

Gestione previdenziale ordinaria

6

Accantonamento al Fondo del TFR

L'accantonamento a tale fondo è stato calcolato sulla base e tenendo conto delle retribuzioni effettive denunciate per il 2013 conosciute al momento della redazione del bilancio e sulla rivalutazione del montante accantonato al 31 dicembre 2012, così come previsto dalla legislazione vigente.

"Fondo per il trattamento di fine rapporto degli impiegati agricoli"

Fondo al 31/12/2012		675.686.196
Utilizzi del fondo nel 2013		46.330.585
Prestazioni	45.019.692	
Imposta sostitutiva	11,00%	1.310.893
		629.355.611
Accantonamento 2013		89.518.664
Fondo al 31/12/2013		718.874.275

Si fa rilevare che la rivalutazione è stata pari a 1,92% per un importo di € 12.099.582.

A

Gestione previdenziale ordinaria

7

Fondo di Previdenza

La gestione del Fondo di Previdenza ha rilevato le seguenti prestazioni di competenza per l'anno 2013.

A) quota in capitale

FONDO DI PREVIDENZA	USCITE 2013	USCITE 2012
QUOTA RISPARMIO		
n. 1.355 prestazioni di competenza	19.106.329	21.798.016

Le liquidazioni delle quote in capitale del fondo di previdenza per il 2013 ammontano ad € 19.106.329 in diminuzione rispetto all'anno precedente del 12,35%.

Nella tabella che segue si riportano le tipologie di liquidazione con il raffronto con il 2012.

FONDO DI PREVIDENZA	NUMERO 2013	USCITE 2013	NUMERO 2012	USCITE 2012
QUOTA CAPITALE				
Liquidazioni contributive	1.339	17.590.373	1.472	19.341.864
Liquidazioni retributive	-	-	-	-
Liquidazioni nuova delibera	16	1.515.956	33	2.456.152
TOTALE liquidazioni contabilizzate	1.355	19.106.329	1.506	21.798.016

Dal 1° gennaio 2009 è entrato in vigore il nuovo Regolamento del Fondo che prevede l'abolizione del calcolo a ripartizione (liquidazione retributiva) e l'applicazione di un calcolo che prevede di mantenere i diritti acquisiti fino al 31/12/2008 e di utilizzare un calcolo misto nei periodi successivi;

Si mette in evidenza che il calcolo retributivo si è ridotto del 100% passando dagli 80 casi del 2009 a zero casi del 2013.

Si precisa inoltre, che nel 2013 ci sono state n.2 rendite mensili ai sensi dell'articolo 6, comma 3, del Regolamento del Fondo di Previdenza per un totale di € 7.911, una con un montante al 31/12/2008 di € 76.829 e l'altra con un montante al 31/07/2013 di € 32.071.

Gestione previdenziale ordinaria

8

B) indennità per i casi di morte e di invalidità

FONDO DI PREVIDENZA: RISCHIO MORTE E INVALIDITÀ PERMANENTE	USCITE 2013	USCITE 2012
Prestazioni per invalidità liquidate: (n. 4 casi)	254.412	214.047
Prestazioni per decesso liquidate: (n. 39 casi)	2.401.494	1.867.803
TOTALE	2.655.906	2.081.850

Le uscite di competenza per gli assegni di morte e per invalidità permanente totale ed assoluta ammontano a € 2.655.906 in aumento del 27,57%.

Accantonamento al Fondo di previdenza

Fondo al 31/12/2012		569.791.344
Riserva caso morte		12.708.350
Fondo al netto della riserva		557.082.994
Utilizzi del Fondo nel 2013		21.770.146
Prestazioni quota capitale e rendite	19.114.240	
Prestazioni quota morte	2.655.906	
Accantonamento 2013		65.885.210
Fondo al 31/12/2013		613.906.408

La rivalutazione dei montanti a norma di Regolamento è stata del 4% pari a € 21.519.093.

