



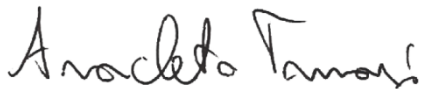
Preconsuntivo 2023

fondazione
enpaia

Gestione Separata Periti Agrari

Indice

Organi Statutari	3
Relazione sulla Gestione	5
Conto Economico	18
Nota Informativa	21
Allegati D.M. 27 marzo 2013	24
Piano degli indicatori	34



Responsabile Direz. Amm. e Controllo



Direttore Generale



Presidente

Organi Statutari

Comitato Amministratore

Presidente

Vice Presidente

PIAZZA Giorgio

RETINI Sergio

Consiglieri

FIORIO Massimo

(Rappresentante del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali)

CASTELLO Davide

COPELLI Davide

DE NITTO Massimo

LATTARULO Bernardino *(Coordinatore)*

SCARABELLO Antonio

TADDEI Andrea

Collegio dei Sindaci

Presidente

RESTUCCI Giovanna

(Designato dal Ministero del Lavoro)

Sindaci

TRIPPA Anna Maria

(Designato dal Ministero dell'Economia)

BRAGA Mario

CAPUTO Nicola

ORLANDI Roberto

SOLFIZI Maria Cristina

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 stato predisposto l'aggiornamento al Bilancio di Previsione 2023 (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 l'aggiornamento del Bilancio di Previsione 2023.

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

- 1) Conto economico confrontato con il Bilancio di Previsione 2023 e con il conto economico del Bilancio d'esercizio al 31.12.2022.
- 2) 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 2023 registra un utile di euro 1.518.247 che evidenzia rispetto all'utile del preventivo 2023, pari a euro 953.284, un incremento di euro 564.963.

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 2022 ed alle nuove iscrizioni e cancellazioni intervenute ed ipotizzate nel 2023.

	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Consuntivo 2022
Numero totale iscritti al 1° gennaio	3.374	3.421	3.317
Nuovi iscritti previsti nell'anno	140	163	153
Cancellazioni previste nell'anno	83	59	96
Iscritti attivi al 31 dicembre	3.431	3.525	3.374
Comunicazioni reddituali previste	3.514	3.584	3.470

Si riporta di seguito l'andamento dei contributi da preconsuntivo rispetto al bilancio di previsione e al bilancio consuntivo 2022:

CONTRIBUTI *	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Var vs Preventivo	Consuntivo 2022	Var vs 2022
Contributi soggettivi competenza dell'anno	8.623.534	7.599.744	1.023.789	7.582.665	1.040.869
Contributi maternità competenza dell'anno	41.655	42.149	- 494	39.341	2.314
Contributi integrativi competenza dell'anno	2.245.261	1.968.315	276.946	1.959.619	285.643
Contributi dell'anno	10.910.450	9.610.209	1.300.242	9.581.624	1.328.826
Contributi soggettivi anni pregressi	1.530.604	738.099	792.505	768.491	762.113
Contributi maternità anni pregressi	8.607	54	8.553	- 189	8.796
Contributi integrativi anni pregressi	374.343	151.637	222.706	261.951	112.392
Contributi per riscatto periodi ante 1996	4.785	-	4.785	11.342	-6.557
Contributi per ricostruzione soggettivi anni pregressi	20.689	-	20.689	19.225	1.464
Contributi soggettivi in entrata da altre casse	950.487	-	950.487	-	950.487
Interessi per rateizzazione contributi	68.920	-	68.920	35.833	33.087
Sanzioni amministrative	179.422	279.074	-99.651	188.499	-9.077
Altri Contributi anni precedenti e altre entrate	3.137.859	1.168.864	1.968.995	1.285.153	1.852.706
TOTALE	14.048.309	10.779.072	3.269.237	10.866.777	3.181.532

* I contributi includono anche sanzioni e interessi per rateizzazione, pari complessivamente a € 248.342, che nel bilancio civilistico sono classificati nella voce altri ricavi e proventi.

Il Comitato della Gestione Separata dei Periti Agrari con le delibera n. 14 del 14 marzo 2022 e delibera n. 18 del 23 maggio 2023 ha concesso agli iscritti morosi di poter aderire ad un piano di rateizzazione agevolato per il recupero dei crediti contributivi accettando un abbattimento del 50% degli interessi e sanzioni in caso gli iscritti diffidati decidano entro il 30 settembre 2023 di regolarizzare la propria posizione. Queste delibere hanno consentito alla Gestione Separata dei Periti Agrari di acquisire un notevole numero di dichiarazioni reddituali, determinando una crescita del 12% dei redditi medi degli iscritti e di conseguenza un incremento della stima dei contributi di competenza dell'esercizio 2023 e di quelli relativi ad anni precedenti.

Il monte retributivo sul quale sono state calcolate le previsioni dei contributi per l'anno 2023 è pari ad € 78.031.828.

Come effetto delle delibere per la concessione agli iscritti di piani di rateizzazione agevolati per i versamenti contributivi, la stima dei contributi di competenza dell'anno 2023, pari ad euro 10.910.450, risulta essere in aumento di euro 1.300.242 (+14%) rispetto a quella del bilancio di previsione (euro 9.610.209).

La voce "contributi degli anni precedenti ed altre entrate" rileva un incremento significativo, pari a euro 1.968.995, rispetto al bilancio di previsione attestandosi su un ammontare pari a € 3.1 milioni che è più del doppio di quello previsto nel bilancio di previsione. **Tale crescita è in parte riconducibile ai contributi dovuti alle ricongiunzioni in entrata (€ 950.487)** ed ai maggiori contributi accertati nel 2023 ma riferiti ad anni precedenti (+ € 1.023.764), tale stima potrebbe migliorare in fase di redazione del bilancio consuntivo 2023.

Rispetto al bilancio consuntivo 2022 i contributi di competenza dell'anno 2023 (euro 10.910.450) sono in aumento di euro 1.328.826 (+ 14%). Nel 2023 si prevede inoltre un incremento dei contributi accertati nell'anno ma relativi ad anni pregressi, delle sanzioni e delle ricongiunzioni in entrata per euro 1.9 milioni rispetto al consuntivo 2022. Si ricorda che i contributi soggettivi, integrativi e di maternità di anni precedenti sono classificati nella voce altri ricavi e proventi.

I canoni relativi agli immobili di proprietà, pari a euro 285.804, sono diminuiti di euro 105.196 rispetto al bilancio di previsione 2023, pari a euro 391.000. Tale decremento è dato dal fatto che nell'anno 2023 non si è concretizzato l'acquisto di un immobile a reddito previsto nel bilancio di previsione 2023 e pertanto nel preconsuntivo non sono stati iscritti i ricavi per canoni di locazione relativi a tale immobile da acquistare. Nella voce "Altri ricavi" si rileva inoltre una stima più contenuta dei recuperi delle spese legali, che passano da € 30 mila del bilancio di previsione ad € 7 mila del preconsuntivo.

