



Preconsuntivo 2019

fondazione
enpaia

Gestione Separata Periti Agrari

Indice

Organi Statutari	3
Relazione sulla Gestione	5
Conto Economico	11
Allegati D.M. 27 marzo 2013	15

Organi Statutari

Comitato Amministratore

Presidente
Membri

PIAZZA Giorgio
RETINI Sergio
BARBARINI Alberto
DE NITTO Massimo
NARDONE Celestino
BUSACCA Bruno
(Rappresentante del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali)
CASTELLO Davide
LATTARULO Bernardino
TADDEI Andrea

Collegio dei Sindaci

Presidente
Sindaci

SERVADEI Alessandro
(Designato dal Ministero del Lavoro)
ARMATI Benedetta
(Designato dal Ministero dell'Economia)
BRAGA Mario
ORLANDI Roberto
SOLFIZI Maria Cristina
ZANETTI Angelo

Direttore Generale

DIACETTI Roberto

Relazione sulla Gestione

Ai sensi dell'art. 8 lettera a) dello Statuto e dell'art. 52 delle Norme interne di Contabilità ed Amministrazione – approvate dai Ministeri Vigilanti – è stata predisposta la 2^a variazione al Bilancio di Previsione 2019 (Preconsuntivo).

Il Preconsuntivo è basato sull'analisi dei dati gestionali e contabili della Gestione Separata che hanno consentito di individuare alcuni scostamenti che, qualora siano stati ritenuti maggiormente significativi, sono stati riflessi nelle variazioni contenute ed illustrate nel presente documento che rappresenta la seconda revisione del Bilancio di Previsione 2019.

La struttura del documento, in termini generali, consta della presente relazione e dei seguenti prospetti:

- 1) Conto economico confrontato con la prima nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019 e con il conto economico del Bilancio d'esercizio al 31.12.2018
- 2) Piano degli investimenti confrontato con la prima nota di variazione al Bilancio di Previsione 2019
- 3) Allegati di cui all'art. 2 e 3 del D.M. 27 marzo 2013:
 - Budget economico annuale riclassificato
 - Budget economico triennale riclassificato
 - Piano degli indicatori
 - Consuntivo in termini di cassa

Il Preconsuntivo 2019 registra un utile di euro 923.543 che evidenzia, rispetto alla prima revisione, un incremento di euro 411.205.

Di seguito viene fornita una sintesi delle principali variazioni.

A. RICAVI

Il numero degli iscritti alla gestione è stato aggiornato in relazione ai dati del consuntivo 2018 ed alle nuove iscrizioni e cancellazioni intervenute ed ipotizzate, per l'ultima parte dell'anno 2019.

	Preconsuntivo 2019	Previsione 2019	Consuntivo 2018
Numero totale iscritti al 1° gennaio	3.274	3.280	3.270
Nuovi iscritti previsti nell'anno	130	150	129
Cancellazioni previste nell'anno	100	140	125
Iscritti attivi al 31 dicembre (di cui pensionati n° 323 per prec.vo 2019, n°443 per prev.le 2019 e n°195 per il 2018)	3.304	3.290	3.274
Comunicazioni reddituali previste	3.404	3.430	3.317

In base a tale aggiornamento ed alle comunicazioni reddituali 2017 ricevute è stata aggiornata la stima della contribuzione che è prevista pari ad euro 8.884.736 in incremento rispetto alla precedente variazione di euro 52.286.

I canoni relativi agli immobili di proprietà sono stati ridotti di euro 233.000 in relazione sia alla mancata sottoscrizione del contratto di locazione dell'unità immobiliare di Via Principe Amedeo in Roma, acquistata a marzo 2019, che al mancato acquisto di un'ulteriore immobile rispetto alle previsioni.

La flessione dei proventi finanziari per euro 273.601 è dovuta essenzialmente al parziale investimento della liquidità disponibile rispetto a quanto previsto.

