CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO EX ALLEGATO 1 DM 27 MARZO 2013

Conformemente alle indicazioni ministeriali ex circolare 13/2015 si è proceduto a riclassificare il conto economico 2014 come da allegato 1 del DM 27 marzo 2013.

I criteri seguiti per la riclassifica sono quelli di cui alla nota del Ministero del Lavoro del 22/10/2014.

In ossequio a tali indicazioni i ricavi relativi alla gestione del patrimonio mobiliare sono inseriti nell'ambito della gestione finanziaria mentre i ricavi relativi alla gestione immobiliare sono inseriti nella voce "Altri ricavi e proventi".

Tale impostazione non è in linea con la effettiva "attività caratteristica" dell'Ente che oltre alla gestione previdenziale è costituita dalla gestione patrimoniale sia immobiliare che mobiliare che concorrono entrambe a determinare le ulteriori risorse per l'equilibrio di medio – lungo periodo volto ad assicurare l'erogazione delle pensioni.

A seguire un prospetto che evidenzia nel biennio 2014-2013 le risultanze economiche aggregate:

(In euro)	2014	2013
Valore della produzione	493.663.618	503.293.542
Costi della produzione	505.754.010	490.566.899
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-12.090.392	12.726.643
Totale proventi e oneri finanziari	32.340.795	67.146.475
Totale delle rettifiche di valore	32.862	176.847
Totale proventi e oneri straordinari	-1.418.405	-363.497
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	18.864.860	79.686.468
Imposte dell'esercizio	-2.930.541	-3.142.342
AVANZO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	15.934.319	76.544.126

La differenza negativa tra il valore e i costi della produzione nell'anno 2014 risente dell'impostazione contabile che iscrive le risultanze della gestione mobiliare nella gestione finanziaria.

La flessione rispetto all'anno precedente è essenzialmente connessa con l'incremento delle prestazioni pensionistiche rispetto a un gettito delle entrate contributive sostanzialmente stabile.

	Anno 2014		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		454.458.522		457.249.652
a) Contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio	0		0	
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio	783.794		933.624	
c.1) contributi dallo Stato	783.794		933.624	
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	453.674.728		456.316.028	
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		39.205.096		46.043.890
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	39.205.096		46.043.890	
Totale valore della produzione (A)		493.663.618		503.293.542
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		75.093		119.970
7) per servizi		473.794.648		458.552.608
a) erogazione di servizi istituzionali	464.726.448		449.572.443	
b) acquisizione di servizi	4.112.520		4.481.380	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	973.082		1.035.415	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	3.982.598		3.463.370	
8) per godimento beni di terzi		387.273		378.929
9) per il personale		9.186.868		9.293.931
a) salari e stipendi	6.393.305		6.390.837	
b) oneri sociali	2.348.090		2.351.548	
c) trattamento di fine rapporto	32.021		41.446	
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	413.452		510.100	
10) ammortamenti e svalutazioni		13.255.261		10.944.342
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	216.935		194.043	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.700.378		2.712.437	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.337.948		8.037.862	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12) accantonamento per rischi				
13) altri accantonamenti				
14) oneri diversi di gestione		9.054.867		11.277.119
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	791.252		566.023	
b) altri oneri diversi di gestione	8.263.615		10.711.096	
Totale costi (B)		505.754.010		490.566.899
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-12.090.392		12.726.643
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate				
16) altri proventi finanziari		117.950.632		71.482.166
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	117.535.026		70.800.237	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	258.021		427.673	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	157.585		254.256	
17) interessi ed altri oneri finanziari		85.609.837		4.335.691
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi ed oneri finanziari	85.609.837		4.335.691	
17 bis) utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (15 + 16 + 17 +- 17bis)		32.340.795		67.146.475
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		32.862		176.847
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	32.862		176.847	
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)		32.862		176.847
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono ascrivibili al n. 5)		3.921.920		5.034.953
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		5.340.325		5.398.450
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)		-1.418.405		-363.497
Risultato prima delle imposte		18.864.860		79.686.468
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.930.541		3.142.342
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		15.934.319		76.544.126

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA (allegato 2 DM 27/03/13)

Il conto consuntivo in termini di cassa (allegato 2 del DM 27 marzo 2013) è stato redatto tenendo presenti le indicazioni fornite con la nota ministeriale del 22 ottobre 2014 e quelle contenute nell'allegato 3 del DM (regole tassonomiche).