I proventi finanziari netti, stimati nel preconsuntivo 2023, sono pari ad euro 3.831.349 in decremento di euro 23.165 rispetto al bilancio di previsione 2023 e di euro 1.584.696 rispetto al consuntivo 2022 (euro 5.416.045).

Il calo rispetto al bilancio consuntivo 2022 è dovuto alla dinamica molto favorevole degli investimenti dell'esercizio precedente, che aveva determinato un incremento dei proventi finanziari. Nel 2023 invece l'instabilità dei mercati finanziari ha ridotto la performance finanziaria.

Di seguito la tabella che mostra l'andamento dei proventi finanziari:

	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Consuntivo 2022	Var vs Prev	Var vs 2022
Dividendi lordi Banca d'Italia	680.000	680.000	680.000	-	-
Interessi su titoli	662.634	650.000	650.856	12.634	11.779
Interessi scarti di negoziazione utile su cambi	- 292	-	(846) 5.201	- 292	846 (4.909)
Dividendi su fondi	600.000	550.000	620.223	50.000	(20.223)
Dividendi su azioni	850.000	615.714	757.691	234.286	92.309
Plusvalenze/(minusvalenze) su titoli	2.077.384	2.000.000	4.983.111	77.384	(2.905.728)
Interessi attivi bancari	50.000	-	7.601	50.000	42.399
Imposte su proventi finanziari	(709.200)	(623.200)	(1.326.667)	(86.000)	617.467
Spese bancarie e imposte di bollo	(19.361)	(18.000)	(23.456)	(1.361)	4.095
Rivalutazione/(Svalutazioni) titoli	(360.400)	-	(937.669)	(360.400)	577.269
Totale proventi finanziari netti	3.831.349	3.854.514	5.416.045	(23.165)	(1.584.696)
Patrimonio mobiliare medio	193.348.879	186.356.555	183.845.435	6.992.324	9.503.444
Rendimento finanziario	1,98%	2,07%	2,95%	0,31%	0,44%

Con riferimento all'investimento nel Fondo Kappa, pari a € 4 milioni, si segnala che l'iniziativa di gestione del Fondo continua ad essere in una fase di stallo a causa di attività giudiziarie tra un investitore e la società di gestione del Fondo per il mancato versamento degli impegni sottoscritti. A causa di tale situazione complessa, la Direzione Finanza monitora con attenzione l'evoluzione dell'andamento del Fondo Kappa, gestito dalla SGR Futura Investment Management. Nel 2023 si prevede di svalutare l'investimento per € 360 mila dato che il rendiconto di gestione relativo all'esercizio 2022 approvato il 31 maggio 2023 mostra un NAV leggermente inferiore al suo valore di libro.

Il rendimento finanziario previsto nell'anno 2023 è pari a 1,98%, inferiore al rendimento da bilancio di previsione (2,07%) e a quello realizzato nel 2022 (2,95%).

Nell'anno 2023 sono stati effettuati investimenti finanziari per euro 33,6 milioni e disinvestimenti finanziari per euro 37,6 milioni.

Si allega di seguito anche un dettaglio del rendimento complessivo:

Importi in euro

	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Consuntivo 2022
Proventi della gestione immobiliare locazione	285.804	391.000	276.904
Spese gestione immob.	(5.700)	(5.700)	(2.820)
Costo per imposizione fiscale diretta	(68.593)	(93.840)	(66.120)
Costo per imposizione fiscale indiretta(IMU/TASI, imposta di registro e smaltimento rifiuti)	(52.926)	(62.500)	(52.926)
Proventi netti gestione immobiliare	158.585	228.960	155.039
Proventi lordi da portafoglio titoli	2.842.926	2.495.714	2.720.726
Plusvalenze/(minusvalenze) su titoli	2.077.384	2.000.000	4.983.111
Imposte su proventi finanziari e imposta di bollo	(709.200)	(623.200)	(1.326.667)
Spese bancarie e perdite su cambi	(19.361)	(18.000)	(23.456)
Rivalutazione/(Svalutazioni) titoli	(360.400)	-	(937.669)
Totale proventi netti valori mobiliari	3.831.349	3.854.514	5.416.045
Totale proventi finanziari e immobiliari netti	3.989.934	4.083.474	5.571.083
Patrimonio mobiliare e immobiliare medio	199.928.185	195.435.861	190.424.741
Rendimento complessivo	2,00%	2,09%	2,93%

Il 2023 è stato un anno in cui il consolidamento dell'aumento dei tassi di interesse, al fine di contenere i livelli di inflazione elevati, ha condizionato l'andamento di tutte le asset class del portafoglio. Infatti le politiche monetarie restrittive e della riduzione dei bilanci delle banche centrali hanno avuto effetti depressivi anche sugli utili delle società e quindi sull'andamento mercati finanziari.

Il corposo piano di investimenti previsto dall'Unione Europea, di cui l'Italia è uno dei principali beneficiari, dovrebbe contribuire ad attenuare gli effetti delle restrizioni monetarie che potrebbe però portare anche ad una recessione in alcune economie. Il mercato obbligazionario pertanto è plausibile cominci a consolidare un lento recupero spinto soprattutto sugli investimenti free risk offerti dai titoli sovranazionali. Per questi motivi, ulteriori impieghi sulle asset class con minore rischio implicito a scapito degli asset a maggior rendimento ma anche maggior rischio, sono in prospettiva auspicabili per ottenere migliori rendimenti a scadenza del patrimonio finanziario con rischio contenuto.

Si rileva che la Gestione Separata dei Periti Agrari nel corso del 2023 ha proseguito il programmato impiego della liquidità in ottemperanza all'ALM (Asset & Liability Management) raccomandata dall'Advisor ed approvata dal Comitato Amministratore.

Il rendimento complessivo, che include anche i proventi della gestione immobiliare, **per l'anno 2023 è pari al 2%**, in leggera flessione rispetto al rendimento previsto nel bilancio di previsione 2023 (2,09%) e a quello realizzato nel 2022 (2,93%).

Con delibera n. 20 del 15 giugno 2023 il Comitato Amministratore della Gestione Separata ha adottato il Regolamento sugli Investimenti. Il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, con nota del 31 luglio 2023 prot. 8722, ha approvato tale Regolamento.

B. COSTI

Le prestazioni previdenziali ed assistenziali, pari ad euro 2.437.408, si incrementano di euro 165 mila rispetto al previsionale 2023 (euro 2.272.156) e di euro 33 mila rispetto al 2022 (euro 2.404.073).