Si segnala che nel portafoglio della Gestione Periti Agrari è presente un OICR, a cosiddetta *capitalizzazione* e dello stesso emittente (Groupama) è presente un analogo prodotto a cosiddetta *distribuzione*, con effetto di duplicazione ed inefficienza della composizione del portafoglio. Alla luce delle indicazioni dell'ALM attualmente in vigore, che prevede un graduale ridimensionamento della componente obbligazionaria governativa che svolge un importante impulso alla distribuzione cedolare e nell'ottica dell'efficientamento del portafoglio, verranno mantenuti, prevalentemente, OICR a *distribuzione*. Per tale ragione nell'ultima parte dell'anno sono state vendute quote di OICR a *capitalizzazione* con effetti positivi per Euro 45.446.

I proventi straordinari si riducono di euro 476.595 in ragione, essenzialmente, del più ridotto utilizzo del fondo pensioni a seguito di un aggiornamento delle prestazioni pensionistiche dell'anno; per il dettaglio si rinvia al commento sulle prestazioni pensionistiche.

B. COSTI

Le prestazioni pensionistiche pari ad euro 1.407.150, si riducono di euro 806.450 per effetto dell'andamento registrato nel corso dell'anno e dell'ipotesi di richiesta di nuove pensioni fino a dicembre 2019.

Si prevede l'erogazione di 8 indennità di maternità rispetto alle 10 inizialmente ipotizzate, con una flessione di euro 25.800.

Le provvidenze straordinarie e le prestazioni assistenziali registrano una considerevole flessione attestandosi a complessivi euro 84.750. Con riferimento alle prestazioni assistenziali la contrazione è riconducibile alla mancata attivazione della polizza professionale.

Le spese amministrative si riducono complessivamente di euro 209.293 per effetto, essenzialmente, dei minori costi per spese legali e compensi riconosciuti alla Fondazione Enpaia in relazione all'attività di recupero dei crediti contributivi ed al rinvio al 2020 della costituzione della Fondazione dei Periti Agrari.

In flessione anche gli oneri tributari in seguito al rinvio al 2020 dell'acquisto di un immobile a reddito.

Gli ammortamenti e le svalutazioni si riducono di euro 377.104 in seguito ai minori accantonamenti al fondo ex art. 28 del Regolamento quale conseguenza della minore redditività del patrimonio.

Con nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 24 ottobre 2019, prot. 13212, è stato aggiornato il coefficiente di rivalutazione dei montanti previdenziali per l'anno 2019 che risulta pari allo 0,018254.

Di seguito sono forniti i dettagli relativi agli accantonamenti ai fondi ed il prospetto della rivalutazione dei montanti previdenziali.

