

Spese di funzionamento

Spese di funzionamento

16

Spese di Funzionamento

Le spese di funzionamento della Fondazione per l'esercizio 2014 presentano una diminuzione del 3,77% rispetto al 2013 e una diminuzione del 16,64% rispetto al preventivo 2014, secondo le linee di aggregazione riportate nella tabella sottostante.

Va tenuto presente che la voce "Altri oneri di gestione" comprendeva nel precedente esercizio gli importi anticipati a Periti Agrari e Agrotecnici per prestazioni previdenziali; tali importi quest'anno sono stati registrati nella voce Anticipi. Se nel precedente esercizio fosse stato usato lo stesso criterio, la voce sarebbe stata pari a € 51.125 e la variazione 2014 del complesso delle spese di funzionamento sarebbe stata pari a - 2,96%.

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Var % Cons 2014 vs Cons 2013	Preventivo 2014	Var % Cons. 2014 vs Prev. 2014
Materie Prime, sussidiarie, di consumo	207.983	194.760	6,79%	215.000	-3,28%
Utenze varie	411.950	392.882	4,91%	431.200	-4,46%
Servizi per il personale dipendente	179.915	164.859	9,13%	288.000	-32,87%
Servizi diversi	1.732.834	1.769.122	-2,05%	2.341.933	-26,01%
Professionalisti e lavoratori autonomi	1.864.774	1.869.557	-0,26%	2.092.000	-17,17%
Compensi ed oneri per organi sociali	782.029	712.130	9,82%	805.500	-2,81%
Costi per il personale	8.344.569	8.172.208	2,11%	8.596.500	-2,93%
Ammortamento immobilizzazioni Immat. + materiali	348.514	354.140	-1,59%	483.000	-27,84%
Spese pubblicazione periodico	249.145	243.995	2,11%	250.000	-0,34%
Altri oneri di gestione	47.453	850.809	-94,42%	1.514.842	-95,87%
Totale costi	14.169.166	14.724.262	-3,77%	16.997.975	-16,64%

Servizi Diversi

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

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Var % Cons 2014 vs Cons 2013	Preventivo 2014	Var % Cons. 2014 vs Prev. 2014
Servizi diversi	1.732.834	1.769.122	-2,05%	2.341.933	-26,01%
SPESI DI VIGILANZA	128.571	149.974	-14,27%	170.000	-24,37%
SPESI FUNZIONAMENTO COMMISSIONI E COMITATI					
SPESI PER ACC. SANITARI E MEDICO LEGALI	36.852	30.222	21,94%	44.000	-16,25%
ELAB.ELETTRONICHE.MECCANOGRAFICHE	483.915	488.198	-0,88%	500.000	-4,23%
SPESI PER SERVIZI INFORMATIVI	49.312	42.524	15,96%	50.000	-1,38%
SPESI INIZ. CULTURALI	-	-	-	-	-
SPESI RAPPRESENTANZA	13.036	29.225	-55,39%	30.000	-56,55%
SPESI PER CONVEgni E CONGRESSI	17.212	14.667	17,35%	20.000	-13,94%
PREMI DI ASSICURAZIONE SEDE	83.934	94.287	-10,98%	85.000	-1,25%
SPESI VARIE DI AMMINISTRAZIONE	88.003	79.149	11,19%	100.000	-12,00%
FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO	28.704	25.603	12,11%	30.000	-4,32%
SPESI PULIZIE LOCALI SEDE	299.399	245.646	21,88%	300.000	-0,20%
MANUT. NOLEGG. ESERC. AUTOVEICOLI	43.849	39.740	10,34%	75.000	-41,53%
MANUT. MOBILI E MACC.UFFICIO	53.069	96.074	-43,35%	130.000	-51,49%
MANUT. RIPARAZIONE LOCALI UFFICIO	150.499	140.787	6,90%	150.833	-0,29%
SPESI PER PROTEZIONE DATI PERSONALI	15.989	13.458	18,82%	17.000	-5,85%
SERVIZI BANCARI DIV. DA ONERI FINANZIARI	91.787	104.484	-12,15%	100.000	-8,21%
ELABOR. ELETTR. E MECCANOGR. COMM.LE	138.703	175.085	-20,78%	140.000	-0,93%
CONSULENZE AGRIFONDO	-	-	-	-	-

Le spese in esame presentano una modesta flessione del 2,05% rispetto al 2013 dovuta principalmente alle minori spese per vigilanza.