Si sono inoltre tenute presenti le informazioni contabili reperibili dal rendiconto finanziario 2014 della CIPAG redatto ai sensi dell'art 6 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

Con specifico riferimento al prospetto delle spese, nella missione 25 sono individuate - all'interno di ciascun gruppo COFOG - le spese per prestazioni previdenziali e prestazioni assistenziali.

Nell'ambito della missione 25 sono individuati 5 gruppi COFOG a cui sono imputate - in coerenza con le prescrizioni della nota del 22 ottobre 2014 - le seguenti voci di spesa:

1. il gruppo COFOG 1 "Malattia e invalidità" che registra l'ammontare delle pensioni di invalidità e inabilità.
2. il gruppo COFOG 2 "Vecchiaia" che oltre alle pensioni di vecchiaia e anzianità registra momentaneamente anche le spese relative al patrimonio immobiliare che ammontano a 3,4 mln e sono costituite da manutenzioni a carico dell'Ente per 1,4 e da oneri vari anticipati per i locatari per 1,8 mln.
3. il gruppo COFOG 3 "Superstiti" ove sono registrate le pensioni di reversibilità dirette e indirette.
4. il gruppo COFOG 4 "Famiglia" costituito essenzialmente dalle prestazioni assistenziali (LTC, assistenza sanitaria integrativa, provvidenze) e dalle pensioni contributive.
5. il gruppo COFOG 5 "Disoccupazione" in cui sono iscritti i trattamenti di sostegno alla professione.

Nella missione 32 Servizi istituzionali e generali della amministrazioni pubbliche Programma 2 "Indirizzo Politico" nell'unico gruppo COFOG individuato, sono inserite in via residuale le spese funzionali non divisibili sostenute dalle strutture organizzative che fanno capo alla direzione generale.

In particolare, nel programma 2 trovano iscrizione gli oneri per la programmazione e il coordinamento dell'Ente, per la produzione e diffusione di informazioni generali nonché per la valutazione, il controllo strategico e l'emanazione degli atti di indirizzo.

Nel programma 3 "Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni Pubbliche" sono inserite tutte le spese inerenti allo svolgimento di attività strumentali a supporto dell'Ente per garantirne il funzionamento generale.

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	373.811.161
II	Tributi	0
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	373.811.161
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	373.811.161
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	2.203.207
II	Trasferimenti correnti	2.203.207
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.203.207
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	28.910.757
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.543.099
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.543.099
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13.325.519
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	13.325.519
II	Interessi attivi	312.347
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	65.069
III	Altri interessi attivi	247.278
II	Altre entrate da redditi da capitale	3.025.728
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	1.959.794
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	691.578
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0
III	Altre entrate da redditi da capitale	374.356
II	Rimborsi e altre entrate correnti	1.704.064
III	Indennizzi di assicurazione	
III	Rimborsi in entrata	1.704.064
III	Altre entrate correnti n.a.c.	
I	Entrate in conto capitale	0
II	Tributi in conto capitale	0
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	0
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	0
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	0
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	205.029.172
II	Alienazione di attività finanziarie	124.368.327
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	42.761
III	Alienazione di fondi comuni di investimento	124.325.566
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Riscossione crediti di breve termine	139.901
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	139.901
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	491.690
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	353.699
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	137.991
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	80.029.254
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	29.254
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	
III	Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	80.000.000
I	Accensione prestiti	0
II	Emissione di titoli obbligazionari	0
III	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	0
III	Finanziamenti a breve termine	
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	0
III	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	0
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	114.226.977
II	Entrate per partite di giro	114.069.539
III	Altre ritenute	1.875.889
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	106.855.096
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	791.644
III	Altre entrate per partite di giro	4.546.910
II	Entrate per conto terzi	157.438
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/prezzo terzi	63.547
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	0
III	Altre entrate per conto terzi	93.891
TOTALE GENERALE ENTRATE		724.181.274