NOTE INFORMATIVE SUGLI ACCANTONAMENTI	Preconsuntivo 2019	1^ Variazione 2019	Consuntivo 2018
Fondo per la Maternità			
Costo per la maternità	44.200	70.000	35.995
Parte a carico del Ministero del lavoro	17.059	21.092	12.655
Costo netto	27.141	48.908	23.340
Entrate contributive previste per la maternità	3.336	51.450	56.389
Contributi (rettifica) anni precedenti			537
Utilizzo fondo	23.805		-
Accantonamento maternità	-	2.542	33.586
Fondo di Previdenza			
Contributi soggettivi di competenza	6.927.000	6.862.000	6.685.743
Contributi soggettivi (rettifica) anni precedenti	83.000	79.046	351.927
Contributi soggettivi per riscatti, ricongiunzioni e ricostruzione	30.400		37.636
Accantonamento contributi soggettivi al fondo per la previdenza	7.040.400	6.941.046	7.075.306
Fondo art. 28 comma 1 del Regolamento			
Canoni di locazione	250.000	483.000	249.954
Costo per imposizione fiscale diretta	-60.000	-115.920	-59.173
Costo per imposizione fiscale indiretta (IMU/TASI e imposta di registro)	-52.992	-96.573	-47.277
Costo per servizi amministrativi resi da Enpaia per gestione immobile	-5.000	-9.660	-4.999
Ricavi netti gestione immobile	132.008	260.847	138.505
Proventi da portafoglio titoli	2.324.210	2.597.811	2.505.967
Plusvalenze/(minusvalenze) su titoli			111.295
Rivalutazione/(Svalutazioni) titoli			-
Spese bancarie ed imposte di bollo	-4.000	-21.500	-468
Imposte su proventi finanziari	-200.000	-108.800	-224.873
Proventi netti da portafoglio titoli	2.120.210	2.467.511	2.391.921
Totale proventi netti da gestione immobili e valori mobiliari	2.252.218	2.728.358	2.530.426
Rivalutazione contributi soggettivi	-2.146.416	-1.608.843	-1.492.479
Rivalutazione pensioni	-105.000	-93.969	-101.282
Totale costo per le valutazioni	-2.251.416	-1.702.812	-1.593.761
Accantonamento al fondo art. 28 comma 1 del Regolamento	802	1.025.546	936.665
Fondo di Solidarietà	100.000	100.000	
Rivalutazione pensioni	105.000	93.969	101.282
Rivalutazione montanti	2.146.416	1.608.843	1.492.479
Fondo svalut. Crediti	70.000	70.000	50.000
Fondo ammortamento macchine ufficio/mobili ed arredi	2.224		612
Totale accantonamenti	9.464.842	9.841.946	9.689.930

DATI BILANCIO PRECONSUNTIVO 2019							
Anni	SOGGETTIVO definitivo	soggettivo riscattato e riconnessioni	SOGGETTIVO dei restituiti e pensionati	SOGGETTIVO da rivalutare	Tasso di rivalutazione	Rivalutazioni cumulative	Fondo
1996	2.217.461	0	468.607	1.748.853	0,000000	0	1.748.853
1997	2.734.662	0	587.481	2.147.181	0,055871	97.710	3.993.744
1998	3.026.011	0	555.855	2.470.157	0,053597	214.053	6.677.954
1999	3.330.961	0	552.621	2.778.341	0,056503	377.324	9.833.619
2000	3.529.574	0	548.669	2.980.905	0,051781	509.195	13.323.718
2001	3.877.346	0	489.373	3.387.973	0,047781	636.621	17.348.312
2002	3.893.637	0	453.944	3.439.693	0,043679	757.757	21.545.762
2003	4.048.486	0	389.965	3.658.521	0,041614	896.605	26.100.888
2004	4.289.568	0	369.910	3.919.658	0,039272	1.025.034	31.045.580
2005	4.448.968	1.290.858	277.172	5.462.654	0,040506	1.257.532	37.765.766
2006	4.794.405	247	245.900	4.548.752	0,035386	1.336.379	43.650.897
2007	5.045.169	4.307	162.679	4.886.798	0,033937	1.481.380	50.019.076
2008	5.309.703	59.103	332.289	5.036.517	0,034625	1.731.910	56.787.504
2009	5.044.219	27.602	282.349	4.789.471	0,033201	1.885.402	63.462.377
2010	5.303.100	109.606	253.784	5.158.922	0,017935	1.138.198	69.759.497
2011	5.553.429	80.252	639.216	4.994.465	0,016165	1.127.662	75.881.624
2012	6.154.681	75.596	1.390.071	4.840.207	0,011344	860.801	81.582.632
2013	6.393.179	52.263	1.078.226	5.367.216	0,001643	134.040	87.083.888
2014	6.560.968	185.093	1.805.643	4.940.417	0,027000	2.351.265	94.375.570
* 2015	6.650.087	63.850	2.674.237	4.039.699	0,005058	477.352	98.892.621
2016	6.404.176	89.181	1.745.924	4.747.433	0,004684	463.213	104.103.267
2017	6.455.813	37.637	1.713.093	4.780.356	0,005205	541.858	109.425.480
2018	6.685.743			6.685.743	0,013478	1.474.837	117.586.060
2019	7.010.000			7.010.000	0,018254	2.146.416	126.742.476
	111.751.344	2.075.595	17.017.007	96.809.931		22.922.544	