I costi per la gestione amministrativa, pari ad euro 1.163.285, si riducono complessivamente di euro 133 mila rispetto al previsionale 2023 (euro 1.296.019) e si incrementano di euro 212 mila rispetto al consuntivo 2022 (euro 951.316), come si evince nella tabella di seguito riportata:

COSTI GESTIONE AMMINISTRATIVA	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Consuntivo 2022	Var vs Preventivo	Var vs 2022
Compensi	82.960	74.664	74.664	8.296	8.296
Rimborsi gettoni di presenza	126.000	150.000	125.318	(24.000)	682
Indennità, Rimborsi spese e gettoni di presenza (A)	208.960	224.664	199.982	(15.704)	8.978
Spese Legali attività istituzionale	25.000	305.000	18.365	(280.000)	6.635
Spese notarili	10.000	10.000	7.061	-	2.939
Onere per visite mediche	1.190	1.000	366	190	824
Consulenze istituzionali	22.167	15.000	5.000	7.167	17.167
Spese postali	30.704	20.000	15.967	10.704	14.737
Cancelleria	21.994	18.000	4.223	3.994	17.771
Spese per gestione previdenziale - Fondazione Enpaia	702.415	538.954	543.339	163.462	159.077
Spese Informatiche	7.320	12.200	-	(4.880)	7.320
Spese per certificazione bilancio	6.954	7.500	6.954	(546)	-
Spese per verifiche patrimoniali	30.000	60.000	25.942	(30.000)	4.058
Spese per convegni/attività promozionali	65.892	55.000	40.175	10.892	25.717
Servizi attuariali	12.688	12.688	6.466	-	6.222
Servizi finanziari	18.000	16.013	17.431	1.987	569
Oneri diversi	-	-	60.046	-	(60.046)
Spese varie	-	-	-	-	-
Totale altri oneri amministrativi (B)	954.325	1.071.355	751.335	(117.030)	202.990
Totale costi gestione amministrativa (A+B)	1.163.285	1.296.019	951.316	(132.734)	211.968

La flessione dei costi della gestione amministrativa rispetto al previsionale 2023 è dovuta principalmente alle minori spese legali ed oneri per servizi informativi relativi alle verifiche patrimoniali da effettuare nei confronti degli iscritti morosi in parte recuperate dai maggiori compensi

riconosciuti alla Fondazione Enpaia per l'attività di accertamento e riscossione dei contributi ed erogazione delle prestazioni.

L'incremento rispetto al consuntivo 2022 è dovuto ai maggiori compensi riconosciuti alla Fondazione Enpaia ed alle spese relative alle elezioni dei membri del Comitato Amministratore.

I costi della gestione amministrativa dell'anno 2023 includono anche:

- consulenze istituzionali per euro 22.167, relative ai compensi riconosciuti membri del seggio elettorale in occasione delle elezioni per il rinnovo delle cariche;
- spese per convegni e attività promozionali del 2023, pari a euro 65.892, relative essenzialmente all'abbonamento "Terra è Vita", pari a euro 18.000, alla compartecipazione organizzativa con CNPAPAL al "Progetto scuola" (euro 10.000) ed al progetto "Diventare Professionisti" (euro 11.725), alla pubblicazione del "Compendio del Perito Agrario" (euro 15.000) e ad altri eventi oltre alla predisposizione di materiale promozionale.

Si riporta di seguito un dettaglio degli oneri tributari:

	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Consuntivo 2022
ONERI TRIBUTARI	830.719	779.540	1.445.712
Imposte sui proventi finanziari e imposta di bollo	546.000	460.000	1.163.467
Ires su dividendi Banca d'Italia	163.200	163.200	163.200
Ires su canoni di locazione	68.593	93.840	66.120
IMU/TASI	52.926	60.000	52.926
Imposta di registro immobile		2.500	

Gli oneri tributari si attestano nel preconsuntivo 2023 a euro 830.719 con un incremento di euro 51.179 rispetto alla previsione iniziale (euro 779.540), dovuto all'effetto combinato delle maggiori imposte sui proventi finanziari realizzati (+ € 86.000) e dei minori oneri fiscali sugli immobili in seguito al mancato acquisto di un immobile nel 2023 (- € 34.821).

Gli ammortamenti e le svalutazioni, pari a euro 15.295.906, si incrementano di euro 2.700.759 rispetto alla previsione iniziale (euro 12.595.147) in seguito al maggiore accantonamento al fondo della Previdenza e alla rivalutazione dei montanti contributivi e delle pensioni per l'anno 2023. Si ricorda che nel Preventivo 2023 il tasso utilizzato per la rivalutazione dei montanti previdenziali era quello del Consuntivo 2021 pari a 0. **Nel Preconsuntivo è stato utilizzato il tasso di rivalutazione dei montanti** comunicato dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota del 13 giugno 2023, prot. 6713, **pari al 0,9756%**. **Con riguardo alla rivalutazione delle pensioni**, si è tenuto conto delle indicazioni fornite dalla Circolare Inps n. 135 del 22 dicembre 2022, che indica **la percentuale di variazione per il calcolo della perequazione delle pensioni in misura pari al 7,3%**. L'importo stimato per l'anno 2023 è pari a euro 1.526.106

La gestione finanziaria ed immobiliare consentirà di effettuare un accantonamento al Fondo ex. Art 28 di euro 1.1 milioni, dopo le rivalutazioni dei montanti contributivi e pensionistici che complessivamente ammontano a euro 2.9 milioni.

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

NOTE INFORMATIVE SUGLI ACCANTONAMENTI	Preconsuntivo 2023	Previsione 2023	Consuntivo 2022
Fondo per la Maternità			
Costo per la maternità	60.540	50.568	52.611
Parte a carico del Ministero del lavoro	18.885	17.470	17.470
Costo netto	41.655	33.098	35.141
Entrate contributive previste per la maternità	41.655	42.149	39.341
Contributi anni precedenti	8.607	54	(189)
Utilizzo fondo per la maternità	-	-	-
Accantonamento maternità	8.607	9.106	4.012
Fondo di Previdenza			
Contributi soggettivi di competenza	8.623.534	7.599.744	7.582.665
Contributi soggettivi anni precedenti	1.530.604	738.099	768.491
Contributi soggettivi per riscatti e ricongiunzioni	975.962	-	30.567
Accantonamento contributi soggettivi al fondo per la previdenza	11.130.100	8.337.843	8.381.722
Fondo art. 28 comma 4 del Regolamento			
Canoni di locazione	285.804	391.000	276.904
Costo per imposizione fiscale diretta	(68.593)	(93.840)	(66.120)
Costo per imposizione fiscale indiretta (IMU/TASI e imposta di registro)	(52.926)	(62.500)	(52.926)
Costo della gestione immobiliare	(5.700)	(5.700)	(2.820)
Ricavi netti gestione immobile	158.585	228.960	155.039
Proventi da portafoglio titoli	2.842.926	2.495.714	2.720.726
Plusvalenze/(minusvalenze) su titoli	2.077.384	2.000.000	4.983.111
Rivalutazione/(Svalutazioni) titoli	(360.400)	-	(937.669)
Spese bancarie ed perdite su cambi	(19.361)	(18.000)	(23.456)
Imposte su proventi finanziari e imposta di bollo	(709.200)	(623.200)	(1.326.667)
Proventi netti da portafoglio titoli	3.831.349	3.854.514	5.416.045
Totale proventi netti da gestione immobili e valori mobiliari	3.989.934	4.083.474	5.571.083
Rivalutazione contributi soggettivi	(1.408.799)	-	(1.514.394)
Rivalutazione pensioni	(1.526.106)	(338.828)	(267.380)
Totale costo per le valutazioni	(2.934.905)	(338.828)	(1.781.774)
Accantonamento al fondo art. 28 comma 4 del Regolamento	1.055.029	3.744.646	3.789.309
Fondo di Solidarietà	100.000	100.000	100.000
Rivalutazione pensioni	1.526.106	338.828	267.380
Rivalutazione montanti	1.408.799	-	1.514.394
Fondo svalut. Crediti	50.000	50.000	100.000
Fondo ammortamento macchine ufficio	1.019	613	1.225
Fondo ammortamento mobili ed arredi	1.911	1.911	1.911
Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.335	12.200	10.167
Totale accantonamenti	15.295.906	12.595.147	14.170.120

