

Attività manutenzione ordinaria e straordinaria

Nel 2010 sono pervenute presso gli uffici della Fondazione n.1.781 richieste per interventi manutentivi a vario titolo, pari a circa il 2,06 % in meno rispetto all'esercizio 2009, di cui n. 630 segnalazioni per un importo stimato di € 307.000, ripetibili poiché a carico degli inquilini.

Nel corso del 2010 sono stati eseguiti i seguenti lavori straordinari contabilizzati a cespite: Roma, Via Fiume Bianco n. 29 completamento dei lavori di risanamento pilastri d'angolo dell'edificio con fibre armate e di risanamento dei prospetti ammalorati.

Sono stati inoltre eseguiti i lavori di rifacimento dell'impianto elettrico e di climatizzazione dello stabile di piazza F. de Lucia.

Rendimenti

Il ricavo della gestione immobiliare al netto dell'ICI e degli oneri per la gestione è di € 18.079.938 superiore di € 479.113 a quello del 2009.

Il ricavo lordo rapportato al valore contabile del patrimonio immobiliare, al 31.12.2010 ha determinato un rendimento lordo complessivo del 4,76% in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Gestione immobiliare	2010	2009
Valore dei fabbricati a bilancio	379.627.395	378.553.410
Ricavo lordo (al netto dell'ICI e degli oneri per la gestione)	18.079.938	17.600.825
Rendimento Lordo	4,76%	4,65%

Spese di Funzionamento

Le spese di funzionamento della Fondazione per l'esercizio 2010 presentano un incremento del 4,40% rispetto al 2009 e una diminuzione del 11,47% rispetto al preventivo 2010, secondo le linee di aggregazione riportate nella tabella sottostante.

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Var % Cons 2010 vs Cons 2009	Preventivo 2010	Var % Cons. 2010 vs Prev. 2010
* Materie Prime, sussidiarie, di consumo	240.164	205.622	16,69%	260.000	-7,63%
* Utenze varie	476.528	550.717	-13,47%	690.000	-30,94%
* Servizi per il personale dipendente	227.696	225.061	1,17%	380.000	-40,08%
* Servizi diversi	1.793.606	1.460.980	22,77%	2.265.000	-21,51%
* Professionisti e lavoratori autonomi	1.145.304	1.102.783	3,86%	1.297.000	-11,70%
* Compensi ed oneri per organi sociali	636.581	572.351	11,22%	732.000	-13,04%
* Costi per il personale	8.277.297	7.614.802	8,70%	9.228.510	-10,31%
* Ammortamento immobilizzazioni immat. + materiali	481.117	519.799	-7,44%	658.000	-26,88%
* Accantonamento Svalutazione crediti attivo circolante	500.000	1.000.000	-50,00%	0	
* Spese pubblicazione periodico	236.223	254.671	-7,24%	260.000	-5,51%
* Altri oneri di gestione	682.774	570.346	19,71%	821.500	-16,89%
Totale costi	14.697.291	14.077.332	4,40%	16.602.010	-11,47%

Servizi Diversi

Le spese, classificate come servizi diversi, sono elencate nella seguente tabella:

