

2. Gli organi sociali

Organi dell'Ente, ai sensi dello statuto, sono il Presidente e il Vice Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei sindaci.

Gli Organi in carica sono stati nominati in data 15 settembre 2009.

Il Presidente, che ha la rappresentanza legale dell'Ente, è eletto dal Consiglio di amministrazione nel suo ambito, dura in carica quattro anni e può essere confermato una sola volta; il Vice Presidente, eletto dallo stesso Consiglio tra i suoi membri, sostituisce il Presidente in tutte le sue funzioni in caso di assenza o d'impedimento e svolge, altresì, le funzioni dal Presidente eventualmente delegate.

Il Presidente e il Vice Presidente hanno percepito, per ciascuno degli anni dal 2009 al 2011, indennità annue rispettivamente di euro 132.936 ed euro 33.234.

Il Consiglio di amministrazione è composto di sette rappresentanti degli impiegati e di uno dei dirigenti assicurati, di sei rappresentanti dei datori di lavoro e di un rappresentante del Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Il Consiglio, che dura in carica quattro anni, esercita tutti i poteri di gestione dell'Ente e fissa le direttive di ordine generale per il conseguimento dei fini istituzionali. Ai Consiglieri di amministrazione viene corrisposta un'indennità di carica annua che nel complesso ha comportato oneri pari ad euro 170.081 per il 2010 e ad euro 182.303 per il 2011.

Il Collegio dei sindaci è composto di membri effettivi e supplenti in rappresentanza, rispettivamente, del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali; del Ministero dell'Economia e delle Finanze; degli impiegati agricoli e dei datori di lavoro e infine, di ciascuna delle gestioni separate. Le funzioni di Presidente sono assegnate al rappresentante del Ministero del lavoro e delle Politiche Sociali. I membri del collegio durano in carica quattro anni e possono essere confermati. A essi spetta un'indennità di carica per la quale sono stati spesi complessivamente euro 79.509 nel 2010 ed euro 82.256 nel 2011.

Alle indennità sopra menzionate si aggiungono i gettoni di presenza che vengono corrisposti per ogni seduta collegiale degli organi, nella misura di euro 207 per entrambi gli esercizi osservati.

I membri degli organi hanno, altresì, diritto ad essere ristorati delle spese di missione sostenute in occasione delle riunioni istituzionali alle quali vengono chiamati a partecipare.

La tabella che segue, riepiloga le spese sostenute dalla Fondazione per il funzionamento dei propri organi istituzionali per gli anni presi in considerazione.

(in euro)

ORGANI SOCIALI	2009	2010	2011
Indennità di carica:			
Presidente	132.936	132.936	132.936
Vice Presidente	33.234	33.234	33.234
Membri del Consiglio di amministrazione	178.963	170.081	182.303
Membri del Collegio dei sindaci	66.011	79.509	82.256
Altro	0	3.135	518
TOTALE	411.144	418.895	431.247
Gettoni di presenza	26.053	60.122	51.911
Rimborsi spese	28.168	42.312	51.114

3. Il personale

Per quel che concerne il personale, la sua consistenza al 31 dicembre 2010 si quantifica in 161 unità, di cui 149 a tempo indeterminato e 12 a tempo determinato; nel 2011 si attesta a 159 unità, di cui 151 a tempo indeterminato e 8 a tempo determinato.

Nella tabella sotto riportata si evidenziano le unità di personale nei tre anni presi a riferimento.

DESCRIZIONE	2009	2010	2011
Dirigenti	4	4	4
Dipendenti	118	121	121
Portieri	32	33	32
Pulitori	3	3	2
TOTALE	157	161	159

3.1 Le competenze retributive

Nel seguente prospetto si rilevano i costi del personale e il costo medio per unità.