Spese di funzionamento

17

Costi per il personale

Il costo del personale risulta in aumento rispetto al 2013 del 2,11%.

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 periodo 2011-2014 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.

Aumenta la voce "Stipendi dipendenti" e contemporaneamente diminuisce la voce "Stipendi portieri" per il trasferimento di due portieri tra i dipendenti della Sede e per sette nuove assunzioni tra i dipendenti.

Diminuisce la voce "Retribuzioni accessorie dipendenti" unicamente perché nel precedente esercizio 2013 era registrata sia l'erogazione di marzo (competenza 2012) sia quella di dicembre 2013.

Professionalisti 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 2014 sono stati pari ad € 1.864.774 con una diminuzione dello 0,26% rispetto al 2013. In particolare le spese legali pari ad €1.487.309 (€ 1.217.323 nel 2013, +22,18%) aumentano così come aumentano le pratiche in carico all'ufficio (2.798 pratiche in carico contro 2.557 pratiche nel 2013). Gli incassi effettuati a seguito dell'attività dell'ufficio sono stati pari ad €4.686.965 (€ 7.333.950 nel 2013, -36,01%).

Investimenti Software

Per l'anno 2014 sono stati effettuati investimenti software per € 172.381 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.

Spese di funzionamento

18

Investimenti Hardware

Per l'anno 2014 sono stati effettuati investimenti Hardware per € 268.805 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.

Altri oneri di gestione

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Var % Cons 2014 vs Cons 2013	Preventivo 2014	Var % Cons. 2014 vs Prev. 2014
Altri oneri di gestione	47.453	850.809	-94,42%	1.614.842	-96,87%
LIBRI PERIODICI E PUBBLICAZIONI	12.884	18.076	-28,72%	30.000	-57,05%
ONERI GESTIONE SEPARATA PERITI AGRARI	-	709.956	-100,00%	1.303.500	-100,00%
ONERI GESTIONE SEPARATA AGROTECNICI	-	89.728	-100,00%	145.342	-100,00%
SPESE ADESIONE ASSOC.NI E ORG.NI	34.569	33.049	4,60%	35.000	-1,23%
ONERI VARI				1.000	-100,00%

I costi di questo capitolo diminuiscono del 94,42% rispetto all'anno precedente unicamente perché i costi sostenuti per conto delle Gestioni Separate dei Periti Agrari e degli Agrotecnici sono registrati tra gli anticipi della Fondazione e non più, come nel 2013, come costi da recuperare 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.2014	Cons.2013	Var % Cons.2014 vs Cons. 2013	Var %	
				Prev.2014	Cons.2014 vs Prev. 2014
Proventi ed oneri finanziari	43.387.127	43.544.695	-0,36%	44.764.494	-3,08%

Gli investimenti e la liquidità al 31 dicembre 2014 sono pari a euro 1.337.885.541 così suddivisi:

TIPOLOGIA	VALORE AL 31.12.2014	VALORE AL 31.12.2013	INCIDENZA %
Gestioni patrimoniali (*)	72.349.307	60.493.431	5,41%
Obbligazioni (corporate, titoli di stato, fondiarie)	1.053.724.580	1.066.789.444	78,76%
Polizze (**)	17.513.892	27.435.052	1,31%
Fondi		-	0,00%
Ratei su polizze e titoli (esclusi i pluriennali)	13.490.434	13.782.216	1,01%
Liquidità	180.807.328	87.638.910	13,51%
TOTALE	1.337.885.541	1.256.139.053	100,00%

* comprensive della liquidità presente nelle gestioni

** capitale comprensivo dei ratei pluriennali maturati

A fronte degli investimenti effettuati è presente un Fondo Rischi Investimenti pari ad € 45.675.992.