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Var % Cons 2010 vs Cons 2009	Preventivo 2010	Var % Cons. 2010 vs Prev. 2010
* Servizi diversi	1.793.606	1.460.980	22,77%	2.265.000	-21,51%
SPESE DI VIGILANZA	136.426	146.179	-6,87%	160.000	-8,64%
SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONI E COMITATI	-	-	-	10.000	-
SPESE PER ACC. SANITARI E MEDICO LEGALI	28.822	31.595	-9,07%	50.000	-36,61%
ELAB. ELETTRONICHE, MECCANOGRAFICHE	665.686	416.864	59,69%	725.000	-42,50%
SPESE PER SERVIZI INFORMATIVI	41.184	37.665	8,34%	60.000	-24,87%
SPESE INIZ. CULTURALI	-	-	-	10.000	-100,00%
SPESE RAPPRESENTANZA	23.491	22.266	5,32%	50.000	-55,47%
SPESE PER CONVEGNI E CONGRESSI	-	3.393	-100,00%	100.000	-96,82%
PREMI DI ASSICURAZIONE SEDE	84.044	82.727	1,59%	100.000	-17,27%
SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	79.348	62.785	21,80%	80.000	-21,52%
FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO	3.844	7.731	-50,28%	50.000	-84,54%
SPESE PULIZIE LOCALI SEDE	222.240	209.500	6,03%	250.000	-16,16%
MANUT. MOLEGG. ESERC. AUTOVEICOLI	84.849	69.186	22,64%	90.000	-23,13%
MANUT. MOBILI E MACC.UFFICIO	79.544	79.904	-0,33%	90.000	-9,12%
MANUT. RIPARAZIONE LOCALI UFFICIO	131.607	108.993	20,75%	160.000	-31,88%
SPESE PER PROTEZIONE DATI PERSONALI	3.744	-	-	35.000	-100,00%
SERVIZI BANCARI DIV. DA ONERI FINANZIARI	76.490	58.447	30,89%	70.000	-16,50%
ELABOR. ELETTR. E MECCANOGR. COMM.LE	135.267	66.293	102,09%	180.000	-82,01%
CONSULENZE AGRIFONDO	-	56.619	-100,00%	35.000	61,77%

L'aumento del 22,77 % rispetto al 2009 è dovuto al significativo incremento delle spese informatiche necessarie per migliorare ancora il già alto livello di efficienza delle procedure elettroniche, ma nel complesso tale tipologia di costo è inferiore del 21,51 % rispetto alla previsione del 2010.

Costi per il personale

Il costo del personale risulta incrementato rispetto al 2009 dell'8,70% mentre rispetto al preventivo risulta una diminuzione del 10,31 %.

L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto all'applicazione dei nuovi contratti collettivi stipulati il 23/12/2010 e il 29/12/2010 rispettivamente per il personale impiegatizio e per quello dirigenziale, nonché all'applicazione del nuovo contratto integrativo aziendale stipulato il 25/11/2010.

Tali contratti, aventi effetti giuridici ed economici a decorrere dall' 1/1/2010, hanno disposto incrementi economici limitatamente all'anno 2010, in aderenza alla norma di cui all'articolo 9, 1° comma, del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010, che ha introdotto per il triennio 2011-2013 il divieto di incrementare il trattamento economico complessivo dei singoli dipendenti rispetto al trattamento ordinariamente spettante per l'anno 2010, al netto degli effetti derivanti da eventi straordinari della dinamica retributiva.

E' opportuno evidenziare che al suddetto rinnovo contrattuale del 23/12/2010 si è pervenuti anche grazie alla mediazione del Ministero del Lavoro, il cui intervento era stato sollecitato dalle Organizzazioni Sindacali di categoria, mediazione tangibile sia nella partecipazione alla fase conclusiva della contrattazione sia nella sottoscrizione a margine del contratto.

Professionisti e lavoratori autonomi

I costi, che si riferiscono a consulenze legali, spese per studi rilievi e pareri, bilanci tecnici, consulenze e contratti a progetto, per il 2010 sono stati pari ad € 1.145.304 con un incremento del 3,86% rispetto al 2009 e una diminuzione del 11,70% rispetto al preventivo 2010.

Investimenti Software

Per l'anno 2010 sono stati effettuati investimenti software per € 397.619 che hanno riguardato il completamento dell' area contributi e prestazioni (progetto SAP) nonché licenze Software di base.

Investimenti Hardware

Per l'anno 2010 sono stati effettuati investimenti Hardware per € 18.336 per l'acquisto di personal computer e stampanti per postazioni clienti.