COSTI DEL PERSONALE

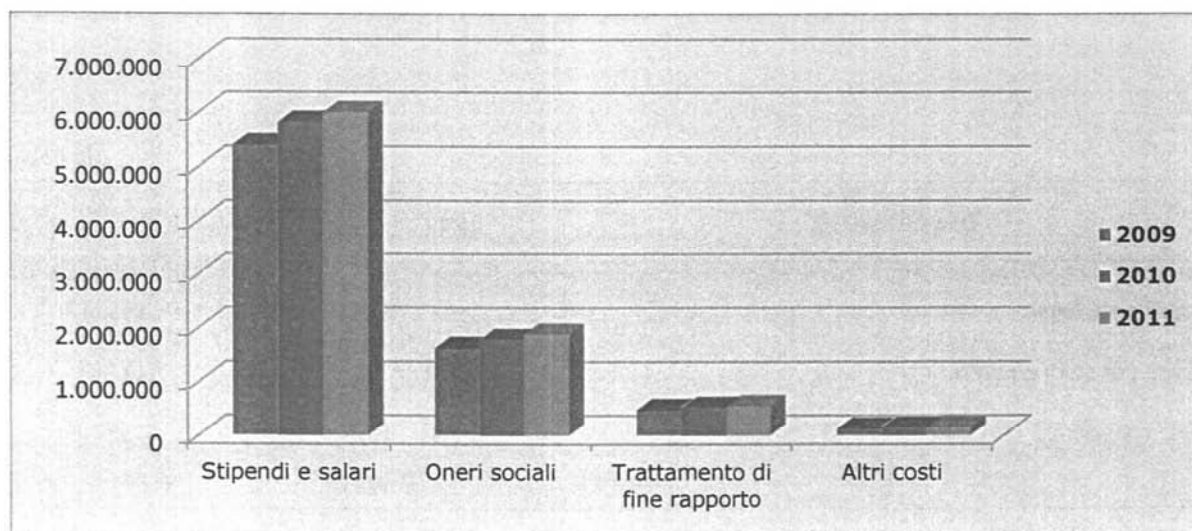
(in euro)

DESCRIZIONE	2009	2010	2011
Stipendi e salari	5.399.626	5.824.198	6.004.595
Oneri sociali	1.620.577	1.781.840	1.877.449
Trattamento di fine rapporto	474.571	524.829	548.995
Altri costi	120.028	146.430	147.427
TOTALE	7.614.802	8.277.297	8.578.466
COSTO MEDIO PER UNITA'	48.502	51.412	53.953

Come evidenzia il seguente grafico, i costi mostrano nel 2010 e nel 2011 un'evoluzione nei confronti del 2009 che in termini percentuali si quantifica rispettivamente nell'8,70% e nel 3,64%, da attribuire quasi integralmente ai maggiori oneri derivanti dall'applicazione dei nuovi contratti collettivi stipulati il 23 dicembre 2010 e il 29 dicembre 2010 rispettivamente per il personale impiegatizio e per quello dirigenziale, nonché all'applicazione del contratto integrativo aziendale stipulato il 25 novembre 2010.

Nella nota integrativa al bilancio 2010 risulta precisato che gli indicati contratti, aventi effetti giuridici ed economici a decorrere dal 1° gennaio 2010, hanno previsto incrementi retributivi nei termini di quanto stabilito dall'articolo 9 del decreto-legge 78/2010, convertito dalla legge 122/2010, che ha disposto il divieto, per il triennio 2011-2013, di incrementare il trattamento economico complessivo dei dipendenti.

Costo del personale



3.2 Il costo delle consulenze

Il costo delle consulenze figura, in bilancio, nell'ambito della voce denominata "servizi diversi", nella quale si collocano tutti i costi per l'acquisizione di servizi di varia natura, necessari per lo svolgimento dell'attività istituzionale e per quella strumentale della fondazione.

La tabella che segue mostra nel dettaglio i costi che vengono registrati nell'indicata voce contabile "servizi diversi" con i relativi importi, mentre quella successiva pone in evidenza la tipologia degli oneri sostenuti per le consulenze.

