

2015

Il variazione al bilancio di previsione

ENPAPI

Ente Nazionale di Previdenza e
Assistenza della Professione
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3
Roma

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vengono proposti, nelle pagine seguenti, i prospetti che riportano, in dettaglio, le variazioni nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Le proposte di variazione, in sintesi, derivano principalmente da:

- Rilevazione dei dati contabili al 30 settembre 2015 e relativa proiezione al 31/12;
- Il recepimento delle osservazioni Ministeriali in merito al Bilancio Consuntivo 2014, che ha comportato la rettifica del relativo documento e, di conseguenza, la rideterminazione dei saldi di alcune poste contabili;
- Differimento, all'esercizio 2016, di parte delle attività dirette a supportare un percorso di recupero della regolarità di esercizio della libera professione, con conseguente rettifica delle spese per personale dipendente e per prestazioni di terzi;
- Differimento al quarto trimestre 2015 dell'avvio del percorso di studio diretto ad analizzare ed approfondire i principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente, con conseguente rettifica delle spese in favore di iscritti.

ATTIVO

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali					
Costi d'impianto ed ampliamento	-				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		32.208	99.308	24.156	75.152
Software di proprietà ed altri diritti	2.896.900	1.929.027	1.483.382	1.483.382	-
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	76.906	435.994	533.694	309.692	224.002
	2.973.806	2.397.229	2.116.384	1.817.230	299.154

Tra le immobilizzazioni immateriali si propone una variazione in aumento per la quota, di spettanza 2015, dell'attività di ricerca sulla libera professione svolta dalla Fondazione Censis, diretta a realizzare una analisi sull'intera popolazione nazionale, finalizzata a rilevare bisogni, composizione della domanda e modalità di risposte praticate sul territorio, per prestazioni infermieristiche ed altre prestazioni di tipo socio-assistenziale e, più in generale, volta a determinare lo stato dell'esercizio libero-professionale.

Tra le altre immobilizzazioni si prevede un incremento nello stanziamento dedicato alla realizzazione ed alla piena messa in opera del “Cassetto Previdenziale”, divenuto la principale interfaccia di comunicazione utilizzato dall'Assicurato per consultare lo stato della propria posizione assicurativa, effettuare i versamenti dei contributi obbligatori in acconto ed a saldo, presentare le domande e/o le istanze di accesso alle prestazioni ed ai servizi erogati dall'Ente, sfogliare il proprio fascicolo previdenziale, accedere alla propria casella PEC (Posta Elettronica Certificata). I Professionisti iscritti possono utilizzare tutti questi servizi attraverso una chiave unica, consistente in una *grid card* che contiene le credenziali per l'accesso all'area riservata, conseguendo notevoli risparmi di tempo e di costo, come esposto in dettaglio nel commento al comparto delle utenze varie.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Immobilizzazioni Materiali					
Terreni					
Fabbricalti	29.838.036	30.998.235	30.053.213	29.906.813	146.400
Impianti e macchinario	29.257	9.257	84.257	9.257	75.000
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	1.264	1.264	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	1.416.111	1.284.549	1.674.549	1.414.549	260.000
	31.284.668	32.293.305	31.813.283	31.331.883	481.400

Tra le immobilizzazioni materiali sono stati collocati i costi, capitalizzabili, inerenti alcune delle opere in commento al comparto degli ammortamenti e, nello specifico, la realizzazione della nuova sala C.e.d. e l'installazione di nuovi gruppi di continuità per la messa in sicurezza della stessa, l'adeguamento dell'impianto di trasmissione dati in fibra ottica e l'adeguamento degli apparati audio video della principale sala riunioni della sede.

Immobilizzazioni Finanziarie						
Partecipazioni in						
imprese controllate	-	-	-	-	-	-
imprese collegate						
altre imprese	1.000.160	1.000.160	1.000.160	1.000.160	1.000.160	-
Crediti						
verso imprese controllate						
verso imprese collegate						
verso iscritti						
verso altri						
Altri Titoli	439.192.846	340.831.493	448.631.682	484.158.796	-	35.527.114
	440.193.006	341.831.653	449.631.842	485.158.956	-	35.527.114
Crediti						
Verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-	-	-
Verso iscritti	180.673.743	178.979.617	202.846.941	208.046.481	-	5.199.540
Verso inquilinato	-	-	-	-	-	-
Verso Stato	707.907	1.464.947	667.597	736.018	-	68.421
Verso INPS G.S.	-	-	-	-	-	-
Verso altri	21.155	9.466.556	10.556	10.556	-	-
	181.402.805	189.911.120	203.525.094	208.793.055	-	5.267.961
Attività finanziarie						
Investimenti in liquidità	673.180	124.387.238	5.787.238	25.787.238	-	20.000.000
Altri Titoli	-	-	-	-	-	-
	673.180	124.387.238	5.787.238	25.787.238	-	20.000.000
Disponibilità liquide						
Depositi bancari e postali	828.158	10.112.650	16.533.057	2.853.480	13.679.577	
Assegni	-	-	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.348	845	845	845	-	-
	829.506	10.113.495	16.533.902	2.854.325	13.679.577	

Le variazioni proposte nei compatti delle immobilizzazioni finanziarie, delle attività finanziarie, delle disponibilità liquide e, come evidenziato successivamente, dei debiti verso banche, sono legate all'assenza nel secondo semestre dell'anno di richiami significativi, da parte dei Fondi Immobiliari, che determina la collocazione delle risorse, ottenute dall'incasso dei saldi di ottobre e dicembre, a copertura degli affidamenti bancari ancora attivi.