L'ammontare del fondo così determinato risulta essere congruo a fronte:

- del Fondo individuale, calcolato e liquidato con importo più favorevole tra capitalizzazione e misto.
- del rischio morte per cui sono accantonate un minimo di cinque annualità, come prevede il D.lgs. 509/94, pari ad € 13.279.530.

Carta Enpaia

Nel corso dell'anno 2013 risultano lavorate n. 168 richieste di Carta Enpaia per un importo di € 1.656.900 e n. 62 richieste di integrazione del plafond per un importo di € 322.500 relative sia agli iscritti della Gestione Ordinaria sia ai dipendenti dei Consorzi di Bonifica .

Il numero totale di Carte valide al 31/12/2013 è di 1.163 per un ammontare complessivo di € 10.244.400.

Assicurazione contro gli infortuni professionali ed extra professionali

	USCITE 2013	USCITE 2012	DIFFERENZE
Indennità per caso di morte (n. 1 casi)	590.000	303.120	94,64%
Indennità per invalidità permanente parziale (n.69 casi compresi n. 26 casi per danno biologico)	1.659.733	2.098.744	-20,92%
Indennità giornaliera per invalidità temporanea assoluta (n. casi 506 gg. 11.845)	1.087.779	1.426.822	-23,76%
Indennità per invalidità permanente parziale da malattia professionale (n.0 casi)		50.826	-100,00%
Indennità giornaliera per ricovero (n. 63 casi n. 478 giornate indennizzate)	20.554	25.628	-19,80%
Contributo per cure (n. 23 casi)	9.346	9.466	-1,27%
Contributo per protesi (n. 1 casi)	21.266	6.018	253,37%
Vitalizi (n.17 casi)	118.893	117.573	1,12%
TOTALE	3.507.571	4.038.197	-13,14%

Rispetto all'anno precedente diminuisce l'importo delle uscite per invalidità permanente parziale , invalidità temporanea assoluta e ricovero, in virtù di un minore numero di casi ammessi ad indennizzo.

Il decremento totale delle uscite di bilancio è del 13,14% rispetto al 2012.

In relazione al recupero delle prestazioni erogate ai sensi dell'art.1916 C.C., l'Attività si è adoperata direttamente per il rientro di un importo pari a € 48.832.

Sono state effettuate trattenute in conto contributi per un importo di € 14.423.

Nel periodo dal 1 gennaio 2013 al 31 dicembre 2013 sono stati denunciati n. 626 casi di infortunio di cui n. 356 professionali, n. 260 extra-professionali n. 6 malattie professionali n. 4 casi di morte per infortunio.

Rispetto al 2012 la diminuzione sul totale degli infortuni denunciati è del 5% Il calo del numero degli infortuni denunciati si riflette in uguale misura sugli infortuni professionali e su quelli extra-professionali.

Il numero delle malattie professionali denunciate è in calo, mentre il numero dei casi di morte per infortunio denunciati resta costante.

Gestione previdenziale ordinaria

10

Al 31 dicembre 2013 le spese per accertamenti medico legali, in regime di Convenzione, ammontano a € 27.743.

Si fa presente che a tale importo va aggiunto il compenso della consulenza medico legale centrale pari a € 20.149.

L'importo liquidato al Casellario Centrale Infortuni quale contributo per l'esercizio 2013 ammonta a € 2.425.

Accantonamento al Fondo Assicurazione Infortuni

Il Consiglio di amministrazione, con delibera del 19 luglio 1972, ha determinato che il fondo Assicurazione Infortuni debba essere pari ad almeno una annualità di accertato (nel 2013 € 13.637.105). Nel 2013 il fondo supera tale indicazione minima di € 2.345.132, pari ad un incremento del 4,56% rispetto all'anno precedente.