(in migliaia di euro)

SERVIZI DIVERSI	2009	2010	2011
Consulenze diverse	1.095	1.137	1.395
Organi statutari	572	637	716
Manutenzione hardware	484	801	664
Spese postali e telefoniche	392	301	356
Altre utenze	159	175	167
Manutenzione e riparazioni locali sede	109	132	140
Servizio sostitutivo mensa ed altri oneri per il personale	225	227	250
Spese notarili	7	6	7
Altri servizi	869	862	884
TOTALE	3.912	4.278	4.579

(in migliaia di euro)

DESCRIZIONE	2009	2010	2011
Consulenze legali	834	855	975
Spese per studi e pareri	95	127	206
Altre consulenze	166	155	214
TOTALE	1.095	1.137	1.395

Le spese per consulenze, precisate nella precedente tabella in tutte le sue componenti, mostrano un andamento crescente negli anni, che in termini percentuali si mantiene sull'ordine del 30% delle spese per servizi diversi.

4. La gestione previdenziale-istituzionale: contributi e prestazioni

4.1 Le entrate contributive

Le entrate riguardanti la gestione previdenziale ordinaria dell'Ente sono riportate nella seguente tabella.

CONTRIBUTI ACCERTATI

(in euro)

DESCRIZIONE	2009	2010	2011
Fondo T.F.R.	56.596.414	58.771.346	60.013.786
Fondo previdenza (*)	44.487.609	46.030.179	46.936.823
Assicurazioni infortuni	12.478.867	12.909.280	13.120.034
TOTALE ENTRATE GESTIONE ORDINARIA	113.562.890	117.710.805	120.070.643
Addizionale	4.537.565	4.703.790	4.796.308
Sanzioni e interessi	482.691	1.295.395	590.290
TOTALE	118.583.146	123.709.990	125.457.241

(*) Il Fondo previdenza è ripartito in "Rischio morte/invalidità" e "Quota risparmio".

I dati esposti evidenziano un incremento degli accertamenti contributivi del 4,32% per il 2010 rispetto all'anno 2009 e dell'1,41% per il 2011 posto a confronto con il 2010. Tale incremento è da attribuirsi in parte agli aumenti contrattuali e in parte all'aumento del numero degli iscritti.

A fronte degli accertamenti complessivi sopra evidenziati, gli incassi nell'anno 2010 sono stati pari a euro 121.471.206 e nel 2011 pari a 121.953.464, evidenziando una percentuale d'incasso rispettivamente del 98% e 97%.

Le movimentazioni avvenute nella consistenza complessiva degli assicurati e delle ditte contribuenti sono riportate nella seguente tabella, dalla quale si evidenzia che a fine anno 2011 gli iscritti movimentati nel corso dell'anno sono aumentati di 120 unità, nonché l'inversione di tendenza, rispetto a quanto accaduto nell'anno 2010, consistente nell'incremento di 149 unità del numero degli iscritti risultanti attivi alla chiusura dello stesso anno 2011 nei confronti dell'anno precedente.

(in euro)

DESCRIZIONE	2009	2010	2011
Iscritti movimentati nel corso dell'anno	38.112	38.640	38.760
Iscritti attivi alla fine dell'anno	35.717	35.389	35.538
Aziende movimentate nel corso dell'anno	8.228	8.739	8.597

4.2 Le prestazioni previdenziali

A fronte delle indicate entrate, le spese per prestazioni istituzionali delle Gestioni ordinarie, relative agli esercizi 2010 e 2011, sono esposte nella seguente tabella e poste a raffronto con le stesse spese del precedente esercizio 2009.

SPESE PER PRESTAZIONI PREVIDENZIALI

(in euro)

DESCRIZIONE	2009	2010	2011
- Gestioni ordinarie			
Fondo T.F.R.	45.634.249	43.968.284	56.429.428
Fondo di previdenza:			
- Rischio morte/invalidità	1.863.373	1.999.340	1.548.096
- Quota risparmio	22.866.224	24.721.991	23.100.725
Assicurazioni infortuni	3.646.089	3.595.631	3.109.382
TOTALE	74.009.935	74.285.246	84.187.631

Il lieve aumento che si evidenzia nel 2010, rispetto al 2009, per le voci di spesa relativa al "Fondo di previdenza", è da attribuire al maggior numero dei cessati; mentre, nel 2011, si rileva una sua contrazione per il verificarsi del fenomeno inverso, la diminuzione del numero dei cessati.