PASSIVO

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Fondi per rischi ed oneri					
Fondo imposte e tasse	727.801	1.472.345	1.472.345	1.472.345	-
Altri Fondi rischi	17.641.119	24.366.031	24.366.031	23.053.958	1.312.073
Fondo Svalutazione Crediti	2.684.763	2.404.763	2.404.763	2.404.763	-
Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-	-
	21.053.683	28.243.139	28.243.139	26.931.066	1.312.073
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato					
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	437.287	348.043	496.486	510.476	- 13.990
	437.287	348.043	496.486	510.476	- 13.990

Le proposte di variazioni derivano dal recepimento dei saldi del bilancio consuntivo 2014, rettificato su richiesta dei Ministeri lo scorso ottobre, unitamente alla nuova configurazione del Fondo TFR alla luce delle rettifiche operate nel comparto dei costi per personale.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Debitti					
Debitti Verso banche	41.102.916	82.957.293	5.231.936	47.231.936	- 42.000.000
Acconti	-	-	-	-	-
Debitti Verso fornitori	463.287	681.485	681.485	681.485	-
Debitti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-	-
Debitti verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Debitti Verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Debitti Verso lo Stato	-	-	-	-	-
Debitti Tributari	202.669	2.570.590	2.570.590	2.570.590	-
Debitti Vs. Ist. di previd. e sicur. soc.	198.130	268.516	268.516	268.516	-
Debitti verso personale dipendente	371.799	395.362	395.362	395.362	-
	42.338.801	86.873.246	9.147.889	51.147.889	- 42.000.000

La proposta di variazione riflette le considerazioni esposte precedentemente in commento al patrimonio mobiliare ed alle disponibilità liquide. Il rimanente importo relativo ai debiti verso banche al 31/12, accoglie le residue rate di mutuo contratto per l'acquisto di unità immobiliari inclusa la sede dell'Ente.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Debitti verso iscritti e diversi					
Fondo per la previdenza	431.218.931	415.195.533	483.276.519	492.950.327	- 9.673.808
Fondo per l'indennità maternità	12.538	2.322	42.419	16.340	26.079
Indennità di maternità da erogare	3.016	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	314.169	6.000	6.000	6.000	-
Fondo pensioni	23.401.275	27.861.881	30.971.812	30.515.351	456.461
Debitti v/iscritti per restituz. contributi	59.266.453	63.330.354	66.142.354	66.142.354	-
Contributi da destinare	248.163	360.109	360.109	360.109	-
Debitti per ricongiunzioni	2.380.599	2.776.768	2.776.768	2.776.768	-
Debitti per capitalizz. da accreditare	8.017.356	7.884.018	7.884.018	9.196.091	- 1.312.073
Fondo IVS G.S.	30.600.707	27.487.694	31.051.035	36.354.478	- 5.303.443
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	170.965	79.156	6.631	19.748	- 13.117
Fondo Assistenza	19.176	21.653	37.249	37.249	-
Altri debiti diversi	58.234	89.669	89.669	89.669	-
	555.711.582	545.095.157	622.644.583	638.464.484	- 15.819.901

Le variazioni previste nei fondi e nelle voci di debito verso iscritti è diretta conseguenza delle variazioni in commento ai contributi e prestazioni.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Fondi ammortamento					
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	2.332.912	2.340.905	2.867.036	2.798.572	68.464
Altri	-	-	-	-	-
	2.332.912	2.340.905	2.867.036	2.798.572	68.464

Le rettifiche operate sul fondo ammortamento delle immobilizzazioni materiali è direttamente legata alle variazioni intervenute nelle relative voci incluse nei beni materiali ammortizzabili.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Patrimonio Netto					
Fondo per la gestione	17.379.408	17.322.654	17.776.002	18.911.713	-1.135.711
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-
Fondo riserva	21.459.365	26.005.812	33.527.524	22.273.404	11.254.120
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	-
	38.838.773	43.328.466	51.303.526	41.185.117	10.118.409

Nel comparto del Patrimonio Netto le variazioni sono relative al Fondo per la Gestione e al Fondo di Riserva che contengono i rispettivi avanzi gestionale e finanziario dell'esercizio.

Le proposte di variazione dei fondi sono il risultato delle rettifiche di bilancio consuntivo unitamente alle variazioni proposte nel presente documento.

Si riporta, di seguito, la movimentazione prevista nell'esercizio per i suddetti fondi:

FONDO PER LA GESTIONE	
	Fondo per la gestione al 01.01.2015
Contributi integrativi anno in corso	10.632.500
Contributi integrativi anni precedenti	-
Interessi per ritardato pagamento	500.000
Sanzioni	500.000
	accantonamento al fondo
Altri accantonamenti	-
Spese di amministrazione	9.163.556
Stanziamento annuale fondo Assistenza	1.715.596
Stanziamento straordinario Assistenza	300.000
	utilizzo del fondo
	-
	11.179.152
	avanzo/disavanzo
	453.348
	Fondo per la gestione al 31.12.2015
	17.322.654
	Fondo per la gestione al 01.01.2016
	17.776.002

FONDO DI RISERVA			
Fondo di riserva al 01.01.2015			26.005.812
Proventi finanziari netti			10.183.106
			accantonamento al fondo
			10.183.106
Utilizzi per copertura della capitalizzazione			2.661.394
			utilizzo del fondo
			2.661.394
			avanzo/disavanzo
			7.521.712
Fondo di riserva al 31.12.2015			26.005.812
Fondo di riserva al 01.01.2016			33.527.524

Si riporta, di seguito, il prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nei fondi e nel Patrimonio Netto, relativamente al periodo 2003/2015.