Assicurazione contro gli Infortuni in favore degli impiegati agricoli

Fondo al 31/12/2012	15.489.808
Utilizzi del Fondo nel 2013	3.507.571
Accantonamento al Fondo 2013	4.000.000
Fondo al 31/12/2013	15.982.237

PAGINA BIANCA

GESTIONE IMMOBILIARE

PAGINA BIANCA

GESTIONE IMMOBILIARE

Il bilancio consuntivo 2013 inerente alla gestione del patrimonio immobiliare della Fondazione riporta i seguenti dati:

Gestione Immobiliare	Cons.2013	Cons.2012	Var%	Prev 2013	var%
Proventi gestione Immobiliare	25.447.590	25.996.697	-2,11%	25.116.000	1,32%
Oneri per la gestione Immobiliare	5.857.980	5.578.379	5,01%	6.098.579	-3,95%
IMU e oneri tributari	5.155.802	5.100.932	1,08%	5.110.000	0,90%
Totale Costi Diretti	11.013.782	10.679.311	3,13%	11.208.579	-1,74%
Differenza tra Proventi e Costi diretti al lordo delle imposte	14.433.808	15.317.386	-5,77%	13.907.421	3,78%

Va rilevato che i proventi per canoni e oneri accessori per gli immobili di tipo residenziale ammontano a € 13.835.565 a fronte di un valore contabile degli immobili, al 31 dicembre 2013, pari a € 186.693.133, mentre i ricavi relativi agli immobili di uso commerciale ammontano ad € 11.286.648 a fronte di un valore contabile di € 189.438.873.

Per gli immobili di tipo residenziale si registra un aumento dei canoni del 6,77% rispetto al 2012 pari ad € 755.254.

Per quanto riguarda l'Attività Commerciale si è registrato un decremento dei canoni del 10,33% rispetto al 2012 pari ad € 1.241.589 dovuto ai mancati canoni di Via Morgagni e Via dei Villini.

Tra i principali eventi gestionali avvenuti nel 2013 è da segnalare la delibera del Consiglio di Amministrazione del 16 gennaio 2013 con la quale si è giunti alla determinazione di dismettere il complesso immobiliare sito in Roma Via G.B. Morgagni, 29/33, e di affidare un incarico ad una o più società di intermediazione immobiliare e la contestuale pubblicizzazione su quotidiani di interesse nazionale dell'offerta di vendita oltre che sul sito istituzionale.

Inoltre, a seguito della delibera del 12 luglio 2012 con la quale il Consiglio di Amministrazione era giunto nella determinazione di dismettere l'immobile sito in Roma, Via dei Villini, 5, in data 13 giugno 2013 l'immobile è stato dismesso alla Soc. Unicredit Leasing Spa, al prezzo di vendita convenuto in € 8.700.000 con una plusvalenza di € 4.050.339 nel rispetto delle procedure esistenti.

Oneri per la gestione immobili da reddito

Gli oneri per la gestione degli immobili da reddito, escluse le imposte e gli oneri tributari, risultano nel dettaglio come segue:

Oneri per la gestione Immobili da reddito	CONS 2013	CONS 2012	Var %	Prev 2013	Var %
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	92.875	46.403		161.250	-42,40%
Spese amministrazione Immobili da reddito					
SPESA DI AMM.NE IMMOB. REDDITO	310.967	191.232		336.918	
UTENZE VARIO	1.161.146	1.180.365		1.220.000	
Total spese amministrazione	1.564.988	1.418.000	10,37%	1.718.168	-8,92%
SPESE PART. CONDOM. E CONSORZI	111.781	153.869		190.000	
Manutenzione Immobili da reddito					
MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI E IMP. GEST. RES.	3.164.216	3.085.089		3.173.000	
MANUTENZIONE ORD. IMMOBILI E IMP. GEST. COMM.	1.016.995	921.421		1.017.411	
Total spese manutenzione	4.181.211	4.006.510	4,36%	4.190.411	-0,22%
Total oneri per la gestione immobili da reddito	5.857.980	5.578.379	5,01%	6.098.579	-3,95%

Consulenze Amministrative

Alla data del 31/12/2013 sono stati emessi ordini sia impegnati che liquidati, proporzionalmente all'andamento degli statuti di avanzamento degli incarichi, per un importo complessivo di € 92.875 relativamente a :

- Rinnovo certificazioni di prevenzioni incendio e I.S.P.E.S.L. presso gli stabili di proprietà della Fondazione.
- Aggiornamento planimetrie catastali.

