

Imposte sul reddito e risultato d'esercizio

32

Risultato dell'esercizio ante imposte

Il risultato di gestione dell'esercizio prima delle imposte è di € 6.336.687, in aumento del 5,81% rispetto al 2012.

Imposte sul reddito d'esercizio e risultato netto

Il carico fiscale presenta un leggero incremento rispetto a quanto previsto per il 2012 a seguito del maggior volume di locazioni e per la previsione di minori costi deducibili.

Il risultato al netto delle imposte è pari ad un avanzo di € 256.687.

	Preventivo 2013	Preventivo 2012
Risultato prima delle imposte	6.336.687	5.988.884
Imposte sul reddito di esercizio	- 6.080.000	- 5.891.236
Risultato netto	256.687	97.648

PAGINA BIANCA

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

PAGINA BIANCA

Il piano degli investimenti

Il piano degli investimenti 2013 descrive il complesso delle iniziative finalizzate al miglioramento delle condizioni strutturali di funzionamento della Fondazione.

il piano prevede investimenti per un totale di € 4.985.000 così ripartiti:

Piano degli investimenti	Totale
Macchine elettroniche d'ufficio (Computer, stampanti, fax, fotocopiatrici, sistemi audiovisivi etc.)	400.000
Mobili e arredi	30.000
Software	500.000
Manutenzione straordinaria immobili	4.055.000
Totale piano	4.985.000

In dettaglio i singoli investimenti consistono di:

- € 400.000 per l'acquisto di server e personal computer e stampanti e licenze di prodotti software per soddisfare le esigenze operative e adeguare la situazione delle tecnologie hardware e delle licenze in base a quanto previsto dalla normativa. In particolare sono previsti investimenti per l'acquisto di tecnologie hardware di storage in base all'aumento dei volumi dei dati relativi alle nuove gestioni, al fine di garantire lo spazio necessario per i backup dei dati (fondi sanitari); investimenti per l'acquisto di tecnologie hardware atte ad aumentare la sicurezza e la riservatezza dei dati (sistemi di protezione, sistemi di monitoraggio e di tuning) e a garantire la continuità ed il potenziamento dell'erogazione del servizio online e interno; acquisto di tecnologie hardware per la realizzazione dell'architettura per lo scambio dati con il Ministero del Lavoro (comunicazioni obbligatorie); investimenti per la realizzazione dell'architettura "Disaster recovery";
- € 30.000 per il completamento della messa a norma delle postazioni di lavoro e l'acquisto di mobili e arredi;
- € 500.000 per investimenti per interventi evolutivi e di adeguamento del software relativo al nuovo sistema informativo di Enpaia (contributi-prestazioni-infortuni- contabilità aziende- contenzioso), investimenti per la realizzazione del SW per l'interazione con il Ministero del Lavoro relativamente alla gestione delle comunicazioni obbligatorie ("UNILAV"), investimenti software per la realizzazione del sistema di disaster recovery; investimenti software per la realizzazione di sistemi di supporto tali come la videoconferenza, dematerializzazione archivi cartacei.
- € 4.055.000 per importanti ristrutturazioni nei complessi immobiliari ad uso diverso residenziale di Via Cesare Pascarella, Via G. B. Morgagni, Via Torino, Via Galati, Via Cina, Via Piano di Sco', Valle dei Fontanili e Piazza de Lucia.

La Fondazione si riserva di valutare la possibilità di acquisizione di immobili di pregio che rientrino nella politica complessiva definita per il settore immobiliare dalla Fondazione stessa.