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI E NEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Fondo Previdenza	Fondo IVS G.S.	Fondo Ass. e Mat. G.S.	Fondo Pensioni	Fondo Maternità	Fondo Assistenza	PATRIMONIO NETTO		Risultato Complessivo
							Fondo Riserva	Fondo Gestione	
Saldo al 31/12/03	61.649.250	-	-	1.438.838	1.289.443	-	-	-	3.249.760
Saldo al 31/12/04	80.096.052	-	-	1.684.232	995.331	-	-	-	5.407.040
Variazione dell'esercizio 04	18.446.802	-	-	245.394	- 294.112	-	-	-	2.157.280 20.555.364
Saldo al 31/12/05	101.718.797	-	-	2.618.374	991.826	-	-	-	7.943.275
Variazione dell'esercizio 05	21.622.745	-	-	934.142	- 3.505	-	-	-	2.536.235 25.089.617
Saldo al 31/12/06	123.603.663	-	-	3.974.861	608.555	-	-	-	8.633.844
Variazione dell'esercizio 06	21.884.866	-	-	1.356.487	- 383.271	-	-	-	690.569 23.548.651
Saldo al 31/12/07	153.853.843	-	-	2.723.239	27.500	-	-	-	8.858.291
Variazione dell'esercizio 07	30.250.180	-	-	- 1.251.622	- 581.055	-	-	-	224.447 28.641.950
Saldo al 31/12/08	178.337.393	-	-	3.906.427	133.308	-	2.565.893	10.475.889	
Variazione dell'esercizio 08	24.483.550	-	-	1.183.188	105.808	-	2.565.893	1.617.598	29.956.037
Saldo al 31/12/09	207.496.474	-	-	5.930.105	69.011	-	3.192.272	13.254.883	
Variazione dell'esercizio 09	29.159.081	-	-	2.023.678	- 64.297	-	626.379	2.778.994	34.523.835
Saldo al 31/12/10	241.312.691	-	-	8.090.701	305.691	-	6.369.928	16.118.971	
Variazione dell'esercizio 10	33.816.217	-	-	2.160.596	236.680	-	3.177.656	2.864.088	42.255.237
Saldo al 31/12/11	285.157.011	-	-	10.559.562	446.411	-	6.675.629	18.820.007	
Variazione dell'esercizio 11	43.844.320	-	-	2.468.861	140.720	-	305.701	2.701.036	49.460.638
Saldo al 31/12/12	329.798.703	7.350.392	148.478	15.171.685	64.918	-	10.031.113	19.889.207	
Variazione dell'esercizio 12	44.641.692	7.350.392	148.478	4.612.123	- 381.493	-	3.355.484	1.069.200	60.795.876
Saldo al 31/12/13	367.786.648	22.455.869	217.285	20.691.121	12.258	230.256	13.685.347	17.155.964	
Variazione dell'esercizio 13	37.987.945	15.105.477	68.807	5.519.436	- 52.660	230.256	3.654.234	- 2.733.243	59.780.252
Saldo al 31/12/14	415.195.533	27.487.694	79.156	27.861.881	2.322	21.653	26.005.812	17.322.654	
Variazione dell'esercizio 14	47.408.885	5.031.825	- 138.129	7.170.760	- 9.936	- 208.603	12.320.465	166.690	71.741.957
Saldo al 31/12/15	483.276.519	31.051.035	6.631	30.971.812	42.419	37.249	33.527.524	17.776.002	
Variazione dell'esercizio 15	68.080.986	3.563.341	- 72.525	3.109.931	40.097	15.596	7.521.712	453.348	82.712.486

COSTI

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Prestazioni prev.li e ass.li					
Pensioni agli iscritti	2.403.783	2.071.043	2.531.985	2.994.853	- 462.868
Ricongiunzioni passive	-	118.603	-	-	-
Indennità di maternità	2.495.627	2.541.403	2.160.000	2.590.000	- 430.000
Altre prestazioni	2.200.000	2.197.523	2.000.000	1.700.000	300.000
Prestazioni Assistenziali G.S.	150.000	112.638	150.000	170.000	- 20.000
Restituzione montante art. 9	950.400	510.388	1.188.000	1.188.000	-
Interessi su rimborsi contributivi	-	-	-	-	-
	8.199.810	7.551.598	8.029.985	8.642.853	- 612.868

Le variazioni sono determinate da un puntuale computo dello stanziamento previsto per prestazioni pensionistiche, di maternità e di assistenza, alla luce dei dati contabili rilevati al 30/09/2015.

In particolare, l'importo delle indennità di maternità osservate alla suddetta data, permette di decrementare lo stanziamento inizialmente previsto a tale titolo (fattore che consentirà, come esposto nel relativo comparto dei ricavi per contributi, di ridurre il contributo di maternità, richiesto agli Assicurati, per il 2015 da € 80 a € 75).

