

Ente Nazionale di Previdenza per gli Addetti e per gli Impiegati in Agricoltura

Il Collegio dei Sindaci

RELAZIONE DI ACCOMPAGNAMENTO ALL'ASSESTAMENTO

DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020

Il Collegio ha preso in esame l'assestamento del bilancio di previsione 2020 della Fondazione Enpaia predisposto dalla Direzione Amministrazione e Controllo al fine dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della Fondazione.

Il bilancio in esame risulta completo dei documenti indicati dal D.M. 27 marzo 2013 e dal piano degli indicatori.

Gli assestamenti relativi all'esercizio 2020 sono così esposti in via sintetica:

Descrizione	Previsionale 2020	Variazione	Assestamento 2020
Ricavi delle vendite e prestazioni – contributi	169.671.870	-	169.671.870
Altri ricavi e proventi	40.291.579	1.286.615	41.578.194
Totale valore della produzione	209.963.449	1.286.615	211.250.064
Costi per materie prime e di consumo	150.000	-	150.000
Costi per servizi	129.696.877	386.106	130.082.983
Costi per il personale	11.648.479	884.606	12.533.085
Ammortamenti e svalutazioni	768.870	(48.800)	720.070
Accantonamenti fondi di previdenza e rischi	75.811.057	-	75.811.057
Oneri diversi di gestione	12.223.974	656.698	12.880.673
Totale costi della produzione	230.299.257	1.878.611	232.177.868
Differenza tra valore e costi della produzione	(20.335.809)	(591.996)	(20.927.804)
Proventi da partecipazione	8.550.000	-	8.550.000
Altri proventi finanziari	37.049.677	-	37.049.677
Interessi ed oneri finanziari	(338.000)	-	(338.000)
Svalutazione titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	-
Risultato prima delle imposte	24.925.869	(591.996)	24.333.873
Imposte dell'esercizio correnti ed anticipate	(5.938.000)	(53.723)	(5.991.723)
Utile (perdita) dell'esercizio	18.987.869	(645.719)	18.342.150

A – Assestamento del Valore della Produzione

Altri ricavi.

La voce “Altri ricavi” aumenta di € 1.286.615, passando da € 40.291.579 ad € 41.578.194.

La variazione viene motivata con la modifica della tempistica di vendita di alcuni immobili, e con l’acquisto di un immobile commerciale per un importo di circa € 15.000.000: all’esito di queste operazioni, nell’esercizio 2020 ci sarà una maggiore plusvalenza da alienazione di circa € 918.000 ed un maggior reddito da locazione di circa € 397.000. La voce in esame registra anche una leggera riduzione di € 27.880 dei ricavi per servizi prestati alla Gestione Separata degli Agrotecnici.

Nella nota di variazione viene data contezza anche del nuovo piano triennale 2020 – 2022 delle alienazioni immobiliari, che prevedono nel triennio in esame plusvalenze per € 61.851.196.

B - Costi della Produzione

La voce complessiva “Costi della produzione” aumenta di € 1.878.611, passando da € 230.299.257 ad € 232.177.868. Passando alle singole voci, si evidenzia quanto segue.

La voce “Costi per servizi” aumenta di € 386.106 passando da € 129.696.877 ad € 130.082.983. L’incremento riguarda la voce “Servizi diversi” che passa da € 6.686.111 ad € 7.072.217. Come spiegato nella relazione di accompagnamento, viene aumentata la spesa per servizi informatici, convegni e congressi e corsi di formazione del personale. Nel preventivo viene inoltre appostato un incremento dei costi di funzionamento degli organi di controllo: si tratta del *budget* di spesa dell’O.d.V. come previsto dalle principali Linee Guida e dall’aggiornamento dei compensi del Collegio.

La voce “Costi per dipendenti” aumenta di € 884.606 passando da € 11.648.479 ad € 12.533.085. La variazione viene motivata in via principale con il rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro per il personale non dirigente, portieri e dirigenti degli enti previdenziali privatizzati sottoscritto nel gennaio 2020. Inoltre, nel 2020 si procederà con il completamento dell’organigramma e la valorizzazione del personale già in forza con il passaggio di livello di alcuni dipendenti.

La voce “Ammortamenti” diminuisce di € 48.800 passando da € 768.870 ad € 720.070. La variazione viene motivata con la riduzione degli acquisti di software. I significativi investimenti informatici (*hardware* e *software*) si rifletteranno maggiormente in termini di ammortamento sugli esercizi 2021 e 2022. Nella nota di variazione viene data contezza del nuovo piano triennale 2020 – 2022 degli investimenti in IT.

La voce “Oneri diversi di gestione” aumenta di € 656.698 passando da € 12.223.974 ad € 12.880.673. La variazione è dovuta prevalentemente a maggiori costi manutentivi degli immobili.

Il Collegio, preso atto del contenuto dell’assestamento del bilancio preventivo 2020

RICHIAMATA

- la già più volte sottolineata necessità che l’Ente avvii una riflessione in merito all’equilibrio finanziario della gestione caratteristica, come evidenziato anche nell’ultimo referto della Corte dei Conti
- l’esigenza che i costi della gestione caratteristica e le spese per investimenti non aumentino ulteriormente rispetto a quelli preventivati per il triennio 2020 - 2022, periodo in cui verrà portata ad ultimazione la riorganizzazione e l’efficientamento della Fondazione

APPROVA

l'assestamento del bilancio preventivo 2020 della Fondazione Enpaia.

Bologna / Roma, 16 marzo 2020

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

dott. Alessandro Servadei

A handwritten signature in black ink is written over a solid horizontal line. The signature is stylized and appears to be the name 'Alessandro Servadei'.