CONTO ECONOMICO
COMPARAZIONE 2013 CON 2012

PAGINA BIANCA

Fondazione E.N.P.A.I.A.**Bilancio preventivo 2013**

		Preventivo anno 2013	Preventivo anno 2012	Var% Prev 2013 su Prev 2012
1	Valore della produzione			
	Proventi e contributi	143.424.000	138.799.000	3,33%
	051000002 CONTRIBUTI F.DO PREV. GEST.ORD.	45.948.000	44.100.000	
	051000003 CONTRIBUTI TFR GESTIONE ORDINARIA	58.662.000	56.620.000	
	051000004 CONTRIBUTI INFORT.GEST.ORDINARIA	12.903.000	12.260.000	
	051000007 ADDIZIONALE 4%	4.701.000	4.519.000	
	<i>Proventi e contributi delle gestioni ordinarie</i>	<i>122.214.000</i>	<i>117.499.000</i>	<i>4,01%</i>
	051000005 CONTRIBUTI F.DO QUIESCENZA DIP.CONS.	21.210.000	21.300.000	-0,42%
5	Altri ricavi e proventi	28.023.000	27.741.650	1,01%
	Proventi della gestione Immobiliare	25.116.000	24.970.000	0,58%
	051000020 CANONI DI LOC. IMM. RESIDENZIALI	11.000.000	10.954.000	
	051000021 REC.ONERI ACCES. IMM. RESIDENZIALI	1.620.000	1.600.000	
	051000022 REC.IMPOSTA DI REGISTRO IMM. RESIDENZIALI	110.000	100.000	
	051000023 REC.SPESE LEGALI GEST.IMM. RESIDENZIALI	22.000	20.000	
	051000028 ALTRI RECUP. GEST.IMM. RESIDENZIALI	2.000	20.000	
	C51000020 CANONI DI LOC. IMM. COMMERCIALI	11.650.000	11.576.000	
	C51000021 REC.ONERI ACCES. IMM. COMMERCIALI	587.000	590.000	
	C51000022 REC.IMPOSTA DI REGISTRO IMM. COMMERCIALI	60.000	55.000	
	C51000023 REC.SPESE LEGALI GEST.IMM. COMMERCIALI	10.000	5.000	
	C51000028 ALTRI RECUP. GEST.IMM.COMMERCIALI	55.000	50.000	
	Ricavi diversi	2.907.000	2.771.650	4,88%
	051000008 SANZIONI AMM.VE GESTIONE ORDINARIA	800.000	800.000	
	051000024 RECUPERO SPESE PERITI AGRARI	1.317.000	1.135.922	
	051000025 RECUPERO SPESE AGROTECNICI	234.000	205.478	
	051000031 ADDIZIONALE 4% CONTR. ASS. CONTRATTUALE	15.000	14.000	
	051000033 RECUPERO SPESE LEGALI GEST. ORD.	17.000	10.000	
	051000032 RECUPERO PRESTAZIONI GEST.SPECIALE	-	20.000	
	051000603 RECUPERI DI SPESE LEGALI DIVERSE	14.000	20.000	
	051000030 CONTRIBUTI EX ART.9 COMMA 2 D.L. 78 DEL 31/5/2010	20.000	17.000	
	C51000027 PROVENTI DA ATTIVITA' DI SERVICE AMMINISTRATIVO	240.000	299.250	
	C51000030 PROVENTI PER PERIODICO P.A.	250.000	250.000	
A	Totale Valore della produzione	171.447.000	166.540.650	2,95%
B	Costi della produzione			
B6	** Materie Prime, sussidiarie, di consumo	205.000	275.000	-25,45%
	41000010 BENI DI CONSUMO SEDE	55.000	70.000	
	41000011 CANCELLERIA E VARIE DI ECONOMATO	130.000	160.000	
	41000012 VESTIARIO PERSONALE	20.000	45.000	
B7	** Per Servizi	115.080.846	109.874.060	4,74%
	* Prestazioni Istituzionali	109.937.911	104.214.360	5,49%
	41000030 TFR DIPENDENTI CONSORZIALI	13.490.000	14.450.000	
	41000031 PENSIONI DIPENDENTI CONSORZIALI	5.080.000	5.080.000	
	41000303 ACC.TO F.DO TFR IMP.AGRICOLI	91.367.911	84.684.360	
	* Utenze varie	511.200	634.000	-19,37%
	41000050 SPESE POSTALI SEDE	170.000	220.000	
	41000051 SPESE TELEFONICHE SEDE ED INTERNET	150.000	190.000	
	41000052 SPESE PER UTENZE IDRICHE SEDE	20.000	20.000	
	41000053 SPESE ENERGIA ELETTRICA SEDE	140.000	150.000	
	41000060 CONDIZ. E RISC. LOCALI SEDE	31.200	54.000	
	* Servizi per il personale dipendente	210.000	290.000	-27,59%
	41000063 SPESE FORMAZIONE PERSONALE	20.000	20.000	
	41000202 RIMBORSI SPESE MISSIONI PERSONALE	20.000	20.000	
	41000203 ASS. VITTO SOST.MENSA	170.000	250.000	

