioni per ritardata, omessa o infedele dichiarazione (pag.diretto)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 10 06 0	Recupero spese tecnico-amministrative mutui ipotecari	10.386,34	0,00	0,00	0,00	0,00
3 10 08 0	Interessi di mora su mutui	5.719,06	25.000,00	-24.000,00	1.000,00	1.000,00
3 10 09 0	Interessi di mora da locatari	3.844,98	6.000,00	-2.000,00	4.000,00	4.000,00
3 10 11 0	Redditi garantiti	1.638.744,41	0,00	0,00	0,00	0,00
3 10 12 0	Interessi di mora da concessionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 10		42.969.155,08	31.131.000,00	-5.476.000,00	25.655.000,00	5.155.000,00
TOTALE TITOLO 3°		51.848.596,51	52.124.000,00	-8.601.509,75	43.522.490,25	24.616.669,84
TOTALE ENTRATE CORRENTI		382.987.892,21	506.191.000,00	-15.830.509,75	490.360.490,25	409.059.685,64
TITOLO 4° ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
Cat. 11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI						
4 11 01 0	Alienazione di immobili	0,00	1.745.000,00	-1.745.000,00	0,00	0,00
Totale categoria 11		0,00	1.745.000,00	-1.745.000,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 12 - ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
4 12 01 0	Alienazione di mobili, impianti, attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 12		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI						
4 13 01 0	Realizzo titoli e impieghi a breve termine	0,00	560.000.000,00	-450.000.000,00	110.000.000,00	110.000.000,00
4 13 02 0	Cessione di titoli per gestioni mobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 13 04 0	Realizzi di obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 13 05 0	Realizzo di impieghi mobiliari in gestione, partecipazioni e altri investimenti mobiliari	0,00	120.000.000,00	10.448.202,02	130.448.202,02	130.448.202,02
4 13 06 0	Realizzo di cartelle fondiarie per mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 13 07 0	Riduzione partecipazione soc. controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 13		0,00	680.000.000,00	-439.551.797,98	240.448.202,02	240.448.202,02
Cat. 14 - RISCOSSIONI DI CREDITI						
4 14 02 0	Riscossione di mutui a medio e lungo termine	270.113,71	5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00
4 14 04 0	Riscossione prestiti al personale ed anticipazioni a breve termine	0,00	245.000,00	55.000,00	300.000,00	300.000,00
4 14 05 0	Riscossione di anticipazioni per affitto locali uso strumentale	1.318,77	155.000,00	0,00	155.000,00	156.318,77
4 14 06 0	Ritiro di depositi a cauzione presso terzi	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
4 14 07 0	Riscossione di anticipazioni e di crediti diversi	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 14 08 0	Riscossioni di mutui ipotecari al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 14		771.432,48	410.000,00	50.000,00	460.000,00	461.318,77
TOTALE TITOLO 4°		771.432,48	682.155.000,00	-441.246.797,98	240.908.202,02	240.909.520,79
TITOLO 5° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
5 15 01 0	Cat. 15 - TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 16 01 0	Cat. 16 - TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
5 17 01 0	Cat. 17 - TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 18 01 0	Cat. 18 - TRASFERIMENTI DA ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 5°		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6° ACCENSIONE DI PRESTITI						
Cat. 19 - ASSUNZIONE DI MUTUI						
6 19 01 0	Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 19		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
6 20 01 0	Contrazione di debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 20 02 0	Costituzione depositi cauzionali da inquilini	0,00	250.000,00	0,00	250.000,00	250.000,00
6 20 03 0	Costituzione depositi cauzionali da terzi	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale categoria 20		0,00	255.000,00	0,00	255.000,00	255.000,00
6 21 01 0	Cat. 21 - EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 21		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 6°		0,00	255.000,00	0,00	255.000,00	255.000,00
TITOLO 7° PARTITE DI GIRO						
Cat. 22 - PARTITE DI GIRO						
7 22 01 0	Ritenute erariali	7.475.635,29	98.000.000,00	0,00	98.000.000,00	98.000.000,00
7 22 02 0	Ritenute previdenziali ed assistenziali	336.707,29	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
7 22 03 0	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 22 04 0	Trattenute per conto di terzi	6.027.140,13	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
7 22 05 0	Rimborsi di somme pagate per conto di terzi	18.157,67	85.000,00	100.000,00	185.000,00	185.000,00
7 22 06 0	Partite in conto sospesi	3.878.891,06	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	4.500.000,00
Totale categoria 22		17.736.531,44	102.385.000,00	100.000,00	102.485.000,00	105.185.000,00
TOTALE TITOLO 7°		17.736.531,44	102.385.000,00	100.000,00	102.485.000,00	105.185.000,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - ENTRATE CONTRIBUTIVE	331.139.295,70	454.067.000,00	-7.229.000,00	446.838.000,00	384.443.015,80
	TITOLO 2° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 3° - ALTRE ENTRATE	51.848.596,51	52.124.000,00	-8.601.509,75	43.522.490,25	24.616.669,84
	TITOLO 4° - ENTRATE PER ALIENAZIONE BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	771.432,48	682.155.000,00	-441.246.797,98	240.908.202,02	240.909.520,79
	TITOLO 5° - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 6° - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	255.000,00	0,00	255.000,00	255.000,00
	TITOLO 7° - PARTITE DI GIRO	17.736.531,44	102.385.000,00	100.000,00	102.485.000,00	105.185.000,00
	TOTALE DELLE ENTRATE	401.495.856,13	1.290.986.000,00	-456.977.307,73	834.008.692,27	755.409.206,43
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		378.664.817,08	12.915.595,32	391.580.412,40	
	FONDO INZIALE DI CASSA					36.847.074,22
	TOTALE GENERALE	401.495.856,13	1.669.650.817,08	-444.061.712,41	1.225.589.104,67	792.256.280,65