Le spese per prestazioni dal "Fondo T.F.R." diminuiscono nel confronto 2010-2009 per euro 1.665.965 (- 3,65%) a causa di un minore valore medio delle liquidazioni erogate; viceversa nel 2011, rispetto al 2010, l'importo delle prestazioni aumenta sia per l'incremento dell'importo medio delle prestazioni liquidate sia per il numero delle medesime.

Si rileva che dal 1° gennaio 2009 è entrato in vigore il nuovo Regolamento del fondo di previdenza che prevede l'abolizione, da tale data, del calcolo a ripartizione e l'applicazione di un periodo transitorio di salvaguardia dei diritti acquisiti.

Nel 2010 e nel 2011 sono state effettuate, con il nuovo metodo di calcolo "misto", rispettivamente 58 e 51 liquidazioni.

5. Accantonamenti al fondo del t.f.r., al fondo di previdenza e al fondo assicurazione contro gli infortuni

A fronte delle prestazioni previdenziali e assistenziali erogate, negli anni in osservazione, risultano effettuati, sui pertinenti fondi, gli accantonamenti previsti dalla legislazione vigente.

Le seguenti tabelle evidenziano le movimentazioni e le consistenze realizzate sugli indicati fondi in relazione agli esercizi osservati.

5.1. Fondo per il trattamento di fine rapporto degli impiegati agricoli

(in euro)

	2009
Fondo al 31.12.2008	527.027.163
Utilizzi del fondo nel 2009	45.634.250
Prestazioni	44.431.495
Imposta sostitutiva 11,00%	1.202.755
Rivalutazione 2,224907%	10.710.545
Accantonamento Anno 2009	65.802.535
Accantonamento complessivo 2009	76.513.080
Fondo al 31.12.2009	557.905.993

(in euro)

	2010
Fondo al 31.12.2009	557.905.993
Utilizzi del fondo nel 2010	43.968.284
Prestazioni	42.395.138
Imposta sostitutiva 11,00%	1.573.146
Rivalutazione 2,935935%	15.094.752
Accantonamento Anno 2010	69.504.618
Accantonamento complessivo 2010	84.599.370
Fondo al 31.12.2010	598.537.079

(in euro)

	2011
Fondo al 31.12.2010	598.537.079
Utilizzi del fondo nel 2011	56.429.428
Prestazioni	54.151.698
Imposta sostitutiva 11,00%	2.277.730
Rivalutazione 3,880058%	21.534.387
Accantonamento Anno 2011	70.415.435
Accantonamento complessivo 2011	91.949.822
Fondo al 31.12.2011	634.057.473

L'accantonamento sul fondo è effettuato tenendo conto delle retribuzioni effettive denunciate per gli anni di riferimento, conosciute al momento della predisposizione del bilancio e sulla rivalutazione del montante accantonato alla chiusura dei precedenti esercizi, come previsto dalla legislazione vigente.

A fronte di un accantonamento previsto del 6,91% delle retribuzioni, l'aliquota contributiva è stata fissata per entrambi gli anni al 6%. La differenza è stata coperta mediante utilizzo dei rendimenti delle attività finanziarie e immobiliari.

5.2 Fondo di previdenza*(in euro)*

	2009
Fondo al 31.12.2008	448.023.645
Riserva in caso di morte	12.708.350
Fondo al netto della riserva	435.315.295
Utilizzi del fondo nel 2009	24.729.597
Prestazioni quota capitale contabilizzate	22.866.224
Prestazioni quote morte contabilizzate	1.863.373
Contributi quota capitale 2009	33.761.007
Rivalutazione del fondo al netto della riserva 4%	16.497.963
Accantonamento al fondo 2009 quota capitale	50.258.970
Accantonamento al fondo 2009 quota morte e incremento riserva per 5 annualità	1.863.373
Totale accantonamento	52.122.343
Fondo al 31.12.2009	475.416.391

(in euro)