Le prestazioni assistenziali, per contro, in netto incremento rispetto alla previsione iniziale, necessitano di una variazione in aumento di € 300.000.

Il meccanismo di accantonamento, previsto dall'art. 6 c.1 del Regolamento Generale per l'Erogazione delle Prestazioni di Assistenza, che prevede di destinare annualmente al Fondo Assistenza una misura non superiore al 10% dell'importo iscritto nel Fondo per la Gestione, non appare sufficiente a coprire il fabbisogno, per cui, al fine di garantire continuità alla vitale funzione di protezione assistenziale, si propone un prelievo straordinario dal suddetto fondo per € 300.000.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Organi amministrativi e di controllo					
Compensi organi Cassa	1.086.351	913.658	1.087.968	1.050.029	37.939
Rimborsi spese	424.067	191.401	259.328	257.288	2.040
Oneri su compensi	134.787	112.138	151.572	144.491	7.081
	1.645.205	1.217.197	1.498.868	1.451.808	47.060

Le spese per Organi amministrativi e di controllo necessitano di una variazione in aumento di € 47.060 derivante, principalmente, dalle riunioni straordinarie convocate per la rettifica, richiesta dai Ministeri Vigilanti, al Bilancio Consuntivo 2014.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Compensi Professionali e lav.autonomo					
Consulenze legali e notarili	51.838	75.109	111.525	51.838	59.687
Consulenze amministrative	82.364	73.343	40.081	40.081	-
Altre consulenze	155.014	112.517	214.894	123.294	91.600
	289.216	260.969	366.500	215.213	151.287

Nell'ambito delle consulenze, le variazioni proposte derivano da una maggior esigenza, in termini di assistenza professionale in ambito legale, a supporto dell'Ente per attività ordinarie e straordinarie.

Tra le altre consulenze la variazione proposta è relativa alla redazione del bilancio tecnico, che sarà sottoposto al Consiglio di Amministrazione entro la fine del corrente mese e ad attività professionali finalizzate al contenimento dei costi di natura tributaria comunale (Ta.Ri).

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Personale					
Salari e stipendi	2.062.047	2.048.647	2.117.311	2.268.288	- 150.977
Oneri sociali	542.328	618.743	557.807	598.543	- 40.736
Trattamento di fine rapporto	146.872	144.288	148.443	162.433	- 13.990
Altri costi	304.575	283.294	314.079	333.359	- 19.280
	3.055.822	3.094.972	3.137.640	3.362.623	- 224.983

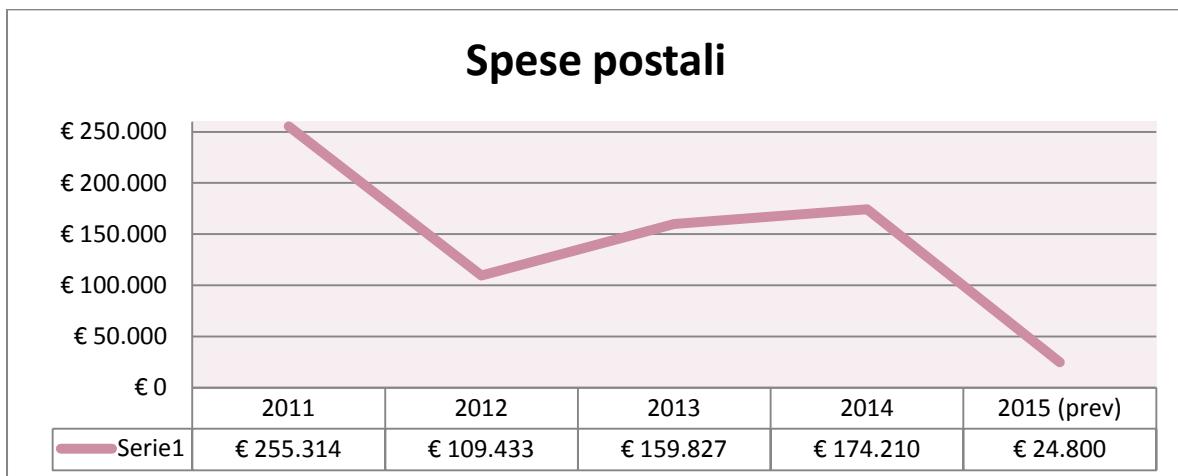
La variazione in diminuzione è inerente al parziale slittamento all'esercizio 2016, dell'attività legata alla funzione ispettiva prevista nelle precedenti stesure di Bilancio.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Utenze varie					
Energia elettrica	46.848	39.855	52.704	46.848	5.856
Spese telefoniche e postali	337.460	505.055	347.368	219.040	128.328
Altre utenze	9.750	4.375	10.475	9.750	725
	394.058	549.285	410.547	275.638	134.909

Tra le utenze, si propone una variazione in aumento tra le spese postali e di telefonia.