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			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	0,00	1.071.000,00	-8.000,00	1.063.000,00	1.063.000,00
1 01 02 0	Compensi e rimborsi componenti Organi di amministrazione, Commissioni e gruppi di lavoro	400.653,94	2.657.000,00	-640.000,00	2.017.000,00	2.017.000,00
1 01 03 0	Compensi, indennità e rimborsi al Collegio sindacale	17.234,19	375.000,00	2.000,00	377.000,00	394.234,19
	Totale categoria 1	417.888,13	4.103.000,00	-646.000,00	3.457.000,00	3.474.234,19
Cat. 2 - ONERI PER IL PERSONALE IN SERVIZIO						
1 02 01 0	Stipendi ed altri assegni fissi al personale	0,00	4.946.000,00	0,00	4.946.000,00	4.946.000,00
1 02 02 0	Compensi per lavoro straordinario e compensi incentivanti	628.802,72	1.918.800,00	0,00	1.918.800,00	1.918.800,00
1 02 03 0	Indennità, rimborso spese e missioni	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
1 02 04 0	Premio di anzianità al personale	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	75.000,00
1 02 06 0	Oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente	257.502,51	2.428.000,00	0,00	2.428.000,00	2.428.000,00
1 02 07 0	Altri oneri contrattuali	34.686,40	135.000,00	40.000,00	175.000,00	209.686,40
1 02 08 0	Corsi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni e varie amministrazioni	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
1 02 09 0	Equo indennizzo al personale per la perdita di integrità fisica e infermità contratta per causa di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 02 11 0	Compensi per attività urgenti e speciali	0,00	55.000,00	0,00	55.000,00	55.000,00
	Totale categoria 2	920.991,63	9.677.800,00	40.000,00	9.717.800,00	9.752.486,40
1 03 01 0	Cat. 3 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			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	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1 04 02 0	Spese per materiale di consumo acquisto e noleggio materiale tecnico e varie	167,59	100.000,00	0,00	100.000,00	100.167,59
1 04 03 0	Spese di rappresentanza	450,44	50.000,00	0,00	50.000,00	50.450,44
1 04 04 0	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati, ecc.	31.881,09	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
1 04 05 0	Spese per accertamenti sanitari	0,00	200.000,00	60.000,00	260.000,00	260.000,00
1 04 06 0	Servizio prevenzione e protezione (D.L.vo n. 81 del 09/04/2008)	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
1 04 08 0	Spese per acquisizione beni e servizi vari	1.484,48	80.000,00	0,00	80.000,00	81.484,48
1 04 09 0	Manutenzione locali e impianti sede, servizi di pulizia, vigilanza e reception	39.760,60	720.000,00	-100.000,00	620.000,00	659.760,60
1 04 10 0	Spese postali e varie di spedizione	0,00	200.000,00	10.000,00	210.000,00	210.000,00
1 04 11 0	Spese telefoniche e telegrafiche	0,00	250.000,00	-30.000,00	220.000,00	220.000,00
1 04 12 0	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre e altre manifestazioni	36.400,00	50.000,00	0,00	50.000,00	86.400,00
1 04 13 0	Acquisizione temporanea di risorse	6.157,36	150.000,00	-100.000,00	50.000,00	56.157,36
1 04 14 0	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto e spese di locomozione	243,53	11.250,00	1.450,00	12.700,00	12.943,53
1 04 15 0	Canoni d'acqua sede	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1 04 16 0	Spese per l'energia elettrica, illuminazione e forza motrice sede	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00	170.000,00
1 04 17 0	Spese per riscaldamento	0,00	40.000,00	-10.000,00	30.000,00	30.000,00
1 04 18 0	Onorari e compensi consulenze	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00	40.000,00
1 04 19 0	Prestazioni e servizi diversi dall'esterno	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
1 04 20 0	Premi di assicurazione	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00
1 04 21 0	Pubblicizzazione attivita' professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 04 22 0	Spese per servizi automatizzati	14.892,19	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00
1 04 23 0	Oneri per servizi, riscaldamento e vari per la gestione immobiliare	3.957,10	2.400.000,00	200.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
1 04 24 0	Manutenzione ed altre spese per gli immobili a carico dell'Ente	148.485,54	2.500.000,00	100.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
1 04 25 0	Spese avvio previdenza integrativa	968,00	250.000,00	-100.000,00	150.000,00	150.968,00
1 04 26 0	Manutenzione e riparazione macchine, mobili e attrez.d'ufficio	1.900,99	60.000,00	-20.000,00	40.000,00	41.900,99
1 04 27 0	Spese gestione mobiliare	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	150.000,00
1 04 28 0	Spese e competenze per riscossione contributi	257.365,25	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
1 04 29 0	Affitto locali uso strumentale	0,00	390.000,00	-5.000,00	385.000,00	385.000,00
1 04 30 0	Spese per servizi svolti in forma decentrata	614.101,66	1.300.000,00	-200.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
1 04 37 0	Gestione e manutenzione archivi esterni	2.858,19	15.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Totale categoria 4		1.161.074,01	11.301.250,00	-193.550,00	11.107.700,00	11.195.232,99