38

	Preventivo anno 2013	Preventivo anno 2012	Var% Prev 2013 su Prev 2012
* Servizi diversi	1.853.235	2.394.700	-22,61%
41000061 SPESE DI VIGILANZA	160.000	160.000	
41000062 SPESE PER FUNZIONAMENTO COMMISS. E COMITATI	-	10.000	
41000064 SPESE PER ACC. SANITARI E MEDICO LEGALI	45.000	40.000	
41000066 ELAB.ELETTRONICHE E MECCANOGRAFICHE	500.000	700.000	
41000067 SPESE PER SERVIZI INFORMATIVI	50.000	50.000	
41000059 SPESE INIZ. CULTURALI	-	10.000	
41000068 SPESE RAPPRESENTANZA	30.000	30.000	
41000069 SPESE PER CONVEGNI E CONGRESSI	20.000	50.000	
41000071 PREMI DI ASSICURAZIONE SEDE	100.000	110.000	
41000073 SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	100.000	100.000	
41000076 FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO	30.000	50.000	
41000080 SPESE PULIZIE LOCALI SEDE	250.000	300.000	
41000082 MANUT. ED. ESERC. AUTOVEICOLI	40.000	45.000	
41000083 MANUT. MOBILI E MACC.UFFICIO	100.000	100.000	
41000084 MANUT. RIPARAZIONE LOCALI UFFICIO	181.000	350.900	
41000522 SERVIZI BANCARI DIVERSI DA ONERI FINANZIARI	90.000	85.000	
41000088 SPESE PER PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI	15.000	30.000	
C41000066 ELABOR. ELETTR. E MECCANOGR. COMM.LE	137.235	163.800	
C41000098 SPESE DIVERSE ATTIVITA' SERVICE AMMINISTRATIVO	5.000	10.000	
* Professionisti e lavoratori autonomi	1.798.000	1.550.500	15,96%
41000090 SPESE LEGALI ATT. IST.- GEST. IMM.	1.234.000	953.000	
C41000090 SPESE LEGALI GEST. COMMERCIALE	70.000	80.000	
41000091 SPESE NOTARILI ATT. ISTITUZIONALE	18.000	18.000	
C41000091 SPESE NOTARILI GESTIONE COMMERCIALE	11.000	7.000	
41000092 SPESE PER STUDI RILEV. E PARERI	200.000	216.000	
41000093 BILANCI TECNICI E ATTUARIALI	50.000	50.000	
41000094 CONTRATTI A PROGETTO	60.000	85.000	
41000095 CONTR. INPS CONTRATTI A PROGETTO	8.000	10.000	
41000096 ALTRE CONSULENZE ATT. ISTITUZIONALE	100.000	90.000	
C41000097 CONSULENZE ATTIVITA' SERVICE AMMINISTRATIVO	47.000	41.500	
* Compensi ed oneri per organi sociali	770.500	790.500	-2,53%
41000310 SPESE COMPENSI ORGANI SOCIALI	450.000	450.000	
41000311 RIMBORSI SPESE GETTONI PRESENZE	120.000	150.000	
41000312 CONTR. INPS ORGANI SOCIALI	40.000	40.000	
41000313 PREMIO INAIL AMMINISTRATORI E CO.CO.CO	500	500	
41000314 RIMB. SPESE GETT. PRESENZA PERITI AGR.	120.000	110.000	
41000315 RIMB. SPESE GETT.PRESENZA AGROTECNICI	40.000	40.000	
** Per godimento di beni di terzi	65.000	45.000	
41000075 LEASING	65.000	45.000	
B9 ** Costi per il personale	8.149.600	9.030.000	-9,75%
* Salari e stipendi	5.848.000	6.390.000	-8,48%
41000200 STIPENDI E RETR. ACCESS. DIPENDENTI	5.202.000	5.710.000	
41000501 INDENN.MISS.DIPENDENTI	1.000	10.000	
41000510 STIPENDI E RETR. ACCESS. PORTIERI	645.000	670.000	
* Oneri sociali	1.755.600	2.027.000	-13,39%
41000207 CTR INPS PORTIERI	189.500	177.000	
41000208 CTR INPS DIPENDENTI	1.378.100	1.637.000	
41000509 PREMIO INAIL RETR.DIPENDENTI	20.000	24.000	
41000519 PREM.INAIL MESE PORTIERI	8.000	9.000	
41000526 PREVIDENZA COMPLEMENTARE DIPENDENTI	160.000	180.000	
* Trattamento di fine rapporto	376.000	430.000	-12,56%
41000504 ACC.TO TFR DIPENDENTI	331.000	385.000	
41000515 ACC.TO TFR PORTIERI	45.000	45.000	
* Altri costi	170.000	183.000	-7,10%
41000512 ALTRI COSTI DEL PERSONALE	170.000	183.000	