PROSPETTO DI RIVALUTAZIONE DEI MONTANTI PREVIDENZIALI DATI BILANCIO PRECONSUNTIVO 2023							
Anni	Soggettivo definitivo	Soggettivo riscattato e ricongiunzioni	Soggettivo dei restituiti e pensionati	Soggettivo da rivalutare	Tasso di rivalutazione	Rivalutazioni cumulative	Fondo
1996	2.187.601	0	468.607	1.718.994	0,000000	0	1.718.994
1997	2.682.032	0	587.481	2.094.550	0,055871	96.042	3.909.586
1998	2.964.198	0	555.855	2.408.343	0,053597	209.542	6.527.471
1999	3.270.552	0	552.621	2.717.932	0,056503	368.822	9.614.224
2000	3.460.854	0	548.669	2.912.184	0,051781	497.834	13.024.243
2001	3.791.594	0	489.373	3.302.221	0,047781	622.311	16.948.775
2002	3.879.736	0	453.944	3.425.792	0,043679	740.306	21.114.873
2003	4.031.544	0	389.965	3.641.579	0,041614	878.674	25.635.126
2004	4.267.376	0	369.910	3.897.466	0,039272	1.006.743	30.539.335
2005	4.437.228	1.290.858	277.172	5.450.915	0,040506	1.237.026	37.227.276
2006	4.781.159	247	245.900	4.535.507	0,035386	1.317.324	43.080.107
2007	5.029.628	4.307	162.679	4.871.256	0,033937	1.462.010	49.413.373
2008	5.296.551	59.103	332.289	5.023.366	0,034625	1.710.938	56.147.677
2009	5.038.842	27.602	282.349	4.784.094	0,033201	1.864.159	62.795.930
2010	5.288.165	109.606	253.784	5.143.987	0,017935	1.126.245	69.066.162
2011	5.559.205	80.252	639.216	5.000.241	0,016165	1.116.455	75.182.858
2012	6.143.461	75.596	1.390.071	4.828.986	0,011344	852.874	80.864.719
2013	6.422.818	52.263	1.078.226	5.396.855	0,001643	132.861	86.394.434
2014	6.578.287	185.093	1.805.643	4.957.737	0,027000	2.332.650	93.684.820
2015	6.689.186	63.850	2.674.237	4.078.799	0,027000	2.529.490	100.293.109
2016	6.503.257	89.181	1.745.924	4.846.514	0,029000	2.908.500	108.048.123
2017	6.652.244	37.637	1.713.093	4.976.788	0,030000	3.241.444	116.266.355
2018	6.865.234	69.514	2.654.302	4.280.446	0,030000	3.487.991	124.034.791
2019	6.951.301	93.847	3.089.444	3.955.703	0,030000	3.721.044	131.711.538
* 2020	6.726.967	325.656	4.815.015	2.237.608	0,019199	2.528.730	136.477.877
* 2021	7.143.028	30.567	4.297.999	2.875.596	0,000000	0	139.353.473
2022	7.582.665	975.962	4.868.263	3.690.363	0,009756	1.359.532	144.403.368
2023	10.154.138			10.154.138	0,009756	1.408.799	155.966.306
	150.378.851	3.571.140	36.742.031	117.207.960			

* Tasso provvisorio in attesa dell'approvazione del Ministero della delibera n. 41 adottata dal Comitato Amministratore della Gestione Separata dei Periti Agrari nella seduta del 14 dicembre 2022 che determina per gli anni 2020 e 2021 un tasso di rivalutazione premiale del 3,5% per il 2020 e del 4% per il 2021.

C. Iniziative a supporto degli iscritti

1) Recupero crediti

Con la delibera n.18 del 23 maggio 2023 La Gestione ha stabilito una proroga, fino al 30 settembre 2023, dei termini fissati per aderire all'iniziativa di recupero bonario dei crediti contributivi con l'abbattimento del 50% dei crediti per sanzioni ed interessi con un piano di pagamento rateale agevolato. L'iniziativa era stata avviata con la delibera n. 14 del 2022 e stabiliva nel 30 aprile 2023 il termine per presentare la domanda.

Ad oggi sono state approvate n° 482 richieste di adesione al piano di rateizzazione agevolato rispetto a 666 richieste pervenute.

2) Sospensione versamenti contributivi

A seguito degli eventi alluvionali del maggio 2023 la Gestione ha assunto la delibera n.21 del 15 giugno 2023 con la quale prevede di concedere agli iscritti, residenti nelle zone alluvionate, la sospensione dei versamenti contributivi previsti per l'anno 2023 rinviando tali versamenti al mese di gennaio 2024. La Gestione Separata non ha potuto dare esecuzione a tale delibera poiché le Autorità Vigilanti ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. n. 509/1994 non hanno autorizzato tale provvedimento esprimendo un parere negativo con nota del 31 agosto 2023, prot. 9425, del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali.

Nella seduta del 29 settembre 2023 il Comitato ha riformulato il provvedimento a favore degli iscritti colpiti dagli eccezionali eventi atmosferici di maggio 2023 recependo le osservazioni del Ministero indicate nella nota del 31 agosto 2023, prot. 9425, del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali. Tale nuovo provvedimento è stato inviato alle Autorità Vigilanti per la loro preventiva autorizzazione.