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
Cat. 5 - SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1 05 01 0	Pensioni	400,45	445.000.000,00	-5.000.000,00	440.000.000,00	440.000.400,45
1 05 02 0	Provvidenze straordinarie	0,00	600.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
1 05 03 0	Indennità maternità professioniste (L.379/90)	0,00	2.950.000,00	0,00	2.950.000,00	2.950.000,00
1 05 04 0	Maggiorazione per trattamento pensionistico (art. 6 L. 140/85)	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00
1 05 05 0	Spese per assistenza sanitaria	0,00	7.700.000,00	0,00	7.700.000,00	7.700.000,00
Totale categoria 5		400,45	456.430.000,00	-5.000.000,00	451.430.000,00	451.430.400,45
Cat. 6 - TRASFERIMENTI PASSIVI						
1 06 05 0	Trasferimenti passivi diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 06 06 0	Interventi assistenziali per il personale in servizio, cessato dal servizio e delle loro famiglie	4.940,00	135.000,00	0,00	135.000,00	139.940,00
Totale categoria 6		4.940,00	135.000,00	0,00	135.000,00	139.940,00
Cat. 7 - ONERI FINANZIARI						
1 07 01 0	Interessi passivi e spese accessorie	27.405,76	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
1 07 02 0	Spese e commissioni bancarie e postali	10,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.010,00
1 07 03 0	Interessi passivi su liquidazione pensioni	0,00	80.000,00	0,00	80.000,00	80.000,00
1 07 04 0	Interessi passivi su restituzione e trasferimento contributi	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
Totale categoria 7		27.415,76	650.000,00	0,00	650.000,00	650.010,00
Cat. 8 - ONERI TRIBUTARI						
1 08 01 0	Imposte, tasse e tributi vari	23.388,89	8.100.000,00	-1.400.000,00	6.700.000,00	6.723.388,89
Totale categoria 8		23.388,89	8.100.000,00	-1.400.000,00	6.700.000,00	6.723.388,89
Cat. 9 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
1 09 01 0	Restituzione contributi	4.846.664,03	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1 09 02 0	Restituzione somme iscritti (art. 3 Reg. att. Statuto)	0,00	400.000,00	-60.000,00	340.000,00	340.000,00
1 09 03 0	Trasferimenti di contributi (art. 35 Regolamento contribuzione)	0,00	650.000,00	-150.000,00	500.000,00	500.000,00
1 09 04 0	Restituzione e rimborsi vari	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00
1 09 05 0	Restituzione somme a locatari	316.009,46	250.000,00	-150.000,00	100.000,00	100.000,00
1 09 07 0	Spese per sgravi contributivi	8.931,50	500.000,00	0,00	500.000,00	508.931,50
Totale categoria 9		5.171.604,99	2.810.000,00	-360.000,00	2.450.000,00	2.458.931,50

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			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	0,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1 10 02 0	Fondo di riserva	0,00	3.300.000,00	-1.300.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
1 10 03 0	Oneri vari e straordinari	36.050,00	850.000,00	150.000,00	1.000.000,00	1.036.050,00
1 10 06 0	Contributi e oneri vari per la formazione e la promozione professionale	47.067,50	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.047.067,50
1 10 07 0	Promozione e sviluppo previdenza di categoria	1.573,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.001.573,00
Totale categoria 10		84.690,50	7.150.000,00	-1.150.000,00	6.000.000,00	6.084.690,50
TOTALE TITOLO 1°		7.812.394,36	500.357.050,00	-8.709.550,00	491.647.500,00	491.909.314,92
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE						
Cat. 11 - ACQUISIZIONE BENI DUREVOLI E OPERE IMMOBILIARI						
2 11 01 0	Acquisto di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 11 04 0	Migliorie e ristrutturazioni agli immobili	865.287,83	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	1.200.000,00
Totale categoria 11		865.287,83	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	1.200.000,00
Cat. 12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE						
2 12 01 0	Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari	86.527,21	850.000,00	-500.000,00	350.000,00	436.527,21
2 12 02 0	Ripristini, trasformazioni, manutenz. straord. impianti sede	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00
2 12 03 0	Acquisti di automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 12 04 0	Manutenzione straordinaria di automezzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 12 05 0	Acquisti di mobili e macchine d'ufficio	1.179,75	1.600,00	-421,00	1.179,00	2.358,75
2 12 06 0	Acquisto di software	75.727,85	500.000,00	-100.000,00	400.000,00	475.727,85
Totale categoria 12		163.434,81	1.401.600,00	-650.421,00	751.179,00	914.613,81
Cat. 13 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO VALORI MOBILIARI						
2 13 01 0	Acquisto titoli e impieghi a breve termine	0,00	500.000.000,00	-370.000.000,00	130.000.000,00	130.000.000,00
2 13 06 0	Impieghi mobiliari in gestione, partecipazioni e altri investimenti mobiliari	0,00	143.500.000,00	-108.500.000,00	35.000.000,00	35.000.000,00
Totale categoria 13		0,00	643.500.000,00	-478.500.000,00	165.000.000,00	165.000.000,00
Cat. 14 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
2 14 02 0	Concessione di mutui a medio e lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 14 04 0	Concessione prestiti al personale ed anticipaz. a breve termine	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00
2 14 05 0	Anticipazioni per affitto locali uso strumentale	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	155.000,00
2 14 06 0	Depositi a cauzione	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
2 14 07 0	Anticipazioni e concessioni di crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 14 08 0	Mutui ipotecari al personale dipendente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale categoria 14		0,00	460.000,00	0,00	460.000,00	460.000,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			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	200,32	300.000,00	0,00	300.000,00	300.200,32
	Totale categoria 15	200,32	300.000,00	0,00	300.000,00	300.200,32
	TOTALE TITOLO 2°	1.028.922,96	647.661.600,00	-479.150.421,00	168.511.179,00	167.874.814,13
TITOLO 3° ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI						
Cat. 16 - RIMBORSI DI MUTUI						
3 16 01 0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI DIVERSE						
3 17 01 0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 18 - RIMBORSI DI OBBLIGAZIONI						
3 18 01 0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 19 - RESTITUZIONI A GESTIONI AUTONOME						
3 19 01 0		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI						
3 20 01 0	Estinzione debiti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 20 02 0	Restituzione depositi cauzionali a inquilini	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	500.000,00
3 20 03 0	Restituzione depositi cauzionali a terzi	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	Totale categoria 20	0,00	505.000,00	0,00	505.000,00	505.000,00
	TOTALE TITOLO 3°	0,00	505.000,00	0,00	505.000,00	505.000,00
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO						
Cat. 21 - SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
4 21 01 0	Ritenute erariali	22.685.726,96	98.000.000,00	0,00	98.000.000,00	98.000.000,00
4 21 02 0	Ritenute previdenziali e assistenziali	80.895,89	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
4 21 03 0	Ritenute diverse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 21 04 0	Somme pagate a favore di terzi	6.176.279,60	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00
4 21 05 0	Somme pagate per conto di terzi	0,00	85.000,00	100.000,00	185.000,00	185.000,00
4 21 06 0	Partite in conto sospesi	8.978.298,18	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	3.000.000,00
	Totale categoria 21	37.921.200,63	102.385.000,00	100.000,00	102.485.000,00	103.685.000,00
	TOTALE TITOLO 4°	37.921.200,63	102.385.000,00	100.000,00	102.485.000,00	103.685.000,00