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.

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 di Stato e titoli obbligazionari per un valore contabile complessivo di euro 67.109.000.

Le operazioni di compravendita hanno permesso di conseguire plusvalenze per un importo complessivo di € 654.376 di cui € 507.666 da titoli obbligazionari ed € 146.710 da Titoli di Stato. Sono state registrate minusvalenze su titoli immobilizzati per € 1.441.461 per rimborso anticipato del titolo Deutsche Bank perpetuo. Tali plusvalenze e minusvalenze sono classificate nella sezione "Proventi e oneri straordinari".

L'importo realizzato nel 2014 per interessi su conti correnti è stato di euro 1.974.440.

Al 31 dicembre 2014 la liquidità era pari ad euro 180.807.328.

RENDIMENTO

Le attività finanziarie nel loro complesso hanno prodotto proventi per complessivi € 43.650.808, per un rendimento netto del 3,29 % netto (4,78% nel 2013). La marcata differenza con i dati del precedente esercizio è dovuta alla realizzazione nel 2013 di plusvalenze straordinarie per € 13.830.359, circostanza che non si è ripetuta nell'esercizio 2014.

Proventi e oneri straordinari

Risultati della gestione

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e gli oneri straordinari nell'esercizio 2014 sono quelli indicati nella sottostante tabella.

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Var % Cons 2014 vs Cons 2013
Proventi ed oneri straordinari			
Proventi	654.376	17.880.698	-95,34%
PLUSV. DA ALIEN. IMMOBILI COMMERCIALI	0	4.050.339	
PLUSVALENZE SU TITOLI IMMOBILIZZATI	654.376	13.830.359	
Sopravvenienze diverse	1.517.938	2.357.982	-35,53%
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	102.302	364.087	
SOPR.ATT.REC.PREST.INPORT.DA ASS.NI	175.255	261.642	
SOPR.ATT.RIS.DANNI IMMOB.DA ASS.NI	4.244	18.555	
SOPRAVVENIENZE ATTIVE SU TITOLI	0	140.399	
CONTRIBUTI TFR GEST. ORD. ANNI PRECEDENTI	560.659	734.986	
CONTRIBUTI FONDO PREV. GEST. ORD. ANNI	481.927	595.613	
CONTRIBUTI INFORTUNI GEST. ORD. ANNI PREC.	138.849	174.220	
ADDIZIONALE 4% ANNI PRECEDENTI	47.258	60.193	
CONTR. ASSISTENZA CONTRATTUALE ANNI PREC.	4.397	4.872	
PROVENTI PERIODICO P.A. ANNI PRECEDENTI	3.047	3.415	
Totale proventi straordinari	2.172.314	20.238.680	-89,27%
Oneri			
Minusvalenze da alienazioni	- 1.441.461	- 147.440	
MINUSVALENZE SU TITOLI IMMOBILIZZATI	- 1.441.461	- 147.440	
Sopravvenienze passive diverse	808.425	1.380.845	-41,45%
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	58.842	751.473	
RIMBORSO CTR ANNI PRECEDENTI GSCB	134	0	
RETT. CONTRIBUTI TFR GEST. ORD. ANNI PREC.	164.452	244.803	
RETT. CONTRIBUTI FONDO PREV. GEST. ORD. ANNI	278.273	174.867	
RETT. CONTRIBUTI INFORTUNI GEST. ORD. ANNI PREC.	85.392	80.003	
RETT. ADDIZIONALE 4% ANNI PRECEDENTI	19.904	20.488	
RETT. SANZIONI AMM.VE GEST. ORD. ANNI PREC.	144.914	78.172	
RETT. CONTR. ASSISTENZA CONTRATTUALE ANNI PREC.	33.828	17.358	
RETT. PROVENTI PERIODICO P.A. ANNI PRECEDENTI	22.686	13.681	
Totale oneri straordinari	2.249.885	1.528.285	47,22%
Totale Oneri e Proventi straordinari	- 77.572	18.710.395	-100,41%