In dettaglio, il dato osservato alla data del 30 settembre 2015, ha evidenziato un notevole incremento delle spese di telefonia unitamente ad un forte decremento di spese postali. Tale fenomeno è frutto principalmente degli effetti determinati dalle azioni dirette:

- Ad internalizzare il servizio di assistenza telefonica agli iscritti che ha, da un lato, eliminato la voce di costo inerente il servizio di Contact Center, e, dall'altro incrementato l'attività di contatto telefonico *outbound*. Infatti, l'attuale sistema IVR, oltre a fornire, con un risponditore automatico, informazioni di primo livello, dà la possibilità di prenotare un appuntamento telefonico con gli Uffici dell'Ente. Le spese telefoniche saranno oggetto, nel corso del 2016, di puntuale review diretta all'ottimizzazione del servizio in termini di piani tariffari e di gestori.
 - Ad attuare il processo di dematerializzazione ed informatizzazione delle relazioni con gli iscritti, attraverso la creazione del “Cassetto Previdenziale” che, ha, di fatto, abbattuto quasi completamente le spese postali.
- Nel prospetto che segue si riporta l'evidenza dell'andamento delle spese postali alla luce di quanto esposto.



	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Servizi Vari					
Assicurazioni	73.724	74.275	72.306	66.606	5.700
Servizi informatici	300.000	177.720	270.000	210.000	60.000
Servizi tipografici	5.383	-	5.383	5.383	-
Prestazioni di terzi	38.674	113.348	57.048	386.674	- 329.626
Spese di rappresentanza	10.980	8.558	10.980	10.980	-
Spese bancarie	222.810	203.946	183.434	88.340	95.094
Trasporti e spedizioni	19.217	9.394	19.217	19.217	-
Noleggi	93.696	62.501	35.136	93.696	- 58.560
Elezioni	-	-	128.000	104.000	24.000
Spese in favore degli iscritti	476.588	320.006	148.271	411.449	- 263.178
Altre prestazioni di servizi	247.530	240.928	90.728	99.300	- 8.572
	1.488.602	1.210.676	1.020.503	1.495.645	- 475.142

Tra i servizi vari la proposta di variazione è legata alla corretta definizione di spesa per servizi informatici oltre che ad un maggior impegno economico legato all'emissione di MAV per la riscossione dei contributi.

I contenimenti di spesa sono relativi alle prestazioni di terzi direttamente connesse al progetto legato alla funzione ispettiva, la cui piena operatività sarà realizzata negli esercizi successivi a quello oggetto della presente variazione di bilancio.

La posticipata definizione degli Organismi Consultivi e di studio, costituiti e resi operativi solamente nel corso dell'ultimo trimestre dell'anno, hanno permesso una variazione in diminuzione che interessa la voce Spese in favore degli iscritti.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Spese pubblicazione periodico					
Spese tipografia	90.168	88.675	10.670	10.608	62
Altre spese	96.013	76.128	53.620	43.388	10.232
	186.181	164.803	64.290	53.996	10.294
Oneri tributari					
IRES	47.707	22.072	49.574	46.038	3.536
IRAP	150.210	145.288	154.263	159.750	- 5.487
Imposte gestione finanziaria	4.088.941	4.802.873	2.789.392	2.692.301	97.091
Altre imposte e tasse	49.485	92.983	35.698	131.363	- 95.665
Oneri Straordinari (D.L.95)	223.120	223.120	223.120	223.120	-
	4.559.463	5.286.336	3.252.047	3.252.572	- 525

Le variazioni proposte nei compatti delle Spese per pubblicazione periodico ed Oneri tributari, derivano da una puntuale rideterminazione delle esigenze alla luce dei dati contabili al 30 settembre e della previsione del III trimestre.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Altri costi					
Pulizie uffici	84.713	108.359	120.010	84.713	35.297
Spese condominiali	2.700	2.957	2.700	2.700	-
Spese manutenzione	91.765	106.933	207.209	51.007	156.202
Libri,giornali e riviste	16.096	8.893	14.096	14.096	-
Altri costi	76.675	67.729	43.675	43.675	-
	271.949	294.871	387.690	196.191	191.499
Ammortamenti e svalutazioni					
Amm.to delle immob.immateriali	822.067	677.923	1.073.585	999.999	73.586
Amm.to delle immob.materiali	584.813	592.806	526.131	457.667	68.464
Amm.to delle immob. finanziarie		-	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-	-	-
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	6.724.912	-	-	-
	1.406.880	7.995.641	1.599.716	1.457.666	142.050

Le proposte di variazioni che interessano i compatti degli Altri costi, fanno riferimento, principalmente, a lavori di manutenzione di natura straordinaria, effettuati nella seconda parte dell'esercizio corrente, relativi ad interventi effettuati su impianti elettrici e di trasferimento dati (fibra ottica) ed opere strutturali non capitalizzabili dirette all'ottimizzazione degli spazi ed alla messa in sicurezza della sala Ced.

Le variazione in aumento nel comparto degli Ammortamenti sono diretta conseguenza della variazione in aumento proposta nel comparto dei Beni Ammortizzabili.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziameto	Variazioni
Oneri straordinari					
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	140.000	4.903.984	350.000	140.000	210.000
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	1.854	-	-	-
Abbuoni passivi	-	14	-	-	-
	140.000	4.905.852	350.000	140.000	210.000
Rettifica di ricavi/Accantonamenti					
Acc.to fondo per la gestione	30.710.302	17.797.048	24.651.376	24.409.249	242.127
Acc.to fondo per la previdenza	72.146.221	64.656.012	77.222.902	81.589.585	- 4.366.683
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	2.635.907	2.889.414	2.550.097	2.744.018	- 193.921
Acc.to fondo per IVS G.S.	8.544.838	9.508.145	4.063.341	9.097.091	- 5.033.750
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	103.680	50.338	77.475	110.592	- 33.117
Acc.to al Fondo di riserva	-	12.320.465	-	-	-
Acc.to al fondo assistenza	1.988.921	1.988.921	2.015.596	1.715.596	300.000
	116.129.869	109.210.343	110.580.787	119.666.131	- 9.085.344