CODICE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2012	PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2013			PREVISIONI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2013
			ORIGINARIE E SUCCESSIVE VARIAZIONI	VARIAZIONI	AGGIORNATE	
RIEPILOGO DEI TITOLI						
	TITOLO 1° - SPESE CORRENTI	7.812.394,36	500.357.050,00	-8.709.550,00	491.647.500,00	491.909.314,92
	TITOLO 2° - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.028.922,96	647.661.600,00	-479.150.421,00	168.511.179,00	167.874.814,13
	TITOLO 3° - ESTINZIONE DI MUTUI ED ANTICIPAZIONI	0,00	505.000,00	0,00	505.000,00	505.000,00
	TITOLO 4° - PARTITE DI GIRO	37.921.200,63	102.385.000,00	100.000,00	102.485.000,00	103.685.000,00
	TOTALE DELLE USCITE	46.762.517,95	1.250.908.650,00	-487.759.971,00	763.148.679,00	763.974.129,05
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO ALLA FINE DELL'ESERCIZIO		418.742.167,08	43.698.258,59	462.440.425,67	
	AVANZO DI CASSA PREVISTO					28.282.151,60
	TOTALE A PAREGGIO	46.762.517,95	1.669.650.817,08	-444.061.712,41	1.225.589.104,67	792.256.280,65

QUADRO RIASSUNTIVO

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1° ENTRATE CONTRIBUTIVE		
Cat. 1^ - Aliquote contributive	446.838.000,00	384.443.015,80
Cat. 2^ - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00
Totale titolo 1°	446.838.000,00	384.443.015,80
TITOLO 2° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		
Cat. 3^ - Da parte dello Stato	0,00	0,00
Cat. 4^ - Da parte delle Regioni	0,00	0,00
Cat. 5^ - Da parte dei Comuni e delle Provincie	0,00	0,00
Cat. 6^ - Da parte di altri Enti	0,00	0,00
Totale titolo 2°	0,00	0,00
TITOLO 3° ALTRE ENTRATE		
Cat. 7^ - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazioni di servizi	0,00	0,00
Cat. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali	13.117.490,25	13.533.076,56
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di spese correnti	4.750.000,00	5.928.593,28
Cat. 10^ - Entrate non classificabili in altre voci	25.655.000,00	5.155.000,00
Totale titolo 3°	43.522.490,25	24.616.669,84
TOTALE ENTRATE CORRENTI	490.360.490,25	409.059.685,64
TITOLO 4° ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		
Cat. 11^ - Alienazione di immobili	0,00	0,00
Cat. 12^ - Alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
Cat. 13^ - Realizzo di valori mobiliari	240.448.202,02	240.448.202,02
Cat. 14^ - Riscossione di crediti	460.000,00	461.318,77
Totale titolo 4°	240.908.202,02	240.909.520,79
TITOLO 5° ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
Cat. 15^ - Da parte dello Stato	0,00	0,00
Cat. 16^ - Da parte delle Regioni	0,00	0,00
Cat. 17^ - Da parte dei Comuni e delle Provincie	0,00	0,00
Cat. 18^ - Da parte di altri Enti	0,00	0,00
Totale titolo 5°	0,00	0,00
TITOLO 6° ACCENSIONE DI PRESTITI		
Cat. 19^ - Assunzione di mutui	0,00	0,00
Cat. 20^ - Assunzione di altri debiti finanziari	255.000,00	255.000,00
Cat. 21^ - Emissione di obbligazioni	0,00	0,00
Totale titolo 6°	255.000,00	255.000,00
TITOLO 7° PARTITE DI GIRO		
Cat. 22^ - Entrate aventi natura di partite di giro	102.485.000,00	105.185.000,00
Totale titolo 7°	102.485.000,00	105.185.000,00
Totale delle entrate	834.008.692,27	755.409.206,43
Avanzo di amministrazione	391.580.412,40	
Fondo iniziale di cassa		36.847.074,22
TOTALE GENERALE	1.225.589.104,67	792.256.280,65
Risultati differenziali	0,00	
Disavanzo di competenza previsto	0,00	
Disavanzo di cassa previsto		0,00
Totale a pareggio	1.225.589.104,67	792.256.280,65