Conto Economico

CONTO ECONOMICO		Preconsuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
A	VALORE DELLA PRODUZIONE			
	A-1 Ricavi delle vendite e Prestazioni (Contributi)			
	Contributi Soggettivi	10.154.138	8.337.843	8.351.155
	Contributi Integrativi	2.619.605	2.119.952	2.221.570
	Contributi di Maternità	50.262	42.203	39.153
	Contributi di Riscatto	25.474	-	30.567
	Contributi di Ricongiunzione	950.487	-	-
	Totale (A1)	13.799.967	10.499.999	10.642.445
	A-5 Altri ricavi e proventi			
	Recupero spese maternità (art 49 L. 488/1999)	18.885	17.470	17.470
	Recupero spese legali	7.000	30.000	15.724
	Recupero spese bancarie			50
	Recupero indennità sostegno al reddito	1.200	-	237.500
	Altri ricavi		-	73
	Proventi della gestione immobiliare	285.804	391.000	276.904
	Interessi e sanzioni amministrative	248.342	279.074	224.332
	Utilizzi fondi	2.349.518	2.206.589	2.090.312
	Totale (A5)	2.910.749	2.924.132	2.862.365
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.710.716	13.424.131	13.504.810
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
	B-6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.994	18.000	4.223
	Totale (B6)	21.994	18.000	4.223
	B-7 per Servizi			
	a per prestazioni istituzionali:			
	Pensioni	2.036.953	1.925.784	1.874.432
	Indennità Maternità	60.540	50.568	52.611
	Provvidenze straordinarie	93.000	100.000	90.500
	Assistenza sanitaria integrativa	26.150	15.000	23.650
	Ricongiunzioni in uscita	200.312	165.805	104.986
	Restituzioni contributi	19.253	15.000	20.394
	Indennità Covid	-	-	-
	Indennità sostegno al reddito	1.200	-	237.500
	Totale (B7-a)	2.437.408	2.272.156	2.404.073
	b,c,d,e,f Servizi diversi	1.146.991	1.283.719	889.868
	Totale (B7 b-c-d-e- f)	1.146.991	1.283.719	889.868
	Totale (B7)	3.584.399	3.555.875	3.293.941
	B-8 Per godimento di beni di terzi			
	Totale (B8)			
	B-9 Per il personale			
	Totale (B9)			-

CONTO ECONOMICO	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
B-10 Ammortamenti e svalutazioni			
a Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	14.335	12.200	10.167
b Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.930	2.524	3.136
c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000	50.000	100.000
Totale (B10)	67.265	64.724	113.302
B-12 Accantonamenti per rischi			
Accantonamento al Fondo per la Previdenza	12.538.899	8.337.843	9.896.116
Accantonamento al Fondo Pensioni	1.526.106	338.828	267.380
Accantonamento al Fondo per la Maternità	8.607	9.106	4.012
Accantonamento al Fondo ex Art. 28 del Regolamento	1.055.029	3.744.646	3.789.309
Totale (B12)	15.128.641	12.430.423	13.956.818
B-13 Altri Accantonamenti			
Accantonamento al Fondo di Solidarietà ex Art. 29 del Regolamento	100.000	100.000	100.000
Totale (B13)	100.000	100.000	100.000
B-14 Oneri diversi di gestione			
Totale (B14)	598.926	522.500	1.276.438
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	19.501.225	16.691.522	18.744.722
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.790.509	- 3.267.390	-5.239.912
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C-15 Proventi da partecipazione			
Totale (C15)	1.530.000	1.295.714	1.437.691
C-16 Altri proventi finanziari			
a Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
b Da titoli iscritti nelle immob.che non costituiscono partecipazioni	3.362.634	3.200.000	6.253.344
c Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
d Proventi diversi dai precedenti	50.292	-	12.802
Totale (C16)	3.412.926	3.200.000	6.266.146
C-17 Interessi ed altri oneri finanziari	41.977	18.000	23.456
Totale (C17)	41.977	18.000	23.456
Totale (15+16-17)	4.900.949	4.477.714	7.680.381
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			
D-18 Rivalutazioni			-
Totale (D18)			-
D-19 Svalutazioni:			
a di partecipazioni			
b di Immob. finanz.che non costituiscono partecipazioni	360.400	-	937.669
c di Titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
Totale (D19)	360.400	-	937.669
Totale D (18-19)	- 360.400	-	- 937.669
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.750.040	1.210.324	1.502.800
20 IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	231.793	257.040	229.320
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.518.247	953.284	1.273.480

Nota Informativa

PERITI AGRARI			
CONTO ECONOMICO ANALITICO CIVILISTICO	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
RICAVI			
A-1 CONTRIBUTI	13.799.967	10.499.999	10.642.445
Contributi soggettivi competenza dell'anno	8.623.534	7.599.744	7.582.665
Contributi maternità competenza dell'anno	41.655	42.149	39.341
Contributi per riscatto periodi ante 1996	4.785	-	19.225
Contributi per ricostruzione soggettivi anni pregressi	20.689	-	11.342
Contributi soggettivi in entrata da altre casse	950.487	-	-
Contributi integrativi competenza dell'anno	2.245.261	1.968.315	1.959.619
Accertamento contributi soggettivi anni precedenti	1.530.604	738.099	768.491
Accertamento contributi integrativi anni precedenti	374.343	151.637	261.951
Accertamento contributi maternità anni precedenti	8.607	54	-189
A-5 ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.910.749	2.924.132	2.862.365
ALTRI RICAVI	27.085	47.470	270.817
Recupero spese maternità art. 49 L. 488/1999	18.885	17.470	17.470
Recupero spese bancarie (MAV)	-	-	50
Recupero spese legali	7.000	30.000	15.724
Recupero indennità COVID-19	-	-	-
Recupero Indennità sostegno al reddito (DL 50 e 144 del 2022)	1.200	-	237.500
Altri ricavi e recuperi	-	-	73
PROVENTI GESTIONE IMMOBILIARE	285.804	391.000	276.904
Canoni di locazione	285.804	391.000	275.499
Recupero imposta di registro	-	-	1.386
Interessi di mora su canoni locativi	-	-	19
INTERESSI E SANZIONI AMMINISTRATIVE	248.342	279.074	224.332
Sanzioni amministrative	179.422	279.074	188.499
Interessi per rateizzazione contributi	68.920	-	35.833
UTILIZZI FONDI	2.349.518	2.206.589	2.090.312
Utilizzo fondo pensioni	2.036.953	1.925.784	1.874.432
Utilizzo fondo previdenza	219.564	180.805	125.381
Rilascio fondo previdenza	-	-	-
Utilizzo fondo di solidarietà	93.000	100.000	90.500
Utilizzo fondo di maternità	-	-	-
Sopravvenienze attive (rilascio accantonamenti)	-	-	-
Utilizzo fondo ex art.28	-	-	-
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	16.710.716	13.424.131	13.504.810
COSTI DELLA PRODUZIONE			
B-6 PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI	21.994	18.000	4.223
Cancelleria	21.994	18.000	4.223
Totale (B6)	21.994	18.000	4.223
B-7 PER SERVIZI			
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.437.408	2.272.156	2.404.073
Prestazioni pensionistiche	2.036.953	1.925.784	1.874.432
Costo per pagamento indennità di maternità	60.540	50.568	52.611
Restituzione contributo soggettivo art. 9 e 20 del Regolamento	19.253	15.000	20.394
Ricongiunzioni in uscita	200.312	165.805	104.986
Costo per provvidenze straordinarie ex art.29	93.000	100.000	90.500
Assistenza sanitaria integrativa	26.150	15.000	23.650
Indennità COVID-19	-	-	-
Indennità sostegno al reddito (DL 50 e 144 del 2022)	1.200	-	237.500
SERVIZI DIVERSI	1.146.991	1.283.719	889.868
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO	208.960	224.664	199.982
Compensi	82.960	74.664	74.664
Rimborsi gettoni di presenza	126.000	150.000	125.318
COMPENSI PROFESSIONALI E LAVORO AUTONOMO	57.167	330.000	30.425
Spese Legali attività istituzionale	25.000	305.000	18.365
Spese notarili	10.000	10.000	7.061
Consulenze istituzionali	22.167	15.000	5.000
SERVIZI VARI	880.864	729.054	659.460
Spese postali	30.704	20.000	15.967
Onere per visite mediche	1.190	1.000	366
Spese varie	-	-	-
Spese per gestione amministrativa - Fondazione Enpaia	702.415	538.954	543.339
Spese per attività stragiudiziale - Fondazione Enpaia	-	-	-
Spese per verifiche patrimoniali	30.000	60.000	25.942
Servizi attuariali	12.688	12.688	6.466
Spese informatiche	7.320	12.200	-
Spese per certificazione bilancio	6.954	7.500	6.954
Servizi finanziari	18.000	16.013	17.431
Convegni e congressi/Attività promozionali	65.892	55.000	40.175
Oneri per gestione immobili da reddito	5.700	5.700	2.820
Totale (B7)	3.584.399	3.555.875	3.293.941