Le proposte di variazioni esposte nei compatti di rettifica/accantonamento ai fondi derivano dal riaccertamento dei contributi (anche relativi ad annualità pregresse) e dalla rideterminazione delle prestazioni, effettuate con data 30 settembre 2015.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamen	Variazioni
Contributi					
Contributi soggettivi	57.365.016	54.400.657	65.740.572	65.740.572	-
Contributi IVS G.S.	8.208.000	9.508.145	3.924.277	8.755.200	- 4.830.923
Contributi Integrativi	17.759.000	15.489.262	19.592.500	19.592.500	-
Contributi Aggiuntivi G.S.	103.680	50.338	77.475	110.592	- 33.117
Contributi di maternità	1.928.000	1.898.240	1.882.500	2.008.000	- 125.500
Ricongiunzioni attive	-	287.680	-	-	-
Introiti sanzioni amministrative	600.000	909.959	500.000	500.000	-
Interessi per ritardato pagamento	1.300.000	6.591.574	500.000	500.000	-
	87.263.696	89.135.855	92.217.324	97.206.864	- 4.989.540

I dati desumibili dalla rilettura del database degli assicurati, effettuata con data 30 settembre, ha reso necessaria una nuova definizione delle poste contenute nel comparto dei ricavi per contributi.

In particolare, i contributi dei collaboratori iscritti alla Gestione Separata, sono stati riconteggiati alla luce dell'effettiva platea degli assicurati al 30 settembre 2015.

Nella Gestione Principale lo stanziamenento previsto per contributi di maternità, può essere contenuto principalmente in virtù del diminuito fabbisogno di risorse economiche dirette alla copertura degli oneri inizialmente previsti per erogazioni di maternità.

Pertanto il contributo fisso, richiesto a tutti gli assicurati per l'anno 2015, può essere ridotto da € 80 a € 75.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamen	Variazioni
Canoni di locazione					
Canoni di locazione	18.928	23.159	25.716	12.858	12.858
	18.928	23.159	25.716	12.858	12.858
Altri ricavi					
Proventi da abbonamenti, sponsorizz.	-	-	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	-	-	-	-	-
Vari	-	9.503	-	-	-
	-	9.503	-	-	-
Interessi e proventi finanziari diversi					
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	18.947.235	17.166.583	12.965.086	12.381.503	583.583
Interessi bancari e postali	79.138	32.465	28.074	382.388	- 354.314
Proventi finanziari diversi	-	-	-	-	-
	19.026.373	17.199.048	12.993.160	12.763.891	229.269

Le variazioni proposte riguardano ricavi per le locazioni attive degli immobili in affitto ai Collegi Ipasvi di Trieste e Pescara, il cui conferimento al Fondo Immobiliare è stato posticipato rispetto a quanto previsto nelle precedenti stesure di bilancio. Le altre variazioni derivano da una rideterminazione puntuale dei proventi finanziari da investimento.

	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziameto	Variazioni
Rettifiche di costi					
Recupero prestazioni		-			
Fisc.Maternità D.Lgs 151	707.907	711.174	667.597	736.018	- 68.421
Altri recuperi	-	-	-	-	-
	707.907	711.174	667.597	736.018	- 68.421
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive	-	37.095	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti		4.526.672	-	-	-
Utilizzo fondo I.V.S. G.S.		4.470.207	-	-	-
Utilizzo fondo ass.mat. G.S.	150.000	188.467	150.000	170.000	- 20.000
Altri utilizzi	950.400	908.991	1.188.000	1.188.000	-
Utilizzo Fondo pensioni	2.289.845	1.984.749	2.390.069	2.846.530	- 456.461
Utilizzo fondo per la Previdenza	113.938	86.294	141.916	148.323	- 6.407
Utilizzo fondo per la maternità	2.635.627	2.899.351	2.510.000	2.730.000	- 220.000
Utilizzo fondo per la gestione	22.712.839	17.630.357	16.676.316	20.969.373	- 4.293.057
Utilizzo fondo assistenza	2.200.000	2.197.523	2.000.000	1.700.000	300.000
	31.052.649	34.929.706	25.056.301	29.752.226	- 4.695.925

La contrazione delle domande per indennità di maternità determina una diminuzione di risorse, da richiedere al Ministero, per la fiscalizzazione degli oneri di maternità di cui al D.Lgs. 151/2001.

Le altre variazioni discendono da quanto proposto in rettifica alle precedenti voci.

Colleghi del Consiglio di Indirizzo Generale,

alla luce delle variazioni sopra esposte, si confida che vorrete dare la Vostra approvazione alle Variazioni al Bilancio di previsione 2015.