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche		TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche	
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9	
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTAMENTE CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTAMENTE CLASSIFICABILE	
I	Spese per incremento attività finanziaria	0	0	0	0	0	0	108.330.132	108.330.132
II	Acquisizione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	22.641.532	22.641.532
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale							12.905.376	12.905.376
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento							9.736.156	9.736.156
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine							0	0
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine							0	0
II	Concessione crediti di breve termine	0	0	0	0	0	0	139.900	139.900
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese							139.900	139.900
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private							0	0
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo							0	0
II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0	298.700	298.700
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie							298.700	298.700
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione europea e al resto del Mondo							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private							0	0
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione europea e al resto del Mondo							0	0
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie							0	0
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese							0	0
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private							0	0
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione europea e del Resto del mondo							0	0
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	85.950.000	85.250.000
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie							0	0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese							250.000	250.000
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private							0	0
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e il resto del Mondo							0	0
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica)							0	0
III	Versamenti a depositi bancari							85.000.000	85.000.000
I	Rimborso Prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
II	Rimborso di titoli obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine							0	0
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine							0	0
II	Rimborso prestiti a breve termine	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine							0	0
III	Chiusura anticipazioni							0	0
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine							0	0
III	Rimborso prestiti da attuazione Contributi Pluriennali							0	0
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amministrazione							0	0
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	0	0	0	0	0	0	0	0
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario							0	0
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione							0	0
III	Rimborso Prestiti - Derivati							0	0
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere							0	0
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	0	0	0	0	0	0	116.186.780	116.186.780
II	Uscite per partite di giro	0	0	0	0	0	0	116.946.503	116.946.503
III	Versamenti di altre ritenute							1.837.712	1.837.712
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente							106.441.628	106.441.628
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo							830.429	830.429
III	Altre uscite per partite di giro							6.936.733	6.936.733
II	Uscite per conto terzi	0	0	0	0	0	0	140.278	140.278
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi							0	0
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche							0	0
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori							0	0
III	Deposito di presso terzi							42.932	42.932
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi							0	0
III	Altre uscite per conto terzi							57.366	57.366
TOTALE GENERALE USCITE		12.423.485	359.379.569	74.705.782	23.195.436	467.742	4.635.473	246.849.893	721.657.370

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI LIQUIDITA'**(OIC 10 e art 6 DM 27/03/13)**

Il rendiconto finanziario in oggetto è un prospetto contabile che dà conto delle variazioni delle disponibilità liquide avvenute in un determinato esercizio.

L'anello di congiunzione e pertanto relativo raccordo con il consuntivo per cassa ex DM 27/3/2013 è dato dal differenziale tra tutte le entrate e le uscite di cassa che coincide con la variazione delle giacenze di cassa iniziali e finali.

Il prospetto evidenzia tre flussi finanziari distinti:

- a. il flusso della gestione reddituale che comprende le operazioni di cassa relative a ricavi e costi che hanno avuto anche la loro manifestazione numeraria nell'esercizio;
- b. il flusso dell'attività di investimento che comprende le operazioni derivanti dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate;
- c. il flusso dell'attività di finanziamento che comprende le operazioni derivanti dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

L'OIC 10 prevede due schemi per la redazione del rendiconto finanziario:

1. Il primo prevede la determinazione del flusso della gestione reddituale con il metodo indiretto;
2. Il secondo prevede la determinazione del flusso della gestione reddituale con il metodo diretto.

La redazione del prospetto allegato al bilancio CIPAG è quello redatto con il metodo diretto.