	2010
Fondo al 31.12.2009	475.416.391
Riserva in caso di morte	12.708.350
Fondo al netto della riserva	462.708.041
Utilizzi del fondo nel 2010	26.721.331
Prestazioni quota capitale contabilizzate	24.721.991
Prestazioni quote morte contabilizzate	1.999.340
Contributi quota capitale 2010	35.179.014
Rivalutazione del fondo al netto della riserva 4%	17.519.442
Accantonamento al fondo 2010 quota capitale	52.698.456
Accantonamento al fondo 2010 quota morte e incremento riserva per 5 annualità	1.999.340
Totale accantonamento	54.697.796
Fondo al 31.12.2010	503.392.856

(in euro)

	2011
Fondo al 31.12.2010	503.392.856
Riserva in caso di morte	12.708.350
Fondo al netto della riserva	490.684.506
Utilizzi del fondo nel 2011	24.648.821
Prestazioni quota capitale contabilizzate	23.100.725
Prestazioni quote morte contabilizzate	1.548.096
Contributi quota capitale 2011	36.126.466
Rivalutazione del fondo al netto della riserva 4%	19.204.012
Accantonamento al fondo 2011 quota capitale	55.330.478
Accantonamento al fondo 2011 quota morte e incremento riserva per 5 annualità	1.548.096
Totale accantonamento	56.878.574
Fondo al 31.12.2011	535.622.609

Il fondo, sia per l'anno 2010 che per l'anno 2011 risulta incrementato, (di euro 54.697.796 per il 2010, rispetto al 2009, di euro 56.878.574 nel confronto 2010-2011), sulla base dell'importo più alto tra ripartizione e capitalizzazione per quanto riguarda il fondo individuale e tenendo conto del rischio morte per cui sono state accantonate un minimo di cinque annualità (euro 12.708.350), come prevede il d.lgs. 509/94.

5.3 Assicurazione contro gli infortuni professionali ed extraprofessionali degli impiegati agricoli

(in euro)

	2009
Fondo al 31.12.2008	14.174.040
Utilizzi del fondo nel 2009	3.646.089
Accantonamento al fondo 2009	4.150.000
Fondo al 31.12.2009	14.677.951

(in euro)

	2010
Fondo al 31.12.2009	14.677.951
Utilizzi del fondo nel 2010	3.595.631
Accantonamento al fondo 2010	4.392.500
Fondo al 31.12.2010	15.474.820

(in euro)

	2011
Fondo al 31.12.2010	15.474.820
Utilizzi del fondo nel 2011	3.109.382
Accantonamento al fondo 2011	3.150.000
Fondo al 31.12.2011	15.515.438

Il fondo assicurazione sulla base della delibera 19 luglio 1972 del Consiglio di Amministrazione deve essere pari ad almeno un'annualità di accertato alla chiusura di ogni anno. Nei due esercizi di riferimento gli accantonamenti sono stati effettuati per importi superiori a 2 milioni di euro rispetto alla somma stabilita.

6. La gestione del patrimonio immobiliare

La gestione del patrimonio immobiliare continua ad avere una notevole rilevanza nella vita economica dell'Ente.

Nell'anno 2010 l'indicata gestione ha permesso di realizzare proventi lordi per euro 25.598.123, superiori del 4,45% a quelli dell'anno precedente; nel 2011 gli stessi risultano pari ad euro 26.823.455, maggiori del 4,79% a quelli del 2010. L'incremento è dovuto ad un aumento dei canoni di locazione.

Gli immobili di tipo residenziale hanno prodotto, nel 2010, ricavi per euro 11.824.632 e quelli di uso commerciale per euro 13.484.697, a fronte di un valore a bilancio degli immobili stessi di euro 193.239.043. Nel 2011 si rilevano, invece, per gli immobili di tipo residenziale, ricavi per euro 12.603.650 e per quelli di uso commerciale ricavi per euro 13.924.898, a fronte di un valore a bilancio di euro 193.540.428.