segue **QUADRO RIASSUNTIVO**

SPESE	COMPETENZA	CASSA
TITOLO 1° SPESE CORRENTI		
Cat. 1^ - Spese per gli organi dell'Ente	3.457.000,00	3.474.234,19
Cat. 2^ - Oneri per il personale in servizio	9.717.800,00	9.752.486,40
Cat. 3^ - Oneri per il personale in quiescenza	0,00	0,00
Cat. 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	11.107.700,00	11.195.232,99
Cat. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali	451.430.000,00	451.430.400,45
Cat. 6^ - Trasferimenti passivi	135.000,00	139.940,00
Cat. 7^ - Oneri finanziari	650.000,00	650.010,00
Cat. 8^ - Oneri tributari	6.700.000,00	6.723.388,89
Cat. 9^ - Poste correttive e compensative di entrate correnti	2.450.000,00	2.458.931,50
Cat. 10^ - Spese non classificabili in altre voci	6.000.000,00	6.084.690,50
Totale titolo 1°	491.647.500,00	491.909.314,92
TOTALE SPESE CORRENTI		
	491.647.500,00	491.909.314,92
TITOLO 2° SPESE IN CONTO CAPITALE		
Cat. 11^ - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	2.000.000,00	1.200.000,00
Cat. 12^ - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	751.179,00	914.613,81
Cat. 13^ - Partecipazione e acquisto di valori mobiliari	165.000.000,00	165.000.000,00
Cat. 14^ - Concessione di crediti ed anticipazioni	460.000,00	460.000,00
Cat. 15^ - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	300.000,00	300.200,32
Totale titolo 2°	168.511.179,00	167.874.814,13
TITOLO 3° ESTINZIONE DI MUTUI E ANTICIPAZIONI		
Cat. 16^ - Rimborso di mutui	0,00	0,00
Cat. 17^ - Rimborsi di anticipazioni diverse	0,00	0,00
Cat. 18^ - Rimborsi di obbligazioni	0,00	0,00
Cat. 19^ - Restituzioni alle gestioni autonome	0,00	0,00
Cat. 20^ - Estinzione debiti diversi	505.000,00	505.000,00
Totale titolo 3°	505.000,00	505.000,00
TITOLO 4° PARTITE DI GIRO		
Cat. 21^ - Spese aventi natura di partite di giro	102.485.000,00	103.685.000,00
Totale titolo 4°	102.485.000,00	103.685.000,00
Totale delle spese	763.148.679,00	763.974.129,05
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	763.148.679,00	763.974.129,05
Risultati differenziali	0,00	
Avanzo di competenza previsto	462.440.425,67	
Avanzo di cassa previsto		28.282.151,60
Totale a pareggio	1.225.589.104,67	792.256.280,65

**PREVENTIVO
ECONOMICO 2013
AGGIORNATO**



PREVENTIVO ECONOMICO (valori espressi in euro)	Previsioni aggiornate 2013	Previsioni 2013
A GESTIONE PREVIDENZIALE :		
1) Gestione contributi (a+b-c)	469.397.706	453.380.391
a) Entrate contributive	450.793.006	442.167.683
b) Entrate per sanzioni, oneri accessori e interessi sui contributi	28.268.223	14.287.383
c) Rettifiche, rimborsi, trasferimenti di contributi e relativi interessi	9.663.523	3.074.675
2) Gestione prestazioni (a+b-c)	448.218.351	449.975.525
a) Spese per prestazioni istituzionali	450.603.409	452.825.000
b) Interessi passivi sulle prestazioni	80.000	80.000
c) Recuperi di prestazioni e relativi interessi	2.465.058	2.929.475
Risultato lordo gestione previdenziale (1-2)	21.179.355	3.404.866
B GESTIONE DEGLI IMPIEGHI PATRIMONIALI :		
3) Gestione immobiliare (a-b-c)	2.280.475	7.531.517
a) Redditi e proventi degli immobili	12.180.810	17.905.000
b) Costi diretti di gestione	7.798.310	8.087.000
c) Ammortamenti e accantonamenti di gestione	2.102.025	2.286.483
4) Gestione degli impieghi mobiliari e finanziari (a-b)	30.411.815	42.028.000
a) Redditi e proventi su valori mobiliari e crediti finanziari	34.355.375	42.178.000
b) Costi diretti, perdite di gestione e accantonamenti	3.943.560	150.000
Risultato lordo gestione degli impieghi patrimoniali (3+4)	32.692.290	49.559.517
C COSTI DI AMMINISTRAZIONE :		
5) Spese per gli Organi dell'Ente (a+b)	3.457.000	4.103.000
a) <i>Indennità di carica, gettoni e rimborsi</i>	2.747.302	3.282.523
b) <i>Oneri previdenziali e fiscali</i>	709.698	820.477
6) Costi del personale (a+b)	9.922.800	9.980.951
a) <i>Oneri per il personale in servizio</i>	9.852.800	9.812.800
b) <i>Trattamento di fine rapporto e altri accantonamenti</i>	70.000	168.151
7) Acquisto di beni di consumo, servizi e oneri diversi	7.336.700	7.766.250
8) Ammortamento beni strumentali e accantonamenti diversi	849.435	897.435
Totale costi di amministrazione (5+6+7+8)	21.565.935	22.747.636
RISULTATO OPERATIVO (A + B - C)	32.305.710	30.216.747
D PROVENTI E ONERI FINANZIARI (9-10)	225.000	225.000
9) Interessi attivi sui conti correnti e altri proventi finanziari	300.000	300.000
10) Oneri finanziari diversi	75.000	75.000
E RETTIFICHE DI VALORI DI ATTIVITA' FINANZIARIE (11-12)	176.848	0
11) Rivalutazioni	176.848	0
12) Svalutazioni	0	0
F PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (13-14)	-4.750.002	-6.153.203
13) Entrate e proventi diversi	389.028	631.000
14) Spese e oneri diversi	5.139.030	6.784.203
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B-C+D+E+F)	27.957.556	24.288.544
15) Imposte sui redditi imponibili	3.600.000	4.650.000
16) RISULTATO NETTO DELL'ESERCIZIO	24.357.556	19.638.544

**RELAZIONE DEL
CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE
ALLA VARIAZIONE
BILANCIO DI
PREVISIONE 2013**



L'aggiornamento del bilancio di previsione 2013 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.

I dati del preventivo economico aggiornato raffrontato con i corrispondenti valori previsionali originari sono espressi in euro.