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 315

Flusso della gestione reddituale determinato con il metodo diretto	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo diretto)		
Incassi da clienti	402.403.996	402.261.471
Altri incassi	116.820.383	110.937.378
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-284.542	-285.389
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-8.200.149	-10.199.474
(Pagamenti al personale)	-9.171.467	-9.245.686
(Altri pagamenti)	-595.146.043	-572.499.951
(Imposte pagate sul reddito)	-3.191.151	-3.637.360
Interessi incassati/(pagati)	238.945	684.119
Dividendi incassati	3.025.728	2.316.018
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	-93.504.300	-79.668.874
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-1.120.372	-424.397
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-239.063	-305.474
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	-22.641.532	-34.667.786
Prezzo di realizzo disinvestimenti	50.826.906	50.356.758
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	-85.000.000	-110.000.000
Prezzo di realizzo disinvestimenti	153.708.665	171.300.071
<i>Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda netto delle disponibilità liquide</i>		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	95.534.604	76.259.172
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti	493.600	407.944
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti sui dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	493.600	407.944
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A +- B +- C)	2.523.904	-3.001.758
Disponibilità liquide al 1° gennaio	33.845.316	36.847.074
Disponibilità liquide al 31 dicembre	36.369.220	33.845.316

RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO REDATTO IN CONFORMITA' ALLE LINEE GUIDA GENERALI DEFINITE DAL DPCM DEL 18/09/12

Gli articoli 19-23 del D.Lgs. 31 maggio 2011 n. 91 (Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili) stabiliscono che contestualmente al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo le amm.ni pubbliche (di cui all'articolo 1 comma 2 della L. 31 dicembre 2009 n. 196) presentano un documento denominato "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.

Il Piano illustra le finalità perseguite attraverso i programmi e per ciascuno di essi fornisce la descrizione degli obiettivi, l'arco temporale di riferimento e uno o più indicatori di risultato per i quali vengono descritti la definizione tecnica, la fonte del dato, la formula applicata, il valore obiettivo e il valore effettivamente osservato.

Alla fine di ciascun esercizio finanziario e in accompagnamento al bilancio consuntivo, il Piano è integrato con le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi (art. 5 c. 3 lettera b) DM 27/03/13).

Il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri emanato in data 18 settembre 2012 ha definito le linee guida generali per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione del piano.

L'art. 4 del DPCM 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.

Nell'aggiornamento al bilancio di previsione 2014 sono stati inseriti tre piani degli indicatori riferiti ai tre programmi di spesa individuati dai Dicasteri nella nota del 22 ottobre 2014.

In sede di consuntivo si dà evidenza dei valori degli indicatori rispetto ai "valori target".

RAPPORTO SUI RISULTATI (art. 5, comma 1, lettera b) 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 CIPAG). 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 ATTUARIALE
Tipologia	Indicatore di impatto (outcome)
Unità di misura	Euro
Metodo di calcolo	Modello statistico – attuariale
Fonte dei dati	Bilancio tecnico attuariale e risultanze del bilancio consuntivo 2014
Valori target (risultato atteso)	38,4 mln
Valori a consuntivo	-2,4 mln
Illustrazione dello scenario istituzionale e socio-economico	L'attuale congiuntura economica non favorevole ha avuto inevitabili riflessi sull'attività produttiva della categoria e pertanto ha inciso negativamente sulle dinamiche reddituali e conseguente gettito contributivo. Le entrate contributive nel bilancio consuntivo 2014 risentono positivamente dell'attività di contrasto all'evasione contributiva attuata dalla Cassa. Dal lato pensionistico si registra un incremento dell'importo delle pensioni ascrivibile al maggior numero di domande di anzianità in presenza di requisiti "ridotti"; tale fenomeno, nell'orizzonte temporale considerato dal bilancio tecnico, non altera la sostenibilità in quanto l'importo delle predette prestazioni anticipate è ridotto da alti coefficienti di abbattimento e pertanto nel medio lungo termine gli effetti di cassa anticipati risultano compensati dalle minori erogazioni future.

RAPPORTO SUI RISULTATI (art. 5, comma 1, lettera b) 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	/
Illustrazione dello scenario istituzionale e socio-economico	/

RAPPORTO SUI RISULTATI (art. 5, comma 1, lettera b) del DM 27 marzo 2013)	
MISSIONE	32. SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
PROGRAMMA	3. SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVVIGIONAMENTI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
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 ATTUARIALE
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)	70,2 mln
Valori a consuntivo	11,9 mln
Illustrazione dello scenario istituzionale e socio-economico	Alla determinazione del saldo corrente concorrono, oltre al saldo previdenziale, i redditi patrimoniali e i costi di amministrazione. Con riferimento ai minori redditi patrimoniali accertati in sede di consuntivo rispetto alle valutazioni attuariali, va tenuto presente che la stima della redditività riportata in queste ultime si riferisce a determinazioni medie che assumono rilevanza in un ambito di osservazione pluriennale.