39

		Preventivo anno 2013	Preventivo anno 2012	Var% Prev 2013 su Prev 2012
0	** Ammortamenti e svalutazioni	521.000	541.000	-3,70%
	* Ammortamento immobilizzazioni immateriali	370.000	380.000	-2,63%
	41000260 AMMORTAMENTO SOFTWARE	370.000	350.000	
	C41000260 AMMORTAMENTO SOFTWARE ATT. COMMERCIALE		30.000	
	* Ammortamento immobilizzazioni materiali	151.000	161.000	-6,21%
	41000253 AMMORTAMENTO AUTOMEZZI	5.000	5.000	
	41000255 AMM.TO MACC. D'UFF. ELETTRONICHE	100.000	100.000	
	41000257 AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	45.000	55.000	
	C41000255 AMM.TO MACC. D'UFF. ELETTRONICHE ATT. COMMERCIALE	1.000	1.000	
	* Svalutazione crediti attivo circolante			
	41000262 SVAL.CREDITI GESTIONE ORDINARIA			
	41000265 SVALUTAZIONE CREDITI GESTIONE IMMOBILI			
2	** Accantonamenti ai fondi	68.616.389	68.406.584	0,31%
	41000307 ACC.TO F.DO IND. INTEGR.	405.000	420.000	
	41000308 ACC.TO F.DO PREV. PERS. ENPAIA	180.000	185.000	
	41000309 ACC.TO F.DO RISCHI INVESTIMENTI IMMOBILIZZATI	-	-	
	41000304 ACC.TO F.DO PREV. IMP.AGRICOLI	58.793.389	56.145.584	
	41000305 ACC.TO RISERVA GEST. ASS.INFORT.	3.300.000	6.600.000	
	41000306 ACC.F.DO QUIESC.DIPENDENTI CONSORZIALI	5.938.000	5.056.000	
14	** Oneri diversi di gestione	14.618.179	11.072.722	32,02%
	* Oneri per gestione immobili da reddito	6.098.579	7.300.222	-16,46%
	41000065 CONSUL. AMM.VE ATT. RESIDENZIALE	91.000	73.810	
	41000072 SPESE DI AMM.NE IMMOB. RESIDENZIALI	170.000	265.802	
	41000077 UTEN.VARIE IMM. RESIDENZIALI	1.000.000	1.000.000	
	41000081 SPESE PART. CONDOM.E CONSORZI RESIDENZIALE	50.000	60.000	
	41000085 MANUTENZIONE ORD.IMMOBILI E IMP. RESID.	3.173.000	3.292.000	
	C41000065 CONS. AMM.VE ATT. COMMERCIALE	70.250	146.000	
	C41000072 SPESE DI AMM.NE IMMOB. COMM.LI	166.918	425.610	
	C41000077 UTENZE VARIE ATT. COMMERCIALE	220.000	200.000	
	C41000081 SPESE COND. E CONS. IMM. COMMERCIALI	140.000	140.000	
	C41000085 MANUT.ORD.IMM.E IMP. IMM. COMMERCIALI	1.017.411	1.697.000	
	* Spese pubblicazione periodico	250.000	250.000	0,00%
	C41000321 SPESE PUBBLICAZIONE P.A.	250.000	250.000	
	* Altri oneri di gestione	1.254.600	902.500	39,01%
	41000013 LIBRI PERIODICI E PUBBLICAZIONI	40.000	50.000	
	41000020 ONERI GESTIONE SEPARATA PERITI AGRARI	1.013.500	735.000	
	41000021 ONERI GESTIONE SEPARATA AGROTECNICI	165.100	91.500	
	41000070 SPESE ADESIONE ASSOC.NI E ORG.NI	35.000	25.000	
	41000332 ONERI VARI	1.000	1.000	
	* Oneri tributari	7.015.000	2.620.000	167,75%
	41000341 IMPOSTE E TASSE SEDE	415.000	90.000	
	41000342 IMPOSTE E TASSE IMMOBILI REDDITO	10.000	50.000	
	41000343 IMPOSTE DI REGISTRO CONTRATTI LOCAZIONE	370.000	370.000	
	41000344 IMPOSTE SU PROVENTI FINANZIARI	100.000	50.000	
	41000345 I.C.I. RESIDENZIALE	2.900.000	1.150.000	
	C41000345 I.C.I. COMMERCIALE	2.200.000	900.000	
	41000348 INTERESSI E SANZIONI FISCALI	5.000	5.000	
	41000346 IMPOSTA DI BOLLO	1.015.000	5.000	
1	Totale Costi della produzione	207.256.013	199.244.366	4,02%