Altri oneri di gestione

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Var % Cons 2010 vs Cons 2009	Preventivo 2010	Var % Cons. 2010 vs Prev 2010
* Altri oneri di gestione	682.774	570.346	19,71%	821.500	-16,89%
LIBRI PERIODICI E PUBBLICAZIONI	39.049	34.433	13,39%	40.000	-2,39%
ONERI GESTIONE SEPARATA PERITI AGRARI	568.427	490.737	15,83%	638.000	-10,90%
ONERI GESTIONE SEPARATA AGROTECNICI	51.746	42.026	23,13%	110.500	-53,17%
SPESE ADESIONE ASSOC.NI E ORG.NI	23.556	3.150	647,87%	30.000	-21,47%
ONERI VARI	-	-		3.000	-100,00%

I costi di questo capitolo aumentano del 19,71% rispetto all'anno precedente principalmente per l'incremento delle spese di adesione ad associazioni e organizzazioni e all'aumento delle spese per prestazioni previdenziali delle Gestioni Separate dei Periti Agrari e degli Agrotecnici, anticipate dalla Fondazione e recuperate per pari importo tra i ricavi diversi sotto la dizione "Recupero spese Periti Agrari e Agrotecnici".

Gestione finanziaria

GESTIONE FINANZIARIA

I proventi finanziari della Fondazione sono costituiti dai risultati della gestione mobiliare e in misura minore dagli interessi per mutui e prestiti.

Gestione mobiliare	Cons.2010	Cons.2009	Var % Cons.2010 vs Cons. 2009	Prev.2010	Var % Cons.2010 Prev. 2010
Proventi ed oneri finanziari	27.953.108	29.006.106	-3,63%	29.888.300	-6,79%

Gli investimenti e la liquidità al 31 dicembre 2010 sono pari a euro 964.552.511, così suddivisi:

TIPOLOGIA	VALORE AL 31.12.2010	INCIDENZA %
Gestioni patrimoniali (*)	49.030.786	5,08%
Obbligazioni (corporate, titoli di stato, fondiarie)	694.605.225	72,01%
Polizze (**)	17.160.659	1,78%
Azioni/Fondi	53.597.060	5,56%
Pronti contro termine	120.044.508	12,45%
Liquidità	30.114.273	3,12%
TOTALE	964.552.511	100,00%

* comprensive di titoli classificati nelle immobilizzazioni e della liquidità presente nelle gestioni

** capitale comprensivo dei ratei pluriennali maturati

A fronte degli investimenti effettuati è presente un Fondo oscillazione titoli non immobilizzati pari ad € 7.654.308.

Per quanto riguarda la valutazione degli investimenti la stessa si attiene ai criteri di prudenza dettati dal codice civile in relazione ai titoli che, peraltro, rientrano in larga misura nella categoria delle immobilizzazioni finanziarie.

In deroga ai criteri generali di valutazione e considerata la situazione di turbolenza dei mercati finanziari, la Fondazione si è avvalsa della facoltà concessa dall'art.15, comma 13, del Decreto Legge 29 novembre 2008 n. 185, convertito nella Legge 28 gennaio 2009, n. 2 e prorogata anche per l'esercizio 2010 dall' art. 52 della Legge 122/2010, di valutare i titoli già presenti in portafoglio al 31 dicembre 2009 e classificati nel comparto ad utilizzo non durevole e quindi non immobilizzati, al valore di iscrizione così come risultante dall'ultimo bilancio approvato, ovvero per i titoli non presenti nel portafoglio a tale data, sulla base del loro costo di acquisizione, anziché al valore di mercato al 31 dicembre 2010.

OPERAZIONI FINANZIARIE

In linea con i criteri di investimento di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 20/2006, nel corso dell'esercizio sono stati acquistati titoli obbligazionari per un valore contabile complessivo di euro 29.077.169.

L'importo realizzato nel 2010 per interessi su conti correnti è stato di euro 690.082.

Al 31 dicembre 2010 la liquidità era pari ad euro 30.114.273.