* Tasso di rivalutazione provvisorio in attesa dell'autorizzazione ministeriale all'aumento del rendimento deliberato dal Comitato Amministratore con delibera n.18 del 5 dicembre 2018 che prevede un tasso del 2,7% sui montanti degli iscritti

Conto Economico

Schema redatto in base alle linee guida per il bilancio degli enti pubblici gestori di forme di previdenza e assistenza obbligatorie trasformati in persone giuridiche private
(Comunicazioni del Ministero del Tesoro del 18 marzo 1996 e del 7 giugno 1996)

DETTAGLIO SINTETICO DEL CONTO ECONOMICO 2019							
COSTI	Preconsuntivo	1^ Variazione	Consuntivo	RICAVI	Preconsuntivo	1^ Variazione	Consuntivo
	2019	2019	2018		2019	2019	2018
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	1.407.150	2.213.600	1.168.356	CONTRIBUTI	8.884.736	8.832.450	8.726.775
ORGANI AMMIN.TIVI E DI CONTROLLO	170.000	170.000	156.454	CANONI DI LOCAZIONE	250.000	483.000	249.954
COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO	66.250	71.354	28.222	ALTRI RICAVI	17.059	91.092	40.121
PERSONALE			-	INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	2.324.210	2.597.811	2.505.967
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO			-	RETTIFICHE DI VALORE			-
UTENZE VARIE			-	RETTIFICHE DI COSTI			-
SERVIZI VARI	543.629	747.818	483.540	PROVENTI STRAORDINARI	1.467.005	1.943.600	1.650.378
AFFITTI PASSIVI			-				
SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO			-				
ONERI TRIBUTARI	363.596	369.397	379.475				
ONERI FINANZIARI	4.000	21.500	420				
ALTRI COSTI			-				
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.464.842	9.841.946	9.689.930				
ONERI STRAORDINARI			72.983				
RETTIFICHE DI VLORI			-				
RETTIFICHE DI RICAVI			-				
TOTALE	12.019.467	13.435.615	11.979.380	TOTALE	12.943.010	13.947.953	13.173.195
UTILE D'ESERCIZIO	923.543	512.338	1.193.815	PERDITE D'ESERCIZIO			
TOTALE A PAREGGIO	12.943.010	13.947.953	13.173.195	TOTALE A PAREGGIO	12.943.010	13.947.953	13.173.195