PERITI AGRARI			
CONTO ECONOMICO ANALITICO CIVILISTICO	Preconsuntivo 2023	Preventivo 2023	Consuntivo 2022
B-10 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Ammortamento macchine elettroniche ufficio	1.019	613	1.225
Ammortamento mobili e arredi	1.911	1.911	1.911
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.335	12.200	10.167
Svalutazione crediti	50.000	50.000	100.000
Totale (B10)	67.265	64.724	113.302
B-12 ACCANTONAMENTI PER RISCHI			
Acc.to al fondo per la previdenza	11.130.100	8.337.843	8.381.722
Rivalutazione contributo soggettivo	1.408.799	-	1.514.394
Rivalutazione fondo pensioni	1.526.106	338.828	267.380
Acc.to al fondo ex. Art. 28 del Reg.	1.055.029	3.744.646	3.789.309
Acc.to al fondo per la maternità	8.607	9.106	4.012
Totale (B12)	15.128.641	12.430.423	13.956.818
B-13 ALTRI ACCANTONAMENTI			
Acc.to al fondo Solidarietà ex. Art. 29 del Reg.	100.000	100.000	100.000
Totale (B13)	100.000	100.000	100.000
B-14 ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
Oneri Vari	-	-	60.046
Imposte sui proventi finanziari e imposta di bollo	546.000	460.000	1.163.467
IMU	52.926	60.000	52.926
Imposta di registro immobile	-	2.500	-
Totale (B14)	598.926	522.500	1.276.438
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	19.501.225	16.691.522	18.744.722
DIFFERENZA TRA VALORE DELLA PRODUZIONE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.790.509	-3.267.390	-5.239.912
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
C-15 Proventi da partecipazione			
Dividendi lordi Banca D'Italia	680.000	680.000	680.000
Dividendi su azioni	850.000	615.714	757.691
Totale (C15)	1.530.000	1.295.714	1.437.691
C-16 Altri proventi finanziari			
Interessi su titoli	662.634	650.000	650.856
Interessi scarti di negoziazione	-	-	-846
Interessi attivi bancari	50.000	-	7.601
Utile su cambi	292	-	5.201
Plusvalenze su titoli dell'attivo circolante	-	-	-
Proventi su fondi	600.000	550.000	620.223
Plusvalenze su titoli	2.100.000	2.000.000	4.983.111
Totale (C16)	3.412.926	3.200.000	6.266.146
C-17 Interessi ed altri oneri finanziari			
Spese bancarie	18.000	18.000	17.591
Perdite su cambi	1.361	-	5.865
Minusvalenze su titoli	22.616	-	-
Totale (C17)	41.977	18.000	23.456
Totale (15+16-17)	4.900.949	4.477.714	7.680.381
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE			
D-18 Rivalutazioni			
Totale (D18)			
D-19 Svalutazioni:			
Svalutazione titoli	360.400	-	937.669
Totale (D19)	360.400	-	937.669
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.750.040	1.210.324	1.502.800
20 IMPOSTE DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE			
Ires su dividendi Banca d'Italia	163.200	163.200	163.200
Ires su canoni di locazione	68.593	93.840	66.120
Tassa smaltimento rifiuti	-	-	-
TOTALE IMPOSTE	231.793	257.040	229.320
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	1.518.247	953.284	1.273.480

Allegati D.M. 27 marzo 2013

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

	Preconsuntivo 2023		Preventivo 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		12.154.839		9.906.753
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	20.085		17.470	
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	12.134.754		9.889.282	
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	-	292.804	-	421.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	292.804		421.000	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		12.447.643		10.327.753
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.994	21.994		
7) Per Servizi		3.584.399		3.573.875
a) erogazione di servizi istituzionali	2.437.408		2.272.156	
b) acquisizione di servizi	880.864		747.055	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	57.167		330.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	208.960		224.664	
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		67.265		64.724
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.335		12.200	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.930		2.524	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000		50.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		-	-
12) Accantonamento per rischi			-	-
13) Altri accantonamenti		15.228.641		12.530.423
14) Oneri diversi di gestione		598.926		779.540
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-			
b) altri oneri diversi di gestione	598.926		779.540	
TOTALE COSTI (B)		19.501.225		16.948.562
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		(7.053.582)		(6.620.809)

		Preconsuntivo 2023		Preventivo 2023	
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15)	Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	1.530.000	1.530.000	-	-
16)	Altri proventi finanziari		1.312.926		2.495.714
	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	-	680.000	680.000	-
	c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.262.634	-	1.815.714	-
	d) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
	e) proventi diversi dai precedenti	50.292	-	-	-
17)	Interessi ed altri oneri finanziari		19.361		18.000
	a) interessi passivi	-	-	-	-
	b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	-	-	-
	c) altri interessi e oneri finanziari	19.361	-	18.000	-
17bis)	Utili e perdite su cambi		-		-
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		2.823.565		2.477.714
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		360.400		-
	a) di partecipazioni	-	-	-	-
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	360.400	-	-	-
	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-
	TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)		360.400		-
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20)	Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	6.363.072	-	5.096.379	-
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	22.616	-	-	-
	TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		6.340.456		5.096.379
	Risultato prima delle imposte		1.750.040		953.284
	Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	231.793	231.793	-	-
	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.518.247		953.284

