

E — PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

PAGINA BIANCA

E – Proventi ed oneri straordinari**Proventi e oneri straordinari**

	Preventivo 2013	Preventivo 2012	Var% prev 2013 su Prev 2012
Proventi ed oneri straordinari			
Proventi			
Pusvalenze	1.207.400	1.467.400	-17,72%
Sopravvenienze diverse	1.207.400	1.467.400	
Oneri			
Sopravvenienze passive diverse	409.800	372.800	9,92%
Totale oneri e proventi straordinari	797.600	1.094.600	-27,13%

In questa voce sono considerate le sopravvenienze attive e le rettifiche per contributi che saranno accertati nel 2013 per gli anni precedenti e le sopravvenienze attive relative al recupero di prestazioni per infortuni nei casi in cui la Fondazione può esercitare la surroga nei confronti del terzo responsabile.

PAGINA BIANCA

**GESTIONE SPECIALE
« FONDO DI ACCANTONAMENTO
DEL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA
DEI DIPENDENTI CONSORZIALI »**

PAGINA BIANCA

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

Presidente

SICILIANI Dott. Carlo

Membri

ANSELMI Sig. Carlo

BON Dott. Paolo

FRACANZINO Sig. Giovanni

GIORGIO Sig.ra Ada

MARTIN Sig. Gianluigi

MARTUCELLI Avv. Anna Maria

MININNI Sig. Giovanni

PEDERZOLI Dott. Massimiliano

REBOANI Dott. Paolo

SALVAN Sig. Antonio

SCHIAVELLI Dott. Antonio

TONGHINI Sig. Enrico

VILLANI Dott. Edoardo

VITO Rag. Giuseppe

ZANI Dott. Marino

ZERMANI Sig. Fausto

ZIRATTU Sig. Pietro Gavino

Presidente del Collegio dei Sindaci

SAINI dott. Federico

Direttore Generale

MORI dott. Gabriele

PAGINA BIANCA

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

PAGINA BIANCA

Signori Consiglieri,

le entrate e le spese previste per la Gestione del “Fondo di accantonamento del trattamento di quiescenza dei dipendenti consorziali” sono state determinate valutando opportunamente i dati disponibili riferiti all’esercizio 2011 e agli esercizi precedenti.

In particolare, *per quanto riguarda la previsione delle entrate* per contributi, questa è stata formulata prendendo a base il monte retribuzioni degli addetti per il periodo da gennaio al agosto 2012, ultimo dato certo conosciuto. L’ammontare delle retribuzioni così individuate è stato rapportato all’anno intero e a sua volta incrementato del 2% circa, considerando gli aumenti stipendiali, l’anzianità di servizio e le progressioni di carriera.

Per la previsione delle spese, si è tenuto conto del presumibile numero complessivo delle cessazioni che si verificheranno nel corso dell’anno 2013 e del conseguente onere per il “Fondo”, ripartito fra prestazioni a fronte del trattamento di fine rapporto e del trattamento di pensione. La stima delle cessazioni è stata effettuata analizzando l’andamento dell’anno corrente e degli ultimi anni.

Il reddito dei capitali attribuito al Fondo è pari a € 4.268.000, mentre per quanto riguarda le spese di amministrazione è stato cautelativamente indicato l’importo di € 990.000. Tali spese saranno oggetto di attenta verifica in sede di consuntivo.

Dall’esame delle entrate e delle spese previste per l’esercizio 2013, si può ritenere che la situazione finale presenterà un *avanzo di € 5.938.000* da accantonare alla riserva tecnica.

Questo preventivo non tiene conto dei possibili effetti derivanti da futuri accorpamenti di Consorzi di Bonifica in attuazione dell’art.27 del D.L. 248/2007 convertito con legge 31/2008, così come avvenuto nelle regioni Emilia Romagna, Veneto e Calabria.