PERITI AGRARI			
DETTAGLIO ANALITICO DEL CONTO ECONOMICO (COMUNICAZIONI DEL MINISTERO DEL TESORO DEL 18 MARZO 1996 E DEL 7 GIUGNO 1996)	Preconsuntivo 2019	1^ Variazione 2019	Consuntivo 2018
COSTI			
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.407.150	2.213.600	1.168.356
Prestazioni pensionistiche	1.239.500	1.680.000	1.061.021
Costo per pagamento indennità di maternità	44.200	70.000	35.995
Restituzione contributo soggettivo art.9 e 20 del Regolamento	38.700	63.600	16.878
Ricongiunzioni in uscita			-
Costo per provvidenze straordinarie art.29	59.000	100.000	52.000
Prestazioni assistenziali	25.750	300.000	2.462
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO	170.000	170.000	156.454
Compensi			
Rimborsi gettoni di presenza	170.000	170.000	156.454
COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO	66.250	71.354	28.222
Spese per consulenze finanziarie	40.640	37.424	11.531
Spese notarili	5.000	13.320	-
Onere per visite mediche			1.464
Altri oneri professionali per stime e pareri	20.610	20.610	15.227
SERVIZI VARI	543.629	747.818	483.540
Spese postali	20.000	20.000	13.456
4% gestione previdenziale - Fondazione Enpaia	359.629	357.298	365.438
2% gestione immobili - Fondazione Enpaia	5.000	9.660	4.999
Spese per attività stragiudiziale - Fondazione Enpaia	-	60.000	-
Oneri vari	25.000	23.000	12.813
Spese per revisione bilancio	11.000	7.500	7.571
Spese legali	101.000	185.360	67.263
Spese per convegni/attività promozionali	22.000	85.000	12.000
ONERI TRIBUTARI	363.596	369.397	379.475
Imposte sui proventi finanziari	200.000	108.800	224.921
Oneri per consumi intermedi	48.104	48.104	48.104
Ires su canoni di locazione	60.000	115.920	59.173
IMU/TASI	52.992	96.573	44.792
Imposta di registro immobile	2.500		2.485
ONERI FINANZIARI	4.000	21.500	420
Spese e commissioni bancarie	4.000	21.500	420
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.464.842	9.841.946	9.689.930
Svalutazione crediti	70.000	70.000	50.000
Acc.to al fondo per la previdenza	7.040.400	6.941.046	7.075.306
Rivalutazione contributo soggettivo	2.146.416	1.608.843	1.492.479
Rivalutazione fondo pensioni	105.000	93.969	101.282
Acc.to al fondo ex. Art. 28 del Reg.	802	1.025.546	936.665
Acc.to al fondo di Solidarietà	100.000	100.000	-
Acc.to al fondo per la maternità		2.542	33.586
Ammortamento macchine elettroniche ufficio/mobili ed arredi	2.224		612
ONERI STRAORDINARI	-	-	72.983
Sopravvenienze passive	-	-	72.983
RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
Svalutazione titoli	-	-	-
TOTALE COSTI	12.019.467	13.435.615	11.979.380

RICAVI			
CONTRIBUTI	8.884.736	8.832.450	8.726.775
Contributi soggettivi competenza dell'anno	6.927.000	6.862.000	6.685.743
Contributi maternità competenza dell'anno	3.336	51.450	56.389
Contributi per riscatto periodi ante 1996	-	-	21.142
Contributi per ricostruzione soggettivi anni pregressi	30.400	-	16.494
Contributi soggettivi in entrata da altre casse	-	-	-
Contributi integrativi competenza dell'anno	1.774.000	1.819.000	1.716.094
Interessi per rateizzazione contributi	31.000	-	30.247
Sanzioni amministrative	119.000	100.000	200.666
CANONI DI LOCAZIONE	250.000	483.000	249.954
ALTRI RICAVI	17.059	91.092	40.121
Recupero spese maternità art. 49 L. 488/1999	17.059	21.092	12.655
Recupero spese bancarie (MAV)	-	-	2.017
Recupero spese legali	-	70.000	25.449
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	2.324.210	2.597.811	2.505.967
RETTIFICHE DI VALORE	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	1.467.005	1.943.600	1.650.378
Utilizzo fondo pensioni	1.239.500	1.680.000	1.061.021
Utilizzo fondo previdenza	38.700	63.600	16.878
Utilizzo fondo maternità	23.805	-	-
Utilizzo fondo di solidarietà	59.000	100.000	52.000
Plusvalenze su titoli	-	-	111.295
Accertamento contributi soggettivi anni precedenti	83.000	79.046	351.927
Accertamento contributi integrativi anni precedenti	23.000	20.954	56.720
Accertamento contributi maternità anni precedenti	-	-	537
TOTALE RICAVI	12.943.010	13.947.953	13.173.195
RISULTATO D'ESERCIZIO (UTILE+) (PERDITA-)	923.543	512.338	1.193.815