Spese di Amministrazione immobili da reddito

Le spese di amministrazione riguardano passi carrabili, canoni demaniali dei pozzi, oneri concessori, spese per bolli, lettura dei contatori di acqua, oltre ai costi necessari a garantire la copertura assicurativa degli stabili della Fondazione.

Utenze

Tali costi riguardano le utenze elettriche, idriche e per il gas e sono ripetibili agli inquilini.

Gestione Immobiliare

14

Attività manutenzione ordinaria e straordinaria

Nel 2013 sono pervenute presso gli uffici della Fondazione n.2.040 richieste per interventi manutentivi a vario titolo, pari a circa il 2,31 % in più rispetto all'esercizio 2012, di cui n. 647 segnalazioni per un importo stimato di € 702.000, ripetibili poiché a carico degli inquilini per interventi manutentivi contrattualmente a loro spettanti.

Nel corso del 2013 sono stati eseguiti in Roma, Via C. Pascarella 7, i lavori straordinari da contabilizzare a cespite per l'installazione di nuovi impianti di climatizzazione.

Rendimenti

Il ricavo della gestione immobiliare al netto dell' IMU (€ 5.130.795), degli oneri e delle imposte per la gestione è di € 6.911.278 inferiore di € 1.786.039 a quello del 2012. Va comunque segnalata la significativa plusvalenza realizzata con la cessione dei fabbricati di Via dei Villini pari ad € 4.050.339.

Il ricavo netto rapportato al valore contabile del patrimonio immobiliare, al 31.12.2013 ha determinato un rendimento netto complessivo del 3,01% in aumento rispetto all'esercizio precedente.

Gestione immobiliare	2013	2012
Valore dei fabbricati a bilancio	363.958.565	367.604.884
Ricavo netto	10.961.616	8.697.317
Rendimento netto	3,01%	2,37%

PAGINA BIANCA

SPESE DI FUNZIONAMENTO

PAGINA BIANCA

Spese di funzionamento

16

Spese di Funzionamento

Le spese di funzionamento della Fondazione per l'esercizio 2013 presentano una diminuzione del 2,49% rispetto al 2012 e una diminuzione del 5,15% rispetto al preventivo 2013, secondo le linee di aggregazione riportate nella tabella sottostante.

	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Var % Cons 2013 vs Cons 2012	Preventivo 2013	Var % Cons. 2013 vs Prev. 2013
* Materie Prime, sussidiarie, di consumo	194.760	207.693	-6,23%	205.000	-5,00%
* Utenze varie	392.682	531.111	-26,06%	511.200	-23,18%
* Servizi per il personale dipendente	164.859	230.466	-28,47%	210.000	-21,50%
* Servizi diversi	1.769.122	1.929.844	-8,33%	1.853.235	-4,54%
* Professionisti e lavoratori autonomi	1.869.557	1.399.610	33,58%	1.798.000	3,98%
* Compensi ed oneri per organi sociali	712.130	777.916	-8,46%	770.500	-7,58%
* Costi per il personale	8.172.208	8.396.043	-2,67%	8.149.600	0,28%
* Ammortamento immobilizzazioni immat. + materiali	354.140	402.686	-12,06%	521.000	-32,03%
* Spese pubblicazione periodico	243.995	204.905	19,08%	250.000	-2,40%
* Altri oneri di gestione	850.809	1.020.366	-16,62%	1.254.600	-32,18%
Totale costi	14.724.262	15.100.640	-2,49%	15.523.135	-5,15%