		Preventivo anno 2013	Preventivo anno 2012	Var% Prev 2013 su Prev 2012
	Proventi ed oneri finanziari			
15	Proventi da partecipazione	443.000	405.000	9,38%
	71001003 PLUSVALENZE TITOLI GPM BPSO	300.000	250.000	
	71001008 DIVIDENDI SU TITOLI AZIONARI GPM SONDRIO	80.000	85.000	
	71001022 DIVIDENDI SU AZIONI GPM BIPITALIA	63.000	60.000	
	71001019 DIVIDENDI SU TITOLI d/o FIDEURAM	-	10.000	
16	Altri proventi finanziari	41.410.100	37.798.000	9,56%
	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	900.100	1.033.000	-12,87%
	71002000 INTERESSI E PROVENTI MUTUI GAR. IPOTEC.	100.000	150.000	
	71002003 INTERESSI E PROVENTI PRESTITI	-	1.000	
	71002005 INTERESSI SU POLIZZE ASSICURATIVE	800.100	882.000	
	Da titoli iscr. nelle immob. che non sono partecipazioni	38.685.000	35.195.000	9,92%
	71001000 INTERESSI SU TITOLI DI STATO	18.758.000	8.399.000	
	71001001 INTERESSI SU OBBLIGAZIONI	19.147.000	26.086.000	
	71001002 INTERESSI SU TITOLI SCARTI DI NEGOZIAZIONE	500.000	50.000	
	71001015 INTERESSI ATTIVI TIT. GPM BPSO	280.000	860.000	-57,58%
	Proventi diversi dai precedenti	1.825.000	1.570.000	16,24%
	71001004 PROVENTI DA PRONTI CONTRO TERMINE			
	71001021 PLUSVALENZE TITOLI GPM ALETTI	250.000	200.000	
	71002002 INTERESSI DI MORA PRESTITI	5.000	10.000	
	71002004 INTERESSI ATTIVI BANCARI E POSTALI	600.000	500.000	
	71002006 INT. DI MORA CANONI LOCATIVI IMM. IST.	50.000	70.000	
	71002010 INTERESSI DI MORA SU MUTUI	50.000	30.000	
	71002016 INTERESSI SU TITOLI GPM ALETTI	780.000	700.000	
	C71002006 INT. DI MORA CANONI LOCATIVI IMM. COMM. LI	90.000	60.000	
17	Interessi ed altri oneri finanziari	505.000	605.000	-16,53%
	41000074 SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	80.000	90.000	
	71000000 INTER. PASS. DEP. CAUZ. ATT. IST.	30.000	65.000	
	71000011 MINUSVALENZE TITOLI GPM BIPITALIA	175.000	200.000	
	72000100 INTERESSI ATTIVI SU CARTENPAIA	0	10.000	
	72000153 MINUSVALENZE TITOLI GPM BPSO	200.000	200.000	
	C71000000 INTER. PASS. DEP. CAUZ. IMM. COMM. LI	20.000	60.000	
	Totale proventi ed oneri finanziari	41.348.100	37.598.000	9,97%
	Rettifiche di valore di attività finanziarie			
18	Rivalutazioni			
	Riv. di Titoli Iscr. all'att. circ. non partecip.			
	71001005 RIVALUTAZIONE TITOLI ATTIVO CIRCOLANTE	0	-	
	71001018 RIVALUTAZIONE TITOLI IMMOBILIZZATI	0	-	
19	Svalutazioni			
	Sval. Titoli Iscr. all'att. circ. non partecip.			
	71000022 SVAL. ATTIVITA' FINAN. ATTIVO CIRCOLANTE	0	-	
D	Totale delle rettifiche di valore	0	0	
E	Proventi ed oneri straordinari			
E20	Proventi	0	0	
	72001000 PLUSV. DA ALIEN. IMMOBILI RESIDENZIALI		0	
	72001007 PLUSVALENZE SU TITOLI IMMOBILIZZATI	0	0	
	C72001007 PLUSV. DA ALIEN. IMMOBILI COMM. LI		0	
	Sopravvenienze diverse	1.207.400	1.467.400	-17,72%
	72001002 SOPRAVVENIENZE ATTIVE	200.000	150.000	
	72001004 SOPR. ATT. REC. PREST. INFORT. DA ASS. NI	300.000	400.000	
	72001005 SOPR. ATT. RIS. DANNI IMMOB. DA ASS. NI	100.000	300.000	
	72001006 SOPRAVVENIENZE ATTIVE TESORERIA	25.000	35.000	
	72001008 CONTRIBUTI TFR GEST. ORD. ANNI PRECEDEN	300.000	300.000	
	72001009 CONTRIBUTI FONDO PREV. GEST. ORD. ANNI	200.000	200.000	
	72001010 CONTRIBUTI INFORTUNI GEST. ORD. ANNI PR	60.000	60.000	
	72001011 ADDIZIONALE 4% ANNI PRECEDENTI	22.400	22.400	
E20	Totale proventi straordinari	1.207.400	1.467.400	-17,72%
E21	Oneri			
	Minusvalenze da alienazioni	0	0	
		0	-	