Le previsioni sono state formulate tenendo conto delle prescrizioni normative vigenti in materia di contenimento di spesa tra cui rilevano:

- il blocco del trattamento economico ordinario spettante ai dipendenti ex art. 9 comma 1 del D.L. 78/2010;
- le diverse misure di contenimento della spesa dettate dal D.L. 95/2012 (c.d. "spending review") tra cui la più incisiva è quella che prevede all'art. 8 comma 3 il versamento al bilancio dello Stato delle economie conseguite sui consumi intermedi nella misura del 10% rispetto all'esercizio 2010. Gli ulteriori risparmi realizzati rispetto a quelli contemplati nel predetto art. 8 comma 3, sono stati parzialmente destinati alla copertura delle spese di "start up" del fondo di previdenza complementare "Fondo Futura", in applicazione dell'art. 10 bis del D.L. 76/2013 convertito con modificazioni dalla L. 99/2013 (c.d. "pacchetto lavoro"); l'ulteriore somma è stata accantonata ad apposito Fondo;
- la prescrizione normativa ex art. 1 commi 141-142 della L. 228/2012 (c.d. "legge di stabilità") che dispone il divieto per le amministrazioni pubbliche di cui all'elenco ISTAT di acquistare mobili e arredi per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 e il versamento dell'economia generata ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato;
- la prescrizione normativa ex art. 1 comma 143 della L. 228/2012 che dispone il divieto a tutto il 2014 di acquisto di autovetture e di stipula di contratti di locazione finanziaria aventi ad oggetto autovetture.

La variazione delle entrate di parte corrente – nel complesso in diminuzione – riguarda prevalentemente le entrate contributive a seguito della rideterminazione sia degli accertamenti del gettito contributivo ordinario sia degli accertamenti di partite iscritte a ruolo di pertinenza di anni pregressi.

Per quanto attiene alle uscite correnti la riduzione complessiva è algebricamente articolata. Con particolare riferimento alle spese incluse nella voce dei consumi intermedi, si rappresenta che le variazioni apportate rispetto alle previsioni originarie, generano una diminuzione di circa 235 mila euro.

Le movimentazioni in conto capitale sono caratterizzate da una diminuzione degli investimenti a breve in particolare tramite operazioni in pronti contro termine. Anche per gli investimenti a medio-lungo termine si evidenzia una riduzione degli stessi.

Le previsioni aggiornate evidenziano in termini di competenza entrate per complessivi 834 milioni di euro e spese per complessivi 763,1 milioni di euro con un'eccedenza delle entrate sulle uscite 70,9 milioni di euro costituita da un'eccedenza delle spese correnti sulle entrate correnti di 1,3 milioni e da un'eccedenza delle entrate in conto capitale sulle spese di 72,1 milioni di euro come evidenziato nel prospetto che segue.

MOVIMENTO FINANZIARIO DI COMPETENZA 2013 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni aggiornate	Previsioni iniziali e successive variazioni	Variazioni
Movimento di parte corrente	-1.287	5.834	-7.121
<i>Entrate (titt. 1 e 3)</i>	<i>490.360</i>	<i>506.191</i>	<i>-15.831</i>
<i>Spese (tit. 1)</i>	<i>491.647</i>	<i>500.357</i>	<i>-8.710</i>
Movimento in conto capitale	72.147	34.244	37.903
<i>Realizzi e entrate per partite varie (titt. 4 e 6)</i>	<i>241.163</i>	<i>682.410</i>	<i>-441.247</i>
<i>Impieghi e spese per partite varie (titt. 2 e 3)</i>	<i>169.016</i>	<i>648.166</i>	<i>-479.150</i>
Movimenti per partite di giro	0	0	0
<i>Entrate (tit. 7)</i>	<i>102.485</i>	<i>102.385</i>	<i>100</i>
<i>Spese (tit. 4)</i>	<i>102.485</i>	<i>102.385</i>	<i>100</i>
Movimento complessivo	70.860	40.078	30.782
<i>Entrate complessive</i>	<i>834.008</i>	<i>1.290.986</i>	<i>-456.978</i>
<i>Spese complessive</i>	<i>763.148</i>	<i>1.250.908</i>	<i>-487.760</i>

Il movimento di parte corrente presenta un decremento di 7,1 milioni di euro rispetto alle previsioni originarie: tale importo scaturisce da minori entrate per 15,8 milioni di euro e da minori spese per 8,7 milioni di euro.

Come anticipato la variazione delle entrate correnti è costituita essenzialmente dalla rideterminazione degli accertamenti contributivi di pertinenza dell'anno e da accertamenti di partite contributive, sanzioni e oneri accessori per iscrizioni a ruolo di pertinenza di anni precedenti, i cui effetti economici sono stati in parte scontati nei precedenti esercizi. L'eccedenza delle spese correnti sulle entrate per 1,3 milioni di euro consegue essenzialmente alla circostanza che i proventi della gestione mobiliare sono capitalizzati (31,2 milioni) e pertanto non determinano effetti finanziari; inoltre il fondo di riserva iscritto per 2 milioni inciderà sulle risultanze contabili in relazione al suo effettivo utilizzo.

La variazione delle spese correnti è principalmente attribuibile:

- alla diminuzione degli oneri per gli Organi dell'Ente (-646 mila euro) per una minore attività degli stessi rispetto a quella originariamente preventivata;
- alla diminuzione delle spese per prestazioni istituzionali per complessivi 5 milioni, riguardante esclusivamente le erogazioni pensionistiche;
- alla riduzione del capitolo 108010 "Imposte, tasse e tributi vari" (-1,4 milioni) essenzialmente correlata ai minori importi stimati rispetto alle previsioni originarie;
- alla diminuzione complessiva delle spese per l'acquisizione di beni e servizi (-0,2 milioni) che scaturisce da variazioni di segno opposto. Tra le variazioni in aumento si evidenziano quella di cui al capitolo 104230 "Oneri per servizi, riscaldamento e vari per la gestione immobiliare" e al cap. 104100 "Spese postali e varie di spedizione"; tra le variazioni in diminuzione si evidenziano in particolare il capitolo 104130 "Acquisizione temporanea di risorse" e cap. 104300 "Spese per servizi svolti in forma decentrata". Molte delle voci della categoria 4[^] appartengono ai "consumi intermedi" per i quali l'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2013 prevede il versamento al bilancio dello Stato delle economie conseguite nella misura del 10% rispetto alla spesa sostenuta nel 2010. Si riporta a seguire un prospetto di dettaglio dei "consumi intermedi" con i capitoli di spesa e i relativi importi dell'esercizio 2010, le corrispondenti dotazioni previste per la variazione al bilancio di previsione 2013 e l'evidenza dell'economia generata nella misura del limite normativo del 10%.