ENTRATE

ENTRATE	PREVISIONE 2013	PREVISIONE 2012
Contributi	21.210.000	21.300.000
Reddito dei capitali	4.268.000	4.266.000
Entrate varie	20.000	20.000
Totale delle entrate	25.498.000	25.586.000

La previsione delle entrate per contributi è stata formulata tenendo conto dei dati retributivi più aggiornati disponibili, che si riferiscono al periodo dal mese di gennaio al mese di agosto 2012.

Si evidenzia che rispetto alla previsione dell'anno pregresso si registra un diminuzione degli iscritti del 0,76%.

Consorzi aderenti	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Totale
Posizioni attive	129	211	293	3.334	3.475

Le retribuzioni del 2013, sulle quali i Consorzi dovranno versare i contributi in base alla vigente aliquota dell'8,94%, determinate, così come precedentemente specificato, sono state stimate in € 237.200.000.

Ne consegue che le entrate per contributi previste per il 2013, considerando il numero degli iscritti pari a 7313, dovrebbero ammontare ad € 21.210.000 in diminuzione 0,42% circa rispetto alla previsione 2012.

Consorzi aderenti	Dipendenti iscritti	Retribuzioni presunte	Contributi presunti
129	7.313	€ 237.200.000	€ 21.210.000

Nelle entrate è stato iscritto, inoltre, l'importo di € 4.268.000 quale reddito dei capitali, che sarà oggetto di verifica a consuntivo con i criteri previsti dalla Convenzione Regolamento.

SPESE

SPESE	PREVISIONE	PREVISIONE
	2013	2012
Prestazioni:		
Trattamento di fine rapporto	13.490.000	14.450.000
Trattamento di pensione	5.080.000	5.080.000
 Spese di amministrazione	990.000	1.000.000
Totale delle spese	19.560.000	20.530.000

La stima delle spese per prestazioni dell'esercizio 2013 è stata effettuata osservando il trend degli ultimi anni e i dati del preconsuntivo 2012.

Si può pertanto ipotizzare per il 2013, una diminuzione dell'ammontare complessivo dell'onere per prestazioni, dovuto ad una diminuzione della spesa media per le previste 461 liquidazioni TFR e 83 anticipazioni TFR.

Dato quanto precede, le spese dell'esercizio 2013 sono state iscritte in bilancio nell'ammontare complessivo arrotondato di € 19.560.000, dei quali:

- a) € 11.510.000, relativi alle somme che presumibilmente dovranno essere versate ai Consorzi a fronte del trattamento di fine rapporto maturato dal personale che cesserà dal servizio; tale importo comprende l'onere per l'erogazione ai Consorzi delle somme corrispondenti all'imposizione fiscale delle rivalutazioni del TFR;
- b) € 1.980.000, relativi alle anticipazioni sul TFR che i Consorzi dovranno corrispondere agli aventi diritto ai sensi della vigente contrattazione collettiva nazionale;
- c) € 5.080.000, relativi agli oneri derivanti dai trattamenti pensionistici da corrispondere ai Consorzi.
- d) € 990.000 per spese di amministrazione in lieve diminuzione rispetto alla previsione 2012.

ACCANTONAMENTO ALLA RISERVA TECNICA

L'accantonamento alla riserva tecnica per l'esercizio 2013 si ritiene ammonterà ad € 5.938.000.

BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2013

ENTRATE	PREVISIONE		PREVISIONE 2012
	2013	2012	
Contributi	21.210.000	21.300.000	
Reddito dei capitali	4.268.000	4.266.000	
Entrate varie	20.000	20.000	
Totale delle entrate	25.498.000	25.586.000	
SPESE			
Prestazioni:			
Trattamento di fine rapporto	13.490.000	14.450.000	
Trattamento di pensione	5.080.000	5.080.000	
Spese di amministrazione	990.000	1.000.000	
Totale delle spese	19.560.000	20.530.000	
Accantonamento alla riserva tecnica	5.938.000	5.056.000	
Totale a pareggio	25.498.000	25.586.000	

IMPOSTE SUL REDDITO E
RISULTATO DELL'ESERCIZIO

PAGINA BIANCA