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE

	Preconsuntivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		12.154.839		11.411.292		11.712.673
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	20.085		18.885		18.885	
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	12.134.754		11.392.407		11.693.788	
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	-	292.804	-	297.804	-	295.804
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	292.804		297.804		295.804	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		12.447.643		11.709.096		12.008.477
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.994	21.994	12.000	12.000	12.000	12.000
7) Per Servizi		3.584.399		3.737.250		3.742.638
a) erogazione di servizi istituzionali	2.437.408		2.582.321		2.625.828	
b) acquisizione di servizi	880.864		826.821		813.702	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	57.167		115.000		90.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	208.960		213.108		213.108	
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		67.265		83.631		79.564
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.335		29.280		25.213	
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.930		4.351		4.351	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000		50.000		50.000	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-		-		-	
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti		15.228.641		14.242.388		14.529.322
14) Oneri diversi di gestione		598.926		572.926		572.926
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-		-		-	
b) altri oneri diversi di gestione	598.926		572.926		572.926	
TOTALE COSTI (B)		19.501.225		18.648.195		18.936.449
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		(7.053.582)		(6.939.099)		(6.927.973)

	Preconsuntivo 2023		Preventivo 2024		Preventivo 2025	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	1.530.000	1.530.000	1.530.000	1.530.000	1.530.000	1.530.000
Altri proventi finanziari		1.312.926		1.530.889		1.578.701
16) a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-	-	-	-	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	1.262.634	-	1.480.889	-	1.528.701	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	50.292	-	50.000	-	50.000	-
17) Interessi ed altri oneri finanziari		19.361		18.000		18.000
a) interessi passivi	-	-	-	-	-	-
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	-	-	-	-	-	-
c) altri interessi e oneri finanziari	19.361	-	18.000	-	18.000	-
17bis) Utili e perdite su cambi		-		-		-
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)		2.823.565		3.042.889		3.090.701
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		360.400		-		-
a) di partecipazioni	-	-	-	-	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	360.400	-	-	-	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)		360.400		-		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)	6.363.072	-	5.526.127	-	5.569.633	-
21) Oneri con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	22.616	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)		6.340.456		5.526.127		5.569.633
Risultato prima delle imposte		1.750.040		1.629.917		1.732.361
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	231.793	231.793	231.793	231.793	231.793	231.793
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.518.247		1.398.124		1.500.568

SCHEMA DI RACCORDO

Schema di raccordo tra conto economico riclassificato DM 27 marzo 2013 e conto economico civilistico	2023 Riclassificato DM 2013	Riclassifiche	2023 D.Lgs.139/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	12.154.839	1.645.128	13.799.967
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	20.085	-20.085	-
Recupero spese maternità (art 49 L. 488/1999)	18.885	-18.885	-
Recupero indennità sostegno al reddito	1.200	-1.200	-
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:	12.134.754	1.665.213	13.799.967
Contributi Soggettivi	8.623.534	1.530.604	10.154.138
Contributi Integrativi	2.245.261	374.343	2.619.605
Contributi Maternità	41.655	8.607	50.262
Contributi per riscatti	25.474		25.474
Contributi per ricongiunzioni	950.487		950.487
Sanzioni	179.422	-179.422	-
Interessi per rateizzazioni	68.920	-68.920	-
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			
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			
b) altri ricavi e proventi:	292.804	2.617.945	2.910.749
Recupero spese legali	7.000		7.000
Recupero spese bancarie	-		0
Proventi della gestione immobiliare	285.804		285.804
Recupero spese maternità (art 49 L. 488/1999)		18.885	18.885
Recupero indennità sostegno al reddito		1.200	1.200
Sanzioni		179.422	179.422
Interessi per rateizzazioni		68.920	68.920
Sopravvenienze attive		2.349.518	2.349.518
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	12.447.643	4.263.072	16.710.716
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.994		21.994
7) Per Servizi	3.584.399	-	3.584.399
a) erogazione di servizi istituzionali	2.437.408		2.437.408
b) acquisizione di servizi	880.864		880.864
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	57.167		57.167
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	208.960		208.960
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	67.265		67.265
a) ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.335		14.335
b) ammortamento immobilizzazioni materiali	2.930		2.930
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni			-
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.000		50.000
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) accantonamento per rischi		15.128.641	15.128.641
13) altri accantonamenti	15.228.641	-15.128.641	100.000
14) oneri diversi di gestione	598.926		598.926
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			
b) altri oneri diversi di gestione	598.926		598.926
TOTALE COSTI (B)	19.501.225		19.501.225
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-7.053.582	4.263.072	-2.790.509

Schema di raccordo tra conto economico riclassificato DM 27 marzo 2013 e conto economico civilistico	2023 Riclassificato DM 2013	Riclassifiche	2023 D.Lgs.139/2015
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) collegate	1.530.000		1.530.000
16) altri proventi finanziari	1.312.926	2.100.000	3.412.926
collegate e di quelli da controllanti			-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni:	1.262.634	2.100.000	3.362.634
<i>Plusvalenze su titoli immobilizzati</i>		2.100.000	
e) proventi diversi dai precedenti	50.292		50.292
17) interessi ed altri oneri finanziari	-19.361	- 22.616	-41.977
a) interessi passivi			-
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate			
c) altri interessi e oneri finanziari	-19.361		-19.361
<i>Minusvalenze su titoli immobilizzati</i>		-22.616	-22.616
s) utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	2.823.565	2.077.384	4.900.949
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	360.400		360.400
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE (18-19)	- 360.400		- 360.400
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) n. 5)			
<i>Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazione:</i>			
<i>Plusvalenze su titoli immobilizzati</i>	2.100.000	-2.100.000	-
Sopravvenienze diverse:	4.263.072	-4.263.072	-
<i>Contributi Soggettivi</i>	1.530.604	-1.530.604	-
<i>Contributi Integrativi</i>	374.343	-374.343	-
<i>Contributi Maternità</i>	8.607	-8.607	-
<i>Utilizzo fondo pensioni</i>	2.036.953	-2.036.953	-
<i>Utilizzo fondo previdenza</i>	219.564	-219.564	-
<i>Utilizzo fondo di solidarietà</i>	93.000	-93.000	-
21) iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	- 22.616,26	22.616,26	-
<i>Minusvalenze su titoli immobilizzati</i>	- 22.616	22.616	-
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	6.340.456	-6.340.456	-
Risultato prima delle imposte	1.750.040		1.750.040
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- 231.793		- 231.793
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	1.518.247		1.518.247

NOTA ILLUSTRATIVA

AL CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

Il budget di spesa per missioni e programmi, di cui all'art. 2 comma 4 lettera c) del Decreto ministeriale del 27 marzo 2013, è stato articolato nelle missioni di seguito indicate:

- Missione 25 **“Politiche Previdenziali”**, programma 3 *“Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali”*;
- Missione 32 **“Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche”**, programma 2 *“Indirizzo Politico”* e programma 3 *“Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza”*;
- Missione 099 **“Servizi per conto terzi e partite di giro”**, prevista con circolare del Ministero del Lavoro n. 5249 del 06 aprile 2016, in linea con quanto disposto nella circolare del MEF n. 23/2013 al fine di dare separata evidenza a tutte quelle operazioni effettuate dalle amministrazioni pubbliche in qualità di sostituti d'imposta e per altre attività gestionali relative a operazioni per conto terzi.

Nella Missione 25 **“Politiche Previdenziali”**, sono state riclassificate le spese per prestazioni previdenziali e assistenziali;

Nella Missione 32, nel programma 2 sono stati riclassificati i compensi corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente.