CONSUMI INTERMEDI			
Capitolo	Denominazione	Bilancio consuntivo 31.12.2010	Previsione aggiornamento 2013
102030 e quota101020	Rimborso spese missioni dipendenti e organi	66.810	99.000
102080	Costi per il personale e partecipazione alle spese per i corsi indetti da Enti, istituzioni e varie amministrazioni	11.997	40.000
104010	Spese per libri, giornali, CD Rom e pubblicazioni tecniche, abbonamenti vari	34.638	50.000
104020	Spese per materiale di consumo acquisto e noleggio materiale tecnico e varie	122.606	100.000
104030	Spese di rappresentanza	82.201	50.000
104040	Spese per il funzionamento di commissioni, comitati ecc.	149.465	150.000
104080	Spese per acquisizione beni e servizi vari	208.563	80.000
104090	Manutenzione locali e impianti sede, servizi di pulizia, vigilanza e reception	646.429	620.000
104100	Spese postali e varie di spedizione	254.452	210.000
104110	Spese telefoniche e telegrafiche	279.722	220.000
104120	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, mostre ed altre manifestazioni	23.188	50.000
104130	Acquisizione temporanea di risorse	332.971	50.000
104140	Manutenzione, noleggio ed esercizio mezzi di trasporto e spese di locomozione	26.934	12.700
104150	Canoni d'acqua sede	5.100	10.000
104160	Spese per l'energia elettrica, illuminazione e forza motrice sede	146.192	170.000
104170	Spese per riscaldamento	29.203	30.000
104180	Onorari e compensi consulenze	30.960	40.000
104190	Prestazioni e servizi diversi dall'esterno	143.783	150.000
104220	Spese per servizi automatizzati	467.389	180.000
104260	Manutenzione e riparazione macchine, mobili e attrezzature d'ufficio	39.030	40.000
104270	Spese gestione mobiliare	246.215	150.000
104290	Affitto locali uso strumentale	371.257	385.000
104370	Gestione e manutenzione archivi esterni	22.930	15.000
Totale costi per consumi intermedi		3.742.035	2.901.700
Riduzione costi per consumi intermedi nella misura pari al 10% (Art. 8 comma 3 D.L. 95/2012 convertito nella L. 135/2012)		-374.204	
Limite costi per consumi intermedi anno 2013		3.367.831	2.901.700

Come si evince, la somma complessiva delle dotazioni dell'aggiornamento 2013 risulta inferiore al corrispondente valore dell'anno 2010 ridotto del 10%, garantendo pertanto nel complesso sia la riduzione di spesa disposta dal provvedimento normativo (€ 374.204) - versata ad apposito capitolo di entrata del Bilancio dello Stato entro la scadenza del 30 giugno 2013 - sia un'ulteriore economia di gestione per circa 466 mila euro, parzialmente destinata ai sensi dell'art. 10 bis del D.L. n. 76/2013 convertito con modificazioni dalla L. 99/2013, alla copertura delle spese del Fondo Futura, il cui capitolo di bilancio 104250 "Spese avvio della previdenza integrativa" presenta una dotazione di 150 mila euro. L'ulteriore importo eccedente di circa 316 mila euro è stato accantonato ad apposito Fondo.

Per effetto della prevista gestione finanziaria l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013 dovrebbe attestarsi a complessivi 462,4 milioni.

Quanto ai movimenti di cassa, si riporta nel prospetto che segue una sintesi del relativo andamento previsto per l'esercizio 2013, con evidenziazione degli investimenti patrimoniali ipotizzati.

MOVIMENTO FINANZIARIO DI CASSA 2013 (IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni aggiornate	Previsioni iniziali	Variazioni
A) Disponibilità conto di tesoreria al 1° gennaio	36.847	29.737	7.110
B) Movimenti di cassa al netto degli investimenti e disinvestimenti patrimoniali e degli impieghi finanziari a breve termine	-82.813	-63.586	-19.227
- <i>Riscossioni dell'esercizio</i>	514.961	541.823	-26.862
- <i>Pagamenti dell'esercizio</i>	597.774	605.409	-7.635
C) Movimenti di cassa relativi agli impieghi finanziari a breve termine	-20.000	60.000	-80.000
- <i>Riscossioni dell'esercizio</i>	110.000	560.000	-450.000
- <i>Pagamenti dell'esercizio</i>	130.000	500.000	-370.000
D) Disponibilità complessive di gestione (A+B+C)	-65.966	26.151	-92.117
E) Disinvestimenti patrimoniali	130.448	121.745	8.703
- <i>Disinvestimenti immobiliari</i>	0	1.745	-1.745
- <i>Disinvestimenti mobiliari a medio e lungo termine</i>	130.448	120.000	10.448
F) Investimenti patrimoniali	36.200	145.500	-109.300
- <i>Impieghi immobiliari</i>	1.200	2.000	-800
- <i>Impieghi mobiliari a medio e lungo termine</i>	35.000	143.500	-108.500
G) Impieghi patrimoniali netti (F-E)	-94.248	23.755	-118.003
- <i>Impieghi immobiliari</i>	1.200	255	945
- <i>Impieghi mobiliari a medio e lungo termine</i>	-95.448	23.500	-118.948
Disponibilità conto di tesoreria al 31 dicembre (D-G)	28.282	2.396	25.886

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 82,8 milioni. Considerando le disponibilità iniziali ed il saldo delle operazioni a breve termine relativo a investimenti a breve termine effettuati come da pianificazione a cavallo d'anno, si determina un fabbisogno di liquidità complessivo per 65,9 milioni al quale vanno sommati algebricamente i realizzi derivanti dai disinvestimenti patrimoniali (130,4 milioni). La disponibilità residua (64,5 milioni) trova esito per complessivi 36,2 milioni nei preventivati investimenti mobiliari ed immobiliari dell'anno; i rimanenti 28,3 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 evidenziano un risultato netto di 24,4 milioni di euro. Si riporta di seguito uno schema comparato tra i dati previsionali aggiornati e quelli originari.