Servizi Diversi

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

	Consuntivo 2013	Consuntivo 2012	Var % Cons 2013 vs Cons 2012	Preventivo 2013	Var % Cons. 2013 vs Prev. 2013
* Servizi diversi	1.769.122	1.929.844	-8,33%	1.853.235	-4,54%
SPESA DI VIGILANZA	149.974	132.567	13,13%	160.000	-6,27%
SPESA FUNZIONAMENTO COMMISSIONI E COMITATI	-	-	-	-	-
SPESA PER ACC. SANITARI E MEDICO LEGALI	30.222	30.248	-0,09%	45.000	-32,84%
ELAB.ELETTRONICHE.MECCANOGRAFICHE	488.198	673.176	-27,48%	500.000	-2,36%
SPESA PER SERVIZI INFORMATIVI	42.524	49.428	-13,97%	50.000	-14,95%
SPESA INIZ. CULTURALI	-	-	-	-	-
SPESA RAPPRESENTANZA	29.225	29.904	-2,27%	30.000	-2,58%
SPESA PER CONVEgni E CONGRESSI	14.667	20.533	-28,57%	20.000	-26,67%
PREMI DI ASSICURAZIONE SEDE	94.287	101.925	-7,49%	100.000	-5,71%
SPESA VARIE DI AMMINISTRAZIONE	79.149	37.156	113,02%	100.000	-20,85%
FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO	25.603	27.805	-7,92%	30.000	-14,66%
SPESA PULIZIE LOCALI SEDE	245.646	279.174	-12,01%	250.000	-1,74%
MANUT. NOLEGG. ESERC. AUTOVEICOLI	39.740	39.873	-0,33%	40.000	-0,65%
MANUT. MOBILI E MACC.UFFICIO	96.074	99.622	-3,02%	100.000	-3,93%
MANUT. RIPARAZIONE LOCALI UFFICIO	140.787	130.080	8,23%	181.000	-22,22%
SPESA PER PROTEZIONE DATI PERSONALI	13.456	16.045	-16,14%	15.000	-10,29%
SERVIZI BANCARI DIV. DA ONERI FINANZIARI	104.484	100.934	3,52%	90.000	16,09%
ELABOR. ELETTR. E MECCANOGR. COMM.LE	175.086	161.934	8,12%	137.235	27,58%
CONSULENZE AGRIFONDO	-	-	-	5.000	-100,00%

La diminuzione dell'8,33% rispetto al 2012 è dovuta principalmente alle minori spese per elaborazioni elettroniche e meccanografiche.

Spese di funzionamento

17

Costi per il personale

Il costo del personale risulta in diminuzione rispetto al 2012 del 2,67%.

Si conferma l'applicazione della 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.

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 2013 sono stati pari ad € 1.869.557 con un aumento del 33,58 % rispetto al 2012. In particolare le spese legali pari ad € 1.217.323 (€ 974.431 nel 2012, +24,93%) aumentano così come aumentano le pratiche in carico all'ufficio (2.557 pratiche in carico contro 2.316 pratiche nel 2012). Gli incassi effettuati a seguito dell'attività dell'ufficio sono stati pari ad € 7.333.950 (€ 6.095.396 nel 2012, +20,3%).

Investimenti Software

Per l'anno 2013 sono stati effettuati investimenti software per € 213.041 che hanno riguardato interventi evolutivi e di adeguamento del software relativo al nuovo sistema informativo di Enpaia (contributi-prestazioni-infortuni-contabilità-aziende-contenzioso), investimenti software per la realizzazione del sistema disaster recovery; investimenti software per la realizzazione di sistemi di supporto come la videoconferenza e la dematerializzazione archivi cartacei. Gli investimenti effettuati sono stati pari al 42,6% dello stanziamento a budget (€ 500.000).

Investimenti Hardware

Per l'anno 2013 sono stati effettuati investimenti Hardware per € 256.353 per l'acquisto di server, personal computer, 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. Gli investimenti effettuati sono stati pari al 64% dello stanziamento a budget (€ 400.000).