Allegati D.M. 27 marzo 2013

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

	Preconsuntivo 2019		1^ Variazione 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		8.901.795		8.853.542
a) contributo ordinario dello Stato				
b) corrispettivi da contratto di servizio				
b.1) con lo Stato				
b.2) con le Regioni				
b.3) con altri enti pubblici				
b.4) con l'Unione Europea				
c) contributi in conto esercizio				
c.1) contributi dallo Stato	17.059		21.092	
c.2) contributi dalle Regioni				
c.3) contributi da altri enti pubblici				
c.4) contributi dall'Unione Europea				
d) contributi da privati				
e) proventi fiscali e parafiscali	8.884.736		8.832.450	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi				
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione				
4) Incremento di immobili per lavori interni				
5) Altri ricavi e proventi		250.000		553.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio				
b) altri ricavi e proventi	250.000		553.000	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		9.151.795		9.406.542
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				
7) Per Servizi		2.187.029		3.202.772
a) erogazione di servizi istituzionali	1.407.150		2.213.600	
b) acquisizione di servizi	543.629		747.818	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	66.250		71.354	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	170.000		170.000	
8) Per Godimento di beni di terzi	-	-	-	-
9) Per il Personale	-	-	-	-
a) salari e stipendi				
b) oneri sociali				
c) trattamento di fine rapporto				
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
10) Ammortamenti e svalutazioni		70.000		70.000
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	-			
b) ammortamento immobilizzazioni materiali				
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000		70.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				-
12) Accantonamento per rischi				-
13) Altri accantonamenti		9.394.842		9.771.946
14) Oneri diversi di gestione		363.596		369.397
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	48.104		48.104	
b) altri oneri diversi di gestione	315.492		321.293	
TOTALE COSTI (B)		12.015.467		13.414.115
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.863.672		- 4.007.573

	Preconsuntivo 2019		1^ Variazione 2019	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari		2.324.210		2.597.811
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-			
b) da partecipazioni azionarie in Banca d' Italia	453.333		453.333	
c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.870.877		2.144.478	
d) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
e) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti				
17) Interessi ed altri oneri finanziari		- 4.000		- 21.500
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate				
c) altri interessi e oneri finanziari	- 4.000		- 21.500	
17bis) Utili e perdite su cambi				-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		2.320.210		2.576.311
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				-
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
19) Svalutazioni				
a) di partecipazioni				
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)				0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		1.467.005		1.943.600
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	1.467.005		1.943.600	
21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		1.467.005		1.943.600
Risultato prima delle imposte		923.543		512.338
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		923.543		512.338

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

	Preconsuntivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		8.901.795		9.184.016		9.391.402
a) contributo ordinario dello Stato						
b) corrispettivi da contratto di servizio						
b.1) con lo Stato						
b.2) con le Regioni						
b.3) con altri enti pubblici						
b.4) con l'Unione Europea						
c) contributi in conto esercizio						
c.1) contributi dallo Stato	17.059		17.059		17.059	
c.2) contributi dalle Regioni						
c.3) contributi da altri enti pubblici						
c.4) contributi dall'Unione Europea						
d) contributi da privati						
e) proventi fiscali e parafiscali	8.884.736		9.166.957		9.374.343	
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizi						
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incremento di immobili per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi		250.000		277.500		727.500
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio						
b) altri ricavi e proventi	250.000		277.500		727.500	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		9.151.795		9.461.516		10.118.902
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci						
7) Per Servizi		2.187.029		3.336.283		3.608.477
a) erogazione di servizi istituzionali	1.407.150		2.203.500		2.526.398	
b) acquisizione di servizi	543.629		820.078		772.374	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	66.250		57.705		54.705	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	170.000		255.000		255.000	
8) Per Godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-	-
9) Per il Personale	-	-	-	-	-	-
a) salari e stipendi						
b) oneri sociali						
c) trattamento di fine rapporto						
d) trattamento di quiescenza e simili						
e) altri costi						
10) Ammortamenti e svalutazioni		70.000		70.000		70.000
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	-					
b) ammortamento immobilizzazioni materiali						
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	70.000		70.000		70.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		9.394.842		10.080.812		10.985.133
14) Oneri diversi di gestione		363.596		320.300		529.150
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	48.104					
b) altri oneri diversi di gestione	315.492		320.300		529.150	
TOTALE COSTI (B)		12.015.467		13.807.395		15.192.760
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.863.672		- 4.345.879		- 5.073.858