(IN MIGLIAIA DI EURO)	Previsioni 2013 aggiornate	Previsioni 2013	Variazioni
<i>Gestione contributi</i>	469.398	453.380	16.018
<i>Gestione prestazioni</i>	448.218	449.976	-1.758
Risultato lordo della gestione previdenziale	21.180	3.404	17.776
<i>Redditi e proventi degli immobili</i>	12.181	17.905	-5.724
<i>Costi diretti di gestione e ammortamenti</i>	9.901	10.373	-472
Risultato lordo della gestione immobiliare	2.280	7.532	-5.252
<i>Redditi e proventi gestione mobiliare e finanziaria</i>	34.355	42.178	-7.823
<i>Costi diretti e perdite di gestione</i>	3.943	150	3.793
Risultato lordo della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari	30.412	42.028	-11.616
Costi di amministrazione	21.566	22.748	-1.182
Risultato operativo	32.306	30.216	2.090
Saldo proventi e oneri finanziari	225	225	0
Saldo componenti straordinarie e rettifiche di valori	-4.573	-6.153	1.580
Imposte sui redditi	-3.600	-4.650	1.050
Risultato netto dell'esercizio	24.358	19.638	4.720

Il risultato lordo della gestione previdenziale è determinato dalle entrate di natura contributiva di pertinenza economica dell'esercizio valutate in complessivi 469,4 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 448,2 milioni. Con riferimento alle previsioni originarie si prevede un risultato lordo della gestione previdenziale in aumento di 17,8 milioni per effetto combinato sia del maggiore importo della gestione contributi (16 milioni) sia del minore onere della gestione prestazioni (-1,8 milioni) per effetto della spesa pensionistica.

Con particolare riferimento alle entrate contributive esse risentono dell'attività "verifica finanza" che si sostanzia nel controllo incrociato tra le dichiarazioni fiscali prodotte dai geometri e le dichiarazioni degli stessi ai fini previdenziali per il periodo 2007-2009 (complessivi 15 milioni circa).

Definita la fase amministrativa, è stato avviato per gli inadempienti il procedimento di recupero che darà luogo nel 2014 all'emissione della cartella esattoriale per coloro che non hanno provveduto a sanare spontaneamente la loro irregolarità usufruendo di un regime sanzionatorio agevolato.

Il rapporto tra i contributi complessivi (al netto delle contribuzioni di maternità) pari a 448,8 milioni e la spesa complessiva per pensioni pari a 438 milioni, si attesta all'unità (1,025).

Il risultato lordo della gestione immobiliare è pari a 2,3 milioni. Le risultanze positive sono costituite da affitti e recuperi di oneri a carico degli inquilini (complessivi 12,2 milioni).

Per quanto attiene agli oneri diretti di gestione (comprensivi di IMU) e gli ammortamenti il loro ammontare è stimato in 9,9 milioni.

Rispetto alle previsioni originarie si registra un decremento delle entrate ascrivibile anche allo slittamento della dismissione diretta di alcuni stabili a fronte della quale erano stimati utili da alienazione per 3,3 milioni.

Il risultato della gestione degli impieghi mobiliari e finanziari è costituito da redditi e proventi per complessivi 34,4 milioni e da costi diretti e perdite per 3,9 milioni. La previsione aggiornata dei ricavi è determinata da utili da fondi di investimento Polaris per complessivi 31,2 milioni, da proventi da impieghi a breve termine e altri proventi finanziari per 2,4 milioni e dal prelievo di 0,8 milioni dal fondo oscillazione valori mobiliari. Le componenti di costo sono rappresentate in massima parte da imposte su plusvalenze realizzate a seguito di dismissioni di quote di fondi immobiliari effettuate nella prima parte dell'anno per momentanee esigenze di liquidità, in considerazione anche delle scadenze per la riscossione dei contributi.

I costi di amministrazione sono stimati in complessivi 21,6 milioni, comprensivi di Irap ed ammortamento dei beni strumentali.

La loro riduzione rispetto alla previsione originaria è essenzialmente connessa con le minori previsioni di spesa per gli Organi e per i minori importi relativi all'acquisizione di beni e servizi.

Con particolare riferimento ai costi del personale si fa presente che la Cassa ha applicato il blocco del trattamento economico ex art. 9 comma 1 del D.L. 78/2010 e le disposizioni di cui all'art. 5 comma 7 del D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012 che dispongono l'erogazione di buoni pasto per un valore nominale non superiore a 7 euro.

La somma algebrica della gestione previdenziale, della gestione degli impieghi patrimoniali e dei costi di amministrazione determina un risultato operativo di 32,3 milioni; considerati i proventi e gli oneri finanziari, le rettifiche di valore delle attività finanziarie e i proventi e gli oneri straordinari (pari nel complesso a -4,3 milioni) e le imposte sui redditi imponibili stimate in 3,6 milioni, si perviene al citato risultato netto di 24,4 milioni. Da rilevare in proposito che gli oneri straordinari sono comprensivi della dotazione del fondo di riserva (2 milioni) che, ovviamente, influirà sul risultato in relazione al suo effettivo utilizzo.

Per effetto della prevista gestione economica, il patrimonio netto della Cassa verrebbe ad attestarsi, a fine anno, a complessivi 2.164,3 milioni di euro.

Considerato quanto esposto, si sottopone alla prescritta approvazione il presente provvedimento di variazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2013.

Per il Consiglio di Amministrazione

IL PRESIDENTE

(Geom. Fausto Amadasi)