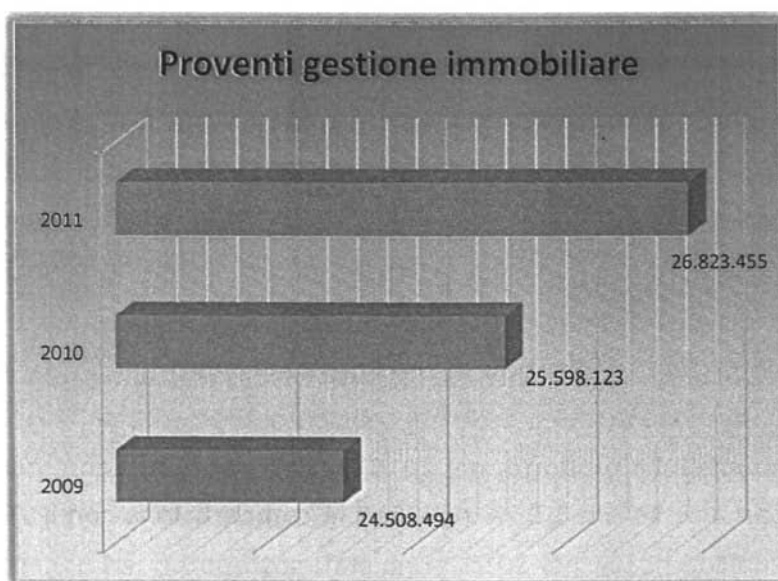
Per gli immobili di tipo residenziale il rendimento è stato nel 2010, rispetto al precedente esercizio, del 5,30%, del 6,59% nel confronto 2010-2011.

L'attività commerciale ha prodotto, nel 2010, rispetto al precedente esercizio, un aumento dei ricavi pari al 3,58% e 3,26% nel 2011 in comparazione con il 2010.

A fronte degli indicati ricavi, nel 2010, sono stati sostenuti oneri di gestione degli immobili da reddito per complessivi euro 5.135.919, maggiori dell'11,47% a quelli del 2009, dei quali 3.758.246 riguardanti la manutenzione ordinaria. Nel 2011 gli oneri di gestione degli immobili da reddito ammontano, invece, ad euro 5.576.703, superiori al 2010, dell' 8,58% di cui 3.816.099 euro concernenti la manutenzione ordinaria.

Sugli indicati immobili risultano, poi, effettuati pagamenti per ICI e altri oneri tributari per euro 2.382.266 nel 2010 e per euro 1.986.040 nel 2011. Il rendimento netto calcolato sul valore degli immobili iscritto in bilancio è risultato, pertanto, del 3,11% nel 2010 e del 3,26% nel 2011.

Il grafico seguente mostra la movimentazione del patrimonio immobiliare per gli esercizi in referto opportunamente raffrontata con quella del 2009.



7. La gestione del patrimonio mobiliare

I proventi finanziari della Fondazione sono costituiti dai ricavi della gestione mobiliare e in minima parte dagli interessi per mutui e prestiti.

Gli investimenti e la liquidità alla chiusura dell'anno 2010 si quantificano in euro 964.552.511, dei quali euro 30.114.273 costituiscono la disponibilità di cassa; nel 2011 ammontano, invece, ad euro 1.050.672.426, di cui euro 29.901.849 riguardano la disponibilità di cassa.