Di seguito si riporta il prospetto.

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA USCITE 2023		Missione 25 Politiche Previdenziali		Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione 99- Servizi per conto terzi e partite di giro	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Programma 1 Servizi per conto terzi e partite di giro	
		Divisione 10 Protezione sociale		Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	
		Gruppo 2	Gruppo 4	Gruppo 9	Gruppo 9	Gruppo 9	
Livello	Descrizione codice economico	VECCHIAIA	FAMIGLIA	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	
I	Spese correnti	4.056.622	180.890	208.960	-	-	4.456.472
II	Redditi da lavoro dipendente	-	-	-	-	-	-
III	Retribuzioni lorde	-	-	-	-	-	-
III	Contributi sociali a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	830.719	-	-	-	-	830.719
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	830.719	-	-	-	-	830.719
II	Acquisto di beni e servizi	979.386	-	208.960	-	-	1.188.346
III	Acquisto di beni non sanitari	21.994	-	-	-	-	21.994
III	Acquisto di beni sanitari	-	-	-	-	-	-
III	Acquisto di servizi non sanitari	957.392	-	208.960	-	-	1.166.352
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti	2.256.518	180.890	-	-	-	2.437.408
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	2.256.518	180.890	-	-	-	2.437.408
III	Trasferimenti correnti a imprese	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo	-	-	-	-	-	-
II	Altre spese correnti	-	-	-	-	-	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti IVA a debito	-	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	-	-	-	-	-	-
III	Spese dovute a sanzioni	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	-	-	-	-
I	Spese in conto capitale	20.740	-	-	-	-	20.740
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-
III	Tributi su lasciti e donazioni	-	-	-	-	-	-
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.740	-	-	-	-	20.740
III	Beni materiali	12.200	-	-	-	-	12.200
III	Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-	-
III	Beni immateriali	8.540	-	-	-	-	8.540
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-
I	Spese per incremento attività finanziarie	33.680.376	-	-	-	-	33.680.376
II	Acquisizione di attività finanziarie	33.680.376	-	-	-	-	33.680.376
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale	10.468.348	-	-	-	-	10.468.348
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento	12.739.598	-	-	-	-	12.739.598
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	10.472.430	-	-	-	-	10.472.430
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-	-	-	-	377.391	377.391
II	Uscite per partite di giro	-	-	-	-	377.391	377.391
III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	335.599	335.599
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	-	-	-	-	41.792	41.792
III	Altre uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE USCITE	37.767.738	-	-	-	-	38.534.980

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI VARIAZIONI (METODO INDIRETTO) DI CAPITALE CIRCOLANTE NETTO PER L'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023		
FONTI DI FINANZIAMENTO:		
Utile netto di esercizio		1.518.247
Rettifiche in più (meno) relative alle voci che non hanno determinato movimento di capitale circolante netto:		
Stanziamiento al Fondo di Previdenza		12.538.899
Stanziamiento al Fondo ex art. 28		1.055.029
Stanziamiento al Fondo per la maternità		8.607
Stanziamiento al Fondo Pensioni		6.174.805
Stanziamiento al Fondo Svalutazione Crediti		50.000
Stanziamiento Fondo di solidarietà		100.000
Stanziamiento al Fondo di ammortamento		17.265
(Plus) / minusvalenze su titoli immobilizzati		(2.077.384)
(Rival)/Svalut. Titoli Immobilizzati		360.400
	A	19.745.869
Valore netto contabile Titoli immobilizzati venduti e/o rimborsati		39.666.608
Incremento degli scarti di negoziazione su Titoli		-97.257
	B	39.569.351
TOTALE FONTI C = (A + B)		59.315.219
IMPIEGHI:		
Immobilizzazioni materiali ed immateriali		20.740
Investimenti in Immobilizzazioni finanziarie		33.680.376
Utilizzo del Fondo Pensioni		2.036.953
Utilizzo del Fondo di Previdenza		4.868.263
Utilizzo del Fondo per la maternità		-
Utilizzo del Fondo Svalutazione Crediti		-
Utilizzo del Fondo di Solidarietà		93.000
TOTALE IMPIEGHI D		40.699.333
AUMENTO (DIMINUZIONE) CAPITALE CIRCOLANTE NETTO (E = C - D)		18.615.887
DETERMINATO DA:		
Attività a breve:		
Casse e banche		16.188.936
Crediti verso iscritti		2.426.951
Altri crediti		-
Attività finanziarie		-
Ratei attivi e risconti attivi		-
TOTALE ATTIVITA' A BREVE F		18.615.887
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		-
TOTALE PASSIVITA' A BREVE G		-
SALDO (H=F-G)		18.615.887

Piano degli indicatori

**PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI PER I BILANCI
PREVENTIVI 2023 -2025
FONDAZIONE ENPAIA- GESTIONE SEPARATA DEI PERITI AGRARI**

L'aggiornamento del Bilancio di Previsione 2023 non ha impatto sui risultati attesi per il triennio 2023-2025 relativamente alle riserve della Gestione Separata dei Periti Agrari.

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

	Preconsuntivo 2023	Delta	Previsionale 2023
Entrate Finanziarie e immobiliari	3.989.934	- 93.540	4.083.474
Rivalutazione montanti previdenziali	1.408.799	1.408.799	-
Rivalutazioni pensioni	1.526.106	1.187.278	338.828
Accantonamenti fondo riserva (art. 28 Reg.)	1.055.029	- 2.689.617	3.744.646

	2024	Delta	2024 ante
Entrate Finanziarie e immobiliari	4.517.474	344.000	4.173.474
Rivalutazione montanti previdenziali	1.471.872	1.471.872	
Rivalutazioni pensioni	1.664.848	1.281.972	382.876
Accantonamenti fondo riserva (art. 28 Reg.)	1.380.754	- 2.409.844	3.790.598

	2025	Delta	2025 ante
Entrate Finanziarie e immobiliari	4.565.286	391.812	4.173.474
Rivalutazione montanti previdenziali	1.577.982	1.577.982	0
Rivalutazioni pensioni	951.030	518.381	432.649
Accantonamenti fondo riserva (art. 28 Reg.)	2.036.273	- 1.704.552	3.740.825

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

	Preconsuntivo 2023	Delta	Previsionale 2023
Costi per la gestione amministrativa e altri oneri	1.163.285	- 132.733	1.296.018
Contribuzione integrativa	2.619.605	499.653	2.119.952
Saldo	1.456.320	632.386	823.934

	2024	Delta	2024 ante
Costi per la gestione amministrativa e altri oneri	1.160.429	94.845	1.065.584
Contribuzione integrativa	2.567.835	376.039	2.191.795
Saldo	1.407.405	281.194	1.126.211

	2025	Delta	2025 ante
Costi per la gestione amministrativa e altri oneri	1.122.310	55.857	1.066.453
Contribuzione integrativa	2.630.093	363.832	2.266.261
Saldo	1.507.783	307.975	1.199.808