	Preconsuntivo 2019		Preventivo 2020		Preventivo 2021	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	-
16) Altri proventi finanziari		2.324.210	2.760.127	3.260.127		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-	-	-	-
b) da partecipazioni azionarie in Banca d' Italia	453.333		453.333	453.333		
c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.870.877		2.306.794	2.806.794		
d) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
e) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti						
17) Interessi ed altri oneri finanziari		- 4.000	- 9.000	- 9.000		
a) interessi passivi						
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate						
c) altri interessi e oneri finanziari	- 4.000		- 9.000	- 9.000		
17bis) Utili e perdite su cambi						
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		2.320.210	2.751.127	3.251.127		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
19) Svalutazioni						
a) di partecipazioni						
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni						
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)		-	-	-		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		1.467.005	1.949.500	2.272.398		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)	1.467.005		1.949.500	2.272.398		
21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		1.467.005	1.949.500	2.272.398		
Risultato prima delle imposte		923.543	354.748	449.667		
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		-	-	-		
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		923.543	354.748	449.667		

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONI (METODO INDIRETTO) DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019	
FONTI DI FINANZIAMENTO:	
Utile netto di esercizio	923.543
Rettifiche in più (meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:	
Stanziamiento al Fondo di Previdenza	9.186.816
Stanziamiento al Fondo ex art. 28	802
Stanziamiento al Fondo per la maternità	-
Stanziamiento al Fondo Pensioni	105.000
Stanziamiento al Fondo Svalutazione Crediti	70.000
Stanziamiento al Fondo di Solidarietà	100.000
Stanziamiento al Fondo di ammortamento	2.224
(Plus) / minusvalenze su titoli immobilizzati	
	10.388.385
Valore netto contabile Titoli immobilizzati venduti e/o rimborsati	3.589.832
	3.589.832
Totale Fonti	13.978.217
IMPIEGHI:	
Immobilizzazioni materiali	810.292
Investimenti in Immobilizzazioni finanziarie	15.100.000
Utilizzo del Fondo di Previdenza	1.278.200
Utilizzo del Fondo per la maternità	23.805
Utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti	-
Utilizzo del Fondo di Solidarietà	59.000
Totale Impieghi	17.271.297
AUMENTO (DIMINUZIONE) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	-3.293.080
DETERMINATO DA:	
Attività a breve:	
Casse e banche	-14.518.239
Crediti verso iscritti	1.208.100
Altri crediti	10.017.059
Attività finanziarie	
Ratei attivi e risconti attivi	
	-3.293.080
Passività a breve:	
Fornitori	-
Debiti tributari	-
Debiti v. ist. di previdenza e sicurezza sociale	-
Debiti per prestazioni istituzionali	-
Debiti verso conduttori d'immobili	-
Debiti diversi	-
Ratei e Risconti passivi	
	-
AUMENTO (DIMINUZIONE)	-3.293.080

FONDAZIONE ENPAIA GESTIONE SEPARATA PERITI AGRARI BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2019
CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