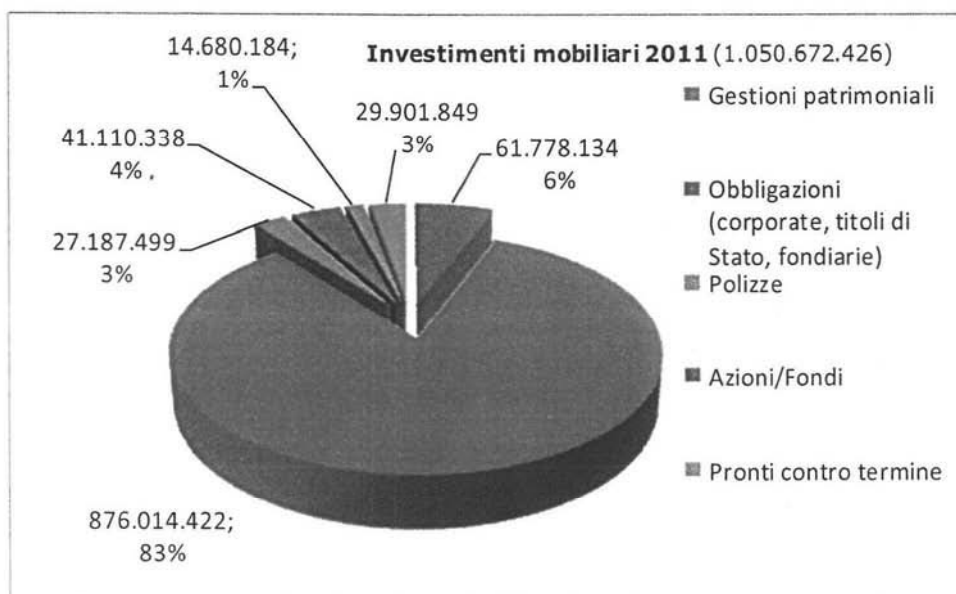
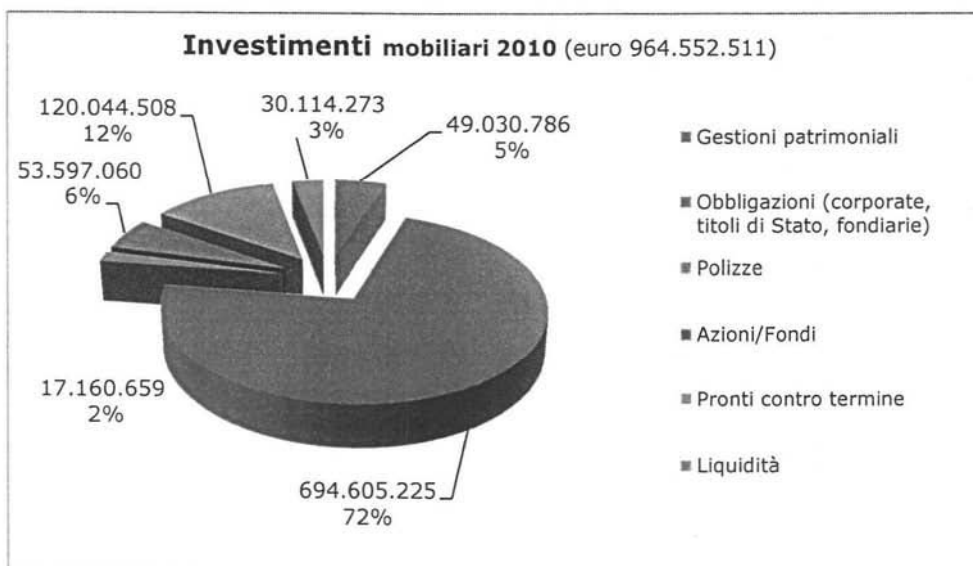
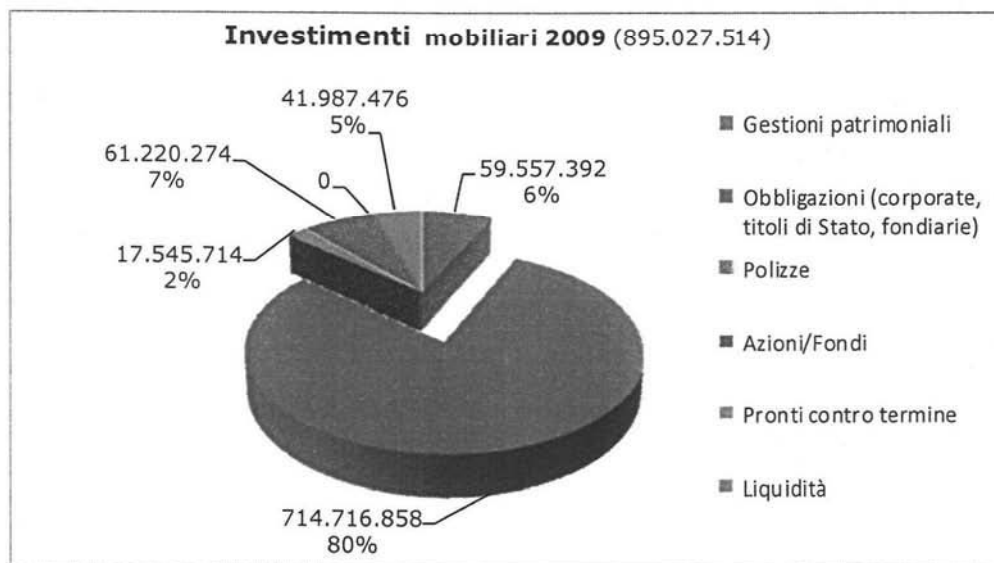
In un mercato caratterizzato da un andamento oltremodo negativo, il rendimento lordo realizzato è risultato del 3,31% per il 2010 e del 3,64% per il 2011.