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente dott. Mario Schiavon

ATTIVO					
	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Immobilizzazioni Immateriali					
Costi d'impianto ed ampliamento	-				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		32.208	99.308	24.156	75.152
Software di proprietà ed altri diritti	2.896.900	1.929.027	1.483.382	1.483.382	-
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili					
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	76.906	435.994	533.694	309.692	224.002
	2.973.806	2.397.229	2.116.384	1.817.230	299.154
Immobilizzazioni Materiali					
Terreni					
Fabbricati	29.838.036	30.998.235	30.053.213	29.906.813	146.400
Impianti e macchinario	29.257	9.257	84.257	9.257	75.000
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	1.264	1.264	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	1.416.111	1.284.549	1.674.549	1.414.549	260.000
	31.284.668	32.293.305	31.813.283	31.331.883	481.400
Immobilizzazioni Finanziarie					
Partecipazioni in					
imprese controllate	-	-	-	-	-
imprese collegate					
altre imprese	1.000.160	1.000.160	1.000.160	1.000.160	-
Crediti					
verso imprese controllate					
verso imprese collegate					
verso iscritti					
verso altri					
Altri Titoli	439.192.846	340.831.493	448.631.682	484.158.796	- 35.527.114
	440.193.006	341.831.653	449.631.842	485.158.956	- 35.527.114
Crediti					
Verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-	-
Verso iscritti	180.673.743	178.979.617	202.846.941	208.046.481	- 5.199.540
Verso inquilino	-	-	-	-	-
Verso Stato	707.907	1.464.947	667.597	736.018	- 68.421
Verso INPS G.S.	-	-	-	-	-
Verso altri	21.155	9.466.556	10.556	10.556	-
	181.402.805	189.911.120	203.525.094	208.793.055	- 5.267.961
Attività finanziarie					
Investimenti in liquidità	673.180	124.387.238	5.787.238	25.787.238	- 20.000.000
Altri Titoli	-		-	-	-
	673.180	124.387.238	5.787.238	25.787.238	- 20.000.000
Disponibilità liquide					
Depositi bancari e postali	828.158	10.112.650	16.533.057	2.853.480	13.679.577
Assegni	-	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.348	845	845	845	-
	829.506	10.113.495	16.533.902	2.854.325	13.679.577
Ratei e risconti					
Ratei attivi	3.255.869	5.222.284	5.222.284	5.222.284	-
Risconti attivi	100.199	72.630	72.630	72.630	-
	3.356.068	5.294.914	5.294.914	5.294.914	-
Differenze da arrotondamento	-	1			-
TOTALE ATTIVO	660.713.039	706.228.953	714.702.657	761.037.601	- 46.334.944

PASSIVO						
		Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Patrimonio Netto						
Fondo per la gestione	17.379.408	17.322.654	17.776.002	18.911.713	-	1.135.711
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-	-
Fondo riserva	21.459.365	26.005.812	33.527.524	22.273.404	11.254.120	
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-	-	-
	38.838.773	43.328.466	51.303.526	41.185.117	10.118.409	
Fondi per rischi ed oneri						
Fondo imposte e tasse	727.801	1.472.345	1.472.345	1.472.345		-
Altri Fondi rischi	17.641.119	24.366.031	24.366.031	23.053.958	1.312.073	
Fondo Svalutazione Crediti	2.684.763	2.404.763	2.404.763	2.404.763		-
Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-	-	-
	21.053.683	28.243.139	28.243.139	26.931.066	1.312.073	
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato						
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	437.287	348.043	496.486	510.476	-	13.990
	437.287	348.043	496.486	510.476	-	13.990
Debitti						
Debitti Verso banche	41.102.916	82.957.293	5.231.936	47.231.936	-	42.000.000
Acconti	-	-	-	-	-	-
Debitti Verso fornitori	463.287	681.485	681.485	681.485		-
Debitti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-	-	-
Debitti verso imprese controllate	-	-	-	-	-	-
Debitti Verso imprese collegate	-	-	-	-	-	-
Debitti Verso lo Stato	-	-	-	-	-	-
Debitti Tributari	202.669	2.570.590	2.570.590	2.570.590		-
Debitti Vs. Ist. di previd. e sicur. soc.	198.130	268.516	268.516	268.516		-
Debitti verso personale dipendente	371.799	395.362	395.362	395.362		-
	42.338.801	86.873.246	9.147.889	51.147.889	-	42.000.000
Debitti verso iscritti e diversi						
Fondo per la previdenza	431.218.931	415.195.533	483.276.519	492.950.327	-	9.673.808
Fondo per l'indennità maternità	12.538	2.322	42.419	16.340	26.079	
Indennità di maternità da erogare	3.016	-	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	314.169	6.000	6.000	6.000		-
Fondo pensioni	23.401.275	27.861.881	30.971.812	30.515.351	456.461	
Debitti v/iscritti per restituz. contributi	59.266.453	63.330.354	66.142.354	66.142.354		-
Contributi da destinare	248.163	360.109	360.109	360.109		-
Debitti per ricongiunzioni	2.380.599	2.776.768	2.776.768	2.776.768		-
Debitti per capitalizz. da accreditare	8.017.356	7.884.018	7.884.018	9.196.091	-	1.312.073
Fondo IVS G.S.	30.600.707	27.487.694	31.051.035	36.354.478	-	5.303.443
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	170.965	79.156	6.631	19.748	-	13.117
Fondo Assistenza	19.176	21.653	37.249	37.249		-
Altri debiti diversi	58.234	89.669	89.669	89.669		-
	555.711.582	545.095.157	622.644.583	638.464.484	-	15.819.901
Fondi ammortamento						
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	2.332.912	2.340.905	2.867.036	2.798.572	68.464	
Altri	-	-	-	-	-	-
	2.332.912	2.340.905	2.867.036	2.798.572	68.464	
Ratei e risconti						
Ratei passivi	-	-	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Differenze da arrotondamento	1	-	3	-	2	-
TOTALE PASSIVO	660.713.039	706.228.953	714.702.657	761.037.601	-	46.334.944