USCITE

LIVELLO	DESCRIZIONE	Missione 25	Missione 25	Missione 32	Missione 99	TOTALE SPESE
		Politiche Previdenziali	Politiche Previdenziali	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi per conto terzi e partite di giro	
I	Spese correnti	13.703.571	128.950	170.000	48.104	14.050.625
II	Redditi da lavoro dipendente					-
III	Retribuzioni lorde					-
III	Contributi sociali a carico dell'ente					-
III	Imposte e tasse a carico dell'ente	315.492				315.492
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	315.492				315.492
II	Acquisto di beni servizi	609.879		170.000		779.879
III	Acquisto di beni non sanitari	609.879				-
III	Acquisto di servizi non sanitari			170.000		170.000
II	Trasferimenti correnti	1.278.200	128.950	-	48.104	1.455.254
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.278.200			48.104	1.407.150
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	11.500.000	128.950			11.628.950
II	Altre spese correnti	11.500.000				11.500.000
III	altre spese correnti n.a.c.	11.500.000				11.500.000
I	Spese in conto capitale	810.292				810.292
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					-
III	Beni materiali	810.292				810.292
III	Beni immateriali					-
I	Spese per incremento attività finanziarie	13.600.000				13.600.000
II	Acquisizione di attività finanziarie					-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	13.600.000				13.600.000
II	Uscite per partite di giro					-
III	Versamenti per ritenute su redditi da lavoro dipendente Miss 25 /32 Prig				297.200	297.200
III	Versamenti per ritenute su redditi da lavoro autonomo					-
TOTALE GENERALE USCITE		28.113.863	128.950	170.000	48.104	28.758.117

Piano degli indicatori

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI PER I BILANCI
PREVENTIVI 2019 -2021
FONDAZIONE ENPAIA- GESTIONE SEPARATA DEI PERITI AGRARI**

L'aggiornamento del Bilancio di Previsione 2019 non ha impatto sui risultati attesi per il triennio 2019- 2021 relativamente alle riserve della Gestione Separata dei Periti Agrari.

Nelle tabelle sottostanti si mostrano gli effetti derivanti dall'aggiornamento delle previsioni.

	Preconsuntivo2019	Delta	1^ Variazione 2019
Entrate Finanziarie e immobiliari	2.252.218	-476.140	2.728.358
Rivalutazione montanti previdenziali	2.146.416	537.573	1.608.843
Rivalutazioni pensioni	105.000	11.031	93.969
Accantonamenti fondo riserva (art. 28 Reg.)	802	-1.024.744	1.025.546

	2020	Delta	2020 ante
Entrate Finanziarie e immobiliari	2.697.927	-425.534	3.123.461
Rivalutazione montanti previdenziali	2.313.557	589.478	1.724.079
Rivalutazioni pensioni	110.000	15.000	95.000
Accantonamenti fondo riserva (art. 28 Reg.)	274.370	-1.030.012	1.304.382

	2021	Delta	2021 ante
Entrate Finanziarie e immobiliari	3.430.077	170	3.429.907
Rivalutazione montanti previdenziali	2.488.671	644.775	1.843.896
Rivalutazioni pensioni	112.000	16.000	96000
Accantonamenti fondo riserva (art. 28 Reg.)	829.206	-660.805	1.490.011

L'aggiornamento intervenuto non ha riflessi sulla copertura dei costi amministrativi e degli oneri di gestione da parte della contribuzione integrativa.

	Preconsuntivo2019	Delta	1^ Variazione 2019
Costi per Gestione Amministrativa ed altri oneri	827.983	-209.293	1.037.276
Contribuzione Integrativa	1.797.000	-42.954	1.839.954

	2020	Delta	2020 ante
Costi per Gestione Amministrativa ed altri oneri	1.132.783	125.993	1.006.790
Contribuzione Integrativa	1.860.355	-37.424	1.897.779

	2021	Delta	2021 ante
Costi per Gestione Amministrativa ed altri oneri	1.082.079	55.105	1.026.974
Contribuzione Integrativa	1.895.570	-66.178	1.961.748

Fondazione E.N.P.A.I.A.

Gestione separata Periti agrari

Dettaglio consumi intermedi 2010

Descrizione	€
Spese postali	10.907
Spese di revisione bilancio	11.777
Servizi forniti da Enpaia	272.378
Varie	564
Rimborso spese organi	25.067
Totale	320.693

L'onere per il 2019 è pari ad € 48.104 ed è stato effettuato il versamento al bilancio dello Stato nei tempi previsti dalla norma.