RENDIMENTO

I proventi derivanti dalle attività strettamente finanziarie (obbligazioni, gestioni patrimoniali, polizze finanziarie, liquidità, altri investimenti) hanno prodotto un rendimento lordo del 3,31 %. A valere su tale cifra complessiva l'importo di € 4.500.000 viene prudenzialmente accantonato al Fondo Rischi Investimenti in considerazione delle gravi incertezze presenti sui mercati finanziari. Tale Fondo ammonta complessivamente ad oltre 30 milioni di euro.

PAGINA BIANCA

Proventi e oneri straordinari

Risultati della gestione

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e gli oneri straordinari nell'esercizio 2010 sono quelli indicati nella sottostante tabella.

	Consuntivo 2010	Consuntivo 2009	Var % Cons 2010/Cons 2009
Proventi ed oneri straordinari			
Proventi	31.501	2.593	1114,85%
PLUSV. DA ALIEN. IMMOBILI RESIDENZIALI		-	
PLUSVALENZE SU TITOLI IMMOBILIZZATI	31.501	2.593	
Sopravvenienze diverse	4.774.885	2.239.041	113,26%
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	257.436	119.992	
SOPR.ATT.REC.PREST.INFORT.DA ASS.NI	479.357	422.250	
SOPR.ATT.RIS.DANNI IMMOB.DA ASS.NI	45.770	28.321	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE SU TITOLI	36.369	95.858	
CONTRIBUTI TFR GEST. ORD. ANNI PRECEDENTI	1.908.565	698.863	
CONTRIBUTI FONDO PREV. GEST. ORD. ANNI	1.462.926	628.812	
CONTRIBUTI INFORTUNI GEST. ORD. ANNI PREC.	400.025	176.996	
ADDITIONALE 4% ANNI PRECEDENTI	149.799	59.499	
CONTR. ASSISTENZA CONTRATTUALE ANNI PREC.	20.258	4.952	
PROVENTI PERIODICO P.A. ANNI PRECEDENTI	14.980	3.498	
Totale proventi straordinari	4.806.386	2.241.634	114,41%
Oneri			
Minusvalenze da alienazioni	79.221	52.307	
MINUSVALENZE SU TITOLI IMMOBILIZZATI	79.221	52.307	
Sopravvenienze passive diverse	2.949.494	812.073	263,21%
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	1.455.460	259.427	
RIMBORSO CTR ANNI PRECEDENTI GSCB	2.304		
RETT. CONTRIBUTI TFR GEST. ORD. ANNI PREC.	305.926	137.043	
RETT. CONTRIBUTI FONDO PREV. GEST. ORD. ANNI	587.753	101.745	
RETT. CONTRIBUTI INFORTUNI GEST. ORD. ANNI PREC.	224.085	32.319	
RETT. ADDIZIONALE 4% ANNI PRECEDENTI	45.012	10.850	
RETT. SANZIONI AMM.VE GEST. ORD. ANNI PREC.	300.643	245.946	
RETT. CONTR. ASSISTENZA CONTRATTUALE ANNI PREC.	16.142	9.370	
RETT. PROVENTI PERIODICO P.A. ANNI PRECEDENTI	12.169	15.373	
Totale oneri straordinari	3.028.715	864.380	250,39%
Totale Oneri e Proventi straordinari	1.777.671	1.377.254	29,07%

La voce presenta un incremento netto del 29%. Si registra un significativo incremento dei contributi riferibili ad anni precedenti grazie ad un'intensificata attività di recupero di omessa contribuzione.

RI\$ULTATI DELLA GESTIONE

La gestione 2010 ha registrato i seguenti accantonamenti:

	Cons. 2010	Cons. 2009
Svalutazione crediti	600.000	1.000.000
ACC.TO SVALUTAZIONE CREDITI GESTIONE ORDINARIA	600.000	1.000.000
Accantonamenti ai fondi		
ACC.TO F.DO PREV. PERS. ENPAIA	530.000	600.000
ACC.TO F.DO ONERI E RISCHI VARI	-	3.000.000
ACC.TO F.DO TFR IMP.AGRICOLI	84.599.370	76.513.079
ACC.TO F.DO PREV. IMP.AGRICOLI	54.697.796	52.122.343
ACC.TO RISERVA GEST. ASS.INFORT.	4.392.600	4.150.000
ACC.F.DO QUIESC.DIPENDENTI CONSORZIALI	6.481.330	7.755.341
ACC.F.DO RISCHI INVESTIMENTI	4.500.000	8.000.000
Totale accantonamenti	155.700.996	153.140.763

Il risultato prima delle imposte è pari a € 6.859.157.