La voce presenta una notevole diminuzione in quanto le rilevanti plusvalenze realizzate nell'esercizio 2013 per via delle cessioni di titoli presenti in portafoglio per € 13.830.359 e dalla cessione dei fabbricati di Via dei Villini per € 4.050.339 non si sono ripetute nel corso del 2014. La minusvalenza su titoli di € 1.441.461 è dovuta alla circostanza che il titolo Deutsche Bank Perpetual è stato richiamato dall'emittente.

RISULTATI DELLA GESTIONE

La gestione 2014 ha registrato i seguenti accantonamenti:

	Cons. 2014	Cons. 2013	Var %
Svalutazione crediti	2.000.000	5.000.000	-60,00%
ACC.TO SVALUTAZIONE CREDITI GESTIONE ORDINARIA		5.000.000	-100,00%
SVALUTAZIONE CREDITI GESTIONE IMMOBILI	2.000.000		100%
Accantonamenti ai fondi			
ACC.TO F.DO PREV. PERS. ENPAIA	530.000	530.000	0,00%
ACC.TO F.DO ONERI E RISCHI VARI	500.000	500.000	0,00%
ACC.TO F.DO TFR IMP.AGRICOLI	89.892.483	89.518.664	0,42%
ACC.TO F.DO PREV. IMP.AGRICOLI	66.130.442	65.885.210	0,37%
ACC.TO RISERVA GEST. ASS.INFORT.	4.000.000	4.000.000	0,00%
ACC.F.DO QUIESC.DIPENDENTI CONSORZIALI	10.937.830	13.327.066	-17,93%
ACC.F.DO RISCHI INVESTIMENTI		5.000.000	-100,00%
Total accantonamenti	173.990.755	183.760.940	-5,32%

Il risultato prima delle imposte è pari a € 7.889.752

Le imposte correnti sono pari ad € 5.766.683.

L'utile netto per il 2014 è di € 2.123.069, che come ogni anno confluirà nella riserva generale.

Tale riserva al 1° gennaio 2015 ammonterà a € 107.999.239 con un incremento del 2,01% sull'anno precedente.

Spese di funzionamento

Spese di funzionamento

16

Spese di Funzionamento

Le spese di funzionamento della Fondazione per l'esercizio 2014 presentano una diminuzione del 3,77% rispetto al 2013 e una diminuzione del 16,64% rispetto al preventivo 2014, secondo le linee di aggregazione riportate nella tabella sottostante.

Va tenuto presente che la voce "Altri oneri di gestione" comprendeva nel precedente esercizio gli importi anticipati a Periti Agrari e Agrotecnici per prestazioni previdenziali; tali importi quest'anno sono stati registrati nella voce Anticipi. Se nel precedente esercizio fosse stato usato lo stesso criterio, la voce sarebbe stata pari a € 51.125 e la variazione 2014 del complesso delle spese di funzionamento sarebbe stata pari a - 2,96%.

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Var % Cons. 2014 vs Cons 2013	Preventivo 2014	Var % Cons. 2014 vs Prev. 2014
* Materie Prime, sussidiarie, di consumo	207.983	184.780	8,79%	215.000	-3,28%
• Utenze varie	411.950	392.882	4,91%	431.200	-4,48%
• Servizi per il personale dipendente	179.915	164.859	9,13%	258.000	-32,87%
• Servizi diversi	1.732.834	1.760.122	-2,05%	2.341.933	-26,01%
• Professionisti e lavoratori autonomi	1.864.774	1.869.557	-0,28%	2.052.000	-17,17%
• Compensi ed oneri per organi sociali	782.029	712.130	9,82%	805.500	-2,91%
• Costi per il personale	8.344.588	8.172.208	2,11%	8.596.500	-2,93%
• Ammortamento immobilizzazioni immat. + materiali	348.514	354.140	-1,59%	483.000	-27,84%
• Spese pubblicazione periodico	249.145	243.895	2,11%	250.000	-0,34%
• Altri oneri di gestione	47.453	850.809	-94,42%	1.514.842	-86,87%
Totale costi	14.169.166	14.724.262	-3,77%	16.997.975	-16,64%