41

		Preventivo anno 2013	Preventivo anno 2012	Var% Prev 2013 su Prev 2012
	Sopravvenienze passive diverse	409.800	372.800	9,92%
	72000152 SOPRAVVENIENZE PASSIVE	150.000	150.000	
	72000160 RETT. CONTRIBUTI TFR GEST. ORD. ANNI PRECEDENTI	60.000	60.000	
	72000161 RETT. CONTRIBUTI F.DO PREV. GEST. ORD. ANNI PRECED.	50.000	50.000	
	72000162 RETT. CONTRIBUTI INFORTUNI GEST. ORD. ANNI PRECED.	10.000	10.000	
	72000163 RETT. ADDIZIONALE 4% ANNI PRECEDENTI	4.800	4.800	
	72000164 RETT. SANZIONI AMM.VE GEST. ORD. ANNI PRECED.	100.000	90.000	
	72000165 RETT. CONTR. ASSISTENZA CONTRATTUALE ANNI PRECED.	20.000	3.000	
	C72000166 RETT. PROVENTI PERIODICO P.A. ANNI PRECEDENTI	15.000	5.000	
21	Totale oneri straordinari	409.800	372.800	9,92%
	Totale Oneri e Proventi straordinari	797.600	1.094.600	-27,13%
	Risultato prima delle imposte	6.336.687	5.988.884	5,81%
2	Imposte sul reddito d'esercizio			
	82000000 IRES	5.130.000	5.045.000	1,68%
	82000001 I.R.A.P.	950.000	846.236	12,26%
2	Totale Imposte sul reddito d'esercizio	6.080.000	5.891.236	3,20%
	Risultato netto	256.687	97.648	162,87%

PAGINA BIANCA

PREVENTIVO FINANZIARIO

PAGINA BIANCA