Le imposte correnti sono pari ad € 6.268.065.

L'utile netto per il 2010 è di € 591.092, che come ogni anno confluirà nella riserva generale.

Tale riserva al 1° gennaio 2011 ammonterà a € 93.539.630 con un incremento dello 0,64% sull'anno precedente.

PAGINA BIANCA



**FONDAZIONE E.N.P.A.I.A.
ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA PER GLI
ADDETTI E PER GLI IMPIEGATI IN AGRICOLTURA**

**GESTIONE SPECIALE
“FONDO DI ACCANTONAMENTO
DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA
DEI DIPENDENTI CONSORZIALI”**

CONTO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

NOTA ILLUSTRATIVA DEL PRESIDENTE
SUL CONTO CONSUNTIVO
DELLA GESTIONE SPECIALE DEL "FONDO DI ACCANTONAMENTO
DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEI DIPENDENTI CONSORZIALI"

Signori Consiglieri,

alla chiusura dell'esercizio 2010, la Gestione Speciale del "Fondo di accantonamento del trattamento di quiescenza dei dipendenti consorziali" presenta nel conto di competenza un totale di entrate di € 24.898.271 (compresi € 8.471 di variazioni sui residui attivi), contro un totale di spese di € 18.416.941 (compresi € 2.304 di contributi rimborsati a seguito di precisazioni dal consorzio) con una differenza attiva di € 6.481.330.

Il numero dei Consorzi aderenti è pari a 129 (16 unità in meno rispetto all'esercizio precedente per effetto di fusioni tra Consorzi) mentre il numero degli addetti al settore iscritti al Fondo, alla data del 31 dicembre 2010, è di 7.277 (inferiore rispetto alla consistenza numerica registrata ad inizio anno che era di 7.373).

Isritti al 01/01/2010	Assunti nel 2010	Cessati nel 2010	Isritti al 31/12/2010
7.373	359	455	7.277

Il reddito dei capitali attribuito al Fondo è di € 3.653.580 ed è superiore di € 85.449 rispetto all'importo di € 3.568.131 registrato nel bilancio consuntivo del 2009. Le spese di amministrazione pari a € 1.036.104 sono risultate inferiori di € 21.219 rispetto a quelle dell'anno precedente.

La riserva tecnica del Fondo, che all'inizio dell'esercizio ammontava ad € 107.613.519, assume la consistenza di € 114.094.849 in quanto è incrementata della differenza attiva, fra entrate e spese, pari a € 6.481.330.

Le entrate per contributi, accertate sulla base della vigente aliquota dell'8,94%, sono state pari a € 20.779.318, con un incremento pari ad € 495.123 rispetto alle entrate 2009, per effetto del rinnovo del CCNL dei dipendenti consorziali.

Le spese per prestazioni registrate per il 2010 sono pari a € 17.378.532, superiori di € 1.918.083 rispetto al dato del consuntivo 2009 e inferiori di € 481.468 nei confronti di quanto indicato nel bilancio di previsione (€ 17.860.000). Tale incremento rispetto all'esercizio precedente è imputabile essenzialmente all'aumento della spesa media per TFR.

Le spese per prestazioni, ai sensi della Convenzione – Regolamento, sono erogate compensando sia le anticipazioni di cui alla legge 28 maggio 1997 n. 140, sia l'eventuale credito contributivo vantato nei confronti dei Consorzi di Bonifica e l'onere dell'imposizione fiscale relativo alla rivalutazione del TFR.