Servizi Diversi

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

	Consuntivo 2014	Consuntivo 2013	Var % Cons. 2014 vs Cons 2013	Preventivo 2014	Var % Cons. 2014 vs Prev. 2014
Servizi diversi	1.732.834	1.760.122	-2,05%	2.341.933	-26,01%
SPESE DI VIGILANZA	128.571	149.974	-14,27%	170.000	-24,37%
SPESE FUNZIONAMENTO COMMISSIONI E COMITATI					
SPESE PER ACC. SANITARI E MEDICO LEGALI	36.852	30.222	21,94%	44.000	-16,25%
ELAB.ELETTRONICHE.MECCANOGRAFICHE	483.915	488.198	-0,88%	900.000	-48,23%
SPESE PER SERVIZI INFORMATIVI	49.312	42.524	15,95%	50.000	-1,38%
SPESE INZ. CULTURALI					
SPESE RAPPRESENTANZA	13.036	29.225	-55,39%	30.000	-56,55%
SPESE PER CONVEgni E CONGRESSI	17.212	14.867	17,35%	20.000	-13,94%
PREMI DI ASSICURAZIONE SEDE	83.934	94.287	-10,88%	85.000	-1,25%
SPESE VARIE DI AMMINISTRAZIONE	88.003	79.149	11,19%	100.000	-12,00%
FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO	28.704	25.603	12,11%	30.000	-4,32%
SPESE PULIZIE LOCALI SEDE	299.399	245.646	21,88%	300.000	-0,20%
MANUT. NOLEGG. ESERC. AUTOVEICOLI	43.849	39.740	10,34%	75.000	-41,53%
MANUT. MOBILI E MACC.UFFICIO	63.069	96.074	-34,35%	130.000	-51,49%
MANUT. RIPARAZIONE LOCALI UFFICIO	150.499	140.787	6,90%	150.933	-0,29%
SPESE PER PROTEZIONE DATI PERSONALI	15.989	13.456	18,82%	17.000	-5,95%
SERVIZI BANCARI DIV. DA ONERI FINANZIARI	81.787	104.484	-12,15%	100.000	-8,21%
ELABOR. ELETTR. E MECCANOGR. COMM.LE	138.703	175.086	-20,78%	140.000	-0,93%
CONSULENZE AGRIFONDO					

Le spese in esame presentano una modesta flessione del 2,05% rispetto al 2013 dovuta principalmente alle minori spese per vigilanza.

Gestione speciale



FONDAZIONE E.N.P.A.L.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 2014

Gestione Speciale

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

Presidente

Piva Antonio

Membri

BELLACCHI Sig. Fabio
BLAIOTTA Sig. Marsio
CIACCIARELLI Dott. Pasquale
DENTESANO Sig. Dante
GARGANO Dott. Massimo
GIORGIO D.ssa Ada
MANTOVANI Dott. Giovanni
MARTUCELLI Avv. Anna Maria
PEDERZOLI Dott. Massimiliano
PUCILLO Sig. Antonio

REBOANI Dott. Paolo
ROMANO Sig. Giuseppe
SALCUNI Sig. Pietro
TOMEZZOLI Per. Agr. Antonio
TONGHINI Sig. Enrico
VITO Rag. Giuseppe
VINCENZI Sig. Francesco
ZANI Dott. Marino
ZIRATTU Sig. Pietro Gavino

Dott. Fabio Bruno Palumbo
Dott. Adriano Morrone

Presidente del Collegio dei Sindaci
Direttore Generale

Gestione Speciale

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