A fronte dei ricavi realizzati si è proceduto, alla luce delle notevoli incertezze recate dai mercati finanziari, ad un accantonamento al fondo rischi immobilizzati per euro 4.500.000 nel 2010 e per euro 5.000.000 nel 2011.

Nella tabella e nei grafici che seguono è data evidenza alla tipologia degli investimenti mobiliari e alla consistenza della liquidità alla chiusura degli esercizi finanziari di cui si riferisce.

(in euro)

Tipologia	Valore al 31.12.2009	Incidenza %	Valore al 31/12/2010	Incidenza %	Valore al 31/12/2011	Incidenza %
Gestioni patrimoniali	59.557.392	6,65	49.030.786	5,08	61.778.134	5,88
Obbligazioni (corporate, titoli di Stato, fondiarie)	714.716.658	79,85	694.605.225	72,01	876.014.422	83,38
Polizze	17.545.714	1,96	17.160.659	1,78	27.187.499	2,59
Azioni/Fondi	61.220.274	6,84	53.597.060	5,56	41.110.338	3,91
Pronti contro termine	0	0,00	120.044.508	12,45	14.680.184	1,40
Liquidità	41.987.476	4,69	30.114.273	3,12	29.901.849	2,85
Totale	895.027.514	100,00	964.552.511	100,00	1.050.672.426	100,00



8. La Gestione speciale del Fondo dei dipendenti consorziali

Nel seguente prospetto si riportano i dati contabili, sia per le entrate sia per le spese, della gestione speciale dipendenti consorziali per gli esercizi 2009, 2010 e 2011.

(in euro)

ENTRATE	2009	SPESE	2009
Contributi	20.284.195	Prestazioni	15.460.449
Interessi di mora e varie	215.604		
Redditi dei capitali	3.568.131	Spese di amministrazione	1.057.324
Recupero di prestazioni	223.871	Rimborso di contributi	0
TOTALE	24.291.801	TOTALE	16.517.773
Variazione residui attivi	-18.687	Variazione residui passivi	0
TOTALE DLE ENTRATE	24.273.114	TOTALE DLE SPESE	16.517.773
		Accantonamento alla Riserva tecnica	7.755.341
TOTALE A PAREGGIO	24.273.114	TOTALE A PAREGGIO	24.273.114

(in euro)

ENTRATE	2010	SPESE	2010
Contributi	20.779.318	Prestazioni	17.378.532
Interessi di mora e varie	116.270		
Redditi dei capitali	3.653.580	Spese di amministrazione	1.036.105
Recupero di prestazioni	340.632	Rimborso di contributi	2.304
TOTALE	24.889.800	TOTALE	18.416.941
Variazione residui attivi	8.471	Variazione residui passivi	0
TOTALE DLE ENTRATE	24.898.271	TOTALE DLE SPESE	18.416.941
		Accantonamento alla Riserva tecnica	6.481.330
TOTALE A PAREGGIO	24.898.271	TOTALE A PAREGGIO	24.898.271

(in euro)

ENTRATE	2011	SPESE	2011
Contributi	21.054.457	Prestazioni	18.542.778
Interessi di mora e varie	152.687		
Redditi dei capitali	3.804.840	Spese di amministrazione	1.049.601
Recupero di prestazioni	89.182	Rimborso di contributi	0
TOTALE	25.101.166	TOTALE	19.592.379
Variazione residui attivi	-6.637	Variazione residui passivi	0
TOTALE DELLE ENTRATE	25.094.529	TOTALE DLE SPESE	19.592.379
		Accantonamento alla Riserva tecnica	5.502.150
TOTALE A PAREGGIO	25.094.529	TOTALE A PAREGGIO	25.094.529