PAGINA BIANCA

FONDO PENSIONE FUTURA

**FONDO PENSIONE COMPLEMENTARE
PER I GEOMETRI LIBERI PROFESSIONISTI**

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2014

CARATTERISTICHE GENERALI DEL FONDO PENSIONE

Il Fondo Pensione Futura (di seguito, per brevità, anche "Fondo Pensione" o semplicemente "Fondo") è un Fondo Pensione complementare riservato ai Geometri Liberi Professionisti. Si tratta di un fondo pensione collettivo costituito in forma di patrimonio autonomo e separato operante in regime di contribuzione definita ed è finalizzato all'erogazione di trattamenti pensionistici complementari del sistema previdenziale obbligatorio, ai sensi del D.Lgs. 5 dicembre 2005, n. 252. Il fondo è in regime di contribuzione definita e quindi l'entità delle prestazioni erogate è determinata in funzione della contribuzione effettuata dagli aderenti e in base al principio della capitalizzazione.

E' stato istituito in attuazione della delibera del Comitato dei Delegati del 24 novembre 2011 in conformità a quanto previsto dagli articoli 2, comma 2, e art. 12, comma 3, lett. i), dello Statuto della "Cassa Italiana di Previdenza ed Assistenza dei Geometri Liberi Professionisti". Il Fondo ha ottenuto l'autorizzazione all'esercizio dell'attività con delibera Covip del 20 luglio 2012 ed è stato iscritto all'Albo tenuto dalla COVIP con il numero 166 (Sez. I, Fondi pensione negoziali).

In data 20 gennaio 2014 la Commissione di Vigilanza ha notificato al Fondo, la delibera di proroga dei termini previsti per il raggiungimento della base associativa minima (ex art.5, comma 2, del Regolamento Covip del 15 luglio 2010). La Delibera ha disposto di prorogare fino al 20 gennaio 2015 il termine per il raggiungimento della base associativa minima di 5.500 aderenti, il cui mancato raggiungimento costituisce presupposto per l'adozione del provvedimento di decadenza dell'autorizzazione all'esercizio dell'attività; tuttavia, ad oggi, non è stato emesso alcun provvedimento. Nel mese di dicembre 2014 il Fondo Futura ha provveduto a sottoporre a Covip un progetto di Welfare integrato da estendere agli iscritti volto tra l'altro a diffondere la cultura previdenziale e che possa garantire lo sviluppo del Fondo. Il Comitato dei Delegati, in coerenza con quanto già attuato da altri Fondi Pensione, ha deliberato nella seduta del 25 novembre 2014 un documento che detta i criteri e le modalità di destinazione delle risorse scaturenti dagli ulteriori risparmi realizzati in coerenza con le prescrizioni dell'art.10 bis L. 99/2013 che permetterebbe al Fondo di attuare per i nuovi iscritti e per gli iscritti con meno di 30 anni di età l'adesione collettiva con diritto di recesso al fine di proseguire la propria missione previdenziale e agli appartenenti della categoria di costruire un futuro più sereno. Il predetto documento è stato inviato ai Dicasteri Vigilanti per la relativa approvazione che, al momento della stesura della presente relazione, ancora non è stata formalizzata. Si rappresenta che sono comunque intercorsi rapporti con i Ministeri che rendono l'Ente confidente circa l'approvazione del predetto atto deliberativo (fisiologico slittamento temporale). Del pari sono stati intrapresi rapporti con Covip in merito al predetto progetto la cui realizzazione attende l'approvazione del regolamento da parte dei Ministeri. La positiva evoluzione attesa di tale percorso consentirebbe la possibilità di iscrizione – salvo diritto di recesso – di circa 10.000 giovani geometri superando ampiamente la soglia minima di adesione prevista, garantendo quindi la continuità previdenziale del Fondo.