COSTI					
	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Prestazioni prev.li e ass.li					
Pensioni agli iscritti	2.403.783	2.071.043	2.531.985	2.994.853	- 462.868
Ricongiunzioni passive	-	118.603	-	-	-
Indennità di maternità	2.495.627	2.541.403	2.160.000	2.590.000	- 430.000
Altre prestazioni	2.200.000	2.197.523	2.000.000	1.700.000	300.000
Prestazioni Assistenziali G.S.	150.000	112.638	150.000	170.000	- 20.000
Restituzione montante art. 9	950.400	510.388	1.188.000	1.188.000	-
Interessi su rimborsi contributivi	-	-	-	-	-
	8.199.810	7.551.598	8.029.985	8.642.853	- 612.868
Organi amministrativi e di controllo					
Compensi organi Cassa	1.086.351	913.658	1.087.968	1.050.029	37.939
Rimborsi spese	424.067	191.401	259.328	257.288	2.040
Oneri su compensi	134.787	112.138	151.572	144.491	7.081
	1.645.205	1.217.197	1.498.868	1.451.808	47.060
Compensi Professionali e lav.autonomo					
Consulenze legali e notarili	51.838	75.109	111.525	51.838	59.687
Consulenze amministrative	82.364	73.343	40.081	40.081	-
Altre consulenze	155.014	112.517	214.894	123.294	91.600
	289.216	260.969	366.500	215.213	151.287
Personale					
Salari e stipendi	2.062.047	2.048.647	2.117.311	2.268.288	- 150.977
Oneri sociali	542.328	618.743	557.807	598.543	- 40.736
Trattamento di fine rapporto	146.872	144.288	148.443	162.433	- 13.990
Altri costi	304.575	283.294	314.079	333.359	- 19.280
	3.055.822	3.094.972	3.137.640	3.362.623	- 224.983
Materiali Sussidiari e di consumo					
Forniture per uffici	35.136	17.724	35.136	35.136	-
Acquisti diversi	14.330	9.103	14.330	14.330	-
	49.466	26.827	49.466	49.466	-
Utenze varie					
Energia elettrica	46.848	39.855	52.704	46.848	5.856
Spese telefoniche e postali	337.460	505.055	347.368	219.040	128.328
Altre utenze	9.750	4.375	10.475	9.750	725
	394.058	549.285	410.547	275.638	134.909
Servizi Vari					
Assicurazioni	73.724	74.275	72.306	66.606	5.700
Servizi informatici	300.000	177.720	270.000	210.000	60.000
Servizi tipografici	5.383	-	5.383	5.383	-
Prestazioni di terzi	38.674	113.348	57.048	386.674	- 329.626
Spese di rappresentanza	10.980	8.558	10.980	10.980	-
Spese bancarie	222.810	203.946	183.434	88.340	95.094
Trasporti e spedizioni	19.217	9.394	19.217	19.217	-
Noleggi	93.696	62.501	35.136	93.696	- 58.560
Elezioni	-	-	128.000	104.000	24.000
Spese in favore degli iscritti	476.588	320.006	148.271	411.449	- 263.178
Altre prestazioni di servizi	247.530	240.928	90.728	99.300	- 8.572
	1.488.602	1.210.676	1.020.503	1.495.645	- 475.142
Canoni di locazioni passivi					
Locazione uffici	77.393	76.711	77.393	77.393	-
Altre locazioni	-	-	-	-	-
	77.393	76.711	77.393	77.393	-

COSTI		Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Spese pubblicazione periodico						
Spese tipografia	90.168	88.675	10.670	10.608	62	
Altre spese	96.013	76.128	53.620	43.388	10.232	
	186.181	164.803	64.290	53.996	10.294	
Oneri tributari						
IRES	47.707	22.072	49.574	46.038	3.536	
IRAP	150.210	145.288	154.263	159.750	-	5.487
Imposte gestione finanziaria	4.088.941	4.802.873	2.789.392	2.692.301	97.091	
Altre Imposte e tasse	49.485	92.983	35.698	131.363	-	95.665
Oneri Straordinari (D.L.95)	223.120	223.120	223.120	223.120	-	
	4.559.463	5.286.336	3.252.047	3.252.572	-	525
Oneri finanziari						
Interessi passivi	175.638	171.557	134.662	134.662	-	
Minusvalenza su negoz.titoli	-	-	-	-	-	
	175.638	171.557	134.662	134.662	-	
Altri costi						
Pulizie uffici	84.713	108.359	120.010	84.713	35.297	
Spese condominiali	2.700	2.957	2.700	2.700	-	
Spese manutenzione	91.765	106.933	207.209	51.007	156.202	
Libri,giornali e riviste	16.096	8.893	14.096	14.096	-	
Altri costi	76.675	67.729	43.675	43.675	-	
	271.949	294.871	387.690	196.191	191.499	
Ammortamenti e svalutazioni						
Amm.to delle immob.immateriali	822.067	677.923	1.073.585	999.999	73.586	
Amm.to delle immob.materiali	584.813	592.806	526.131	457.667	68.464	
Amm.to delle immob. finanziarie	-	-	-	-	-	
Svalutazione crediti	-	-	-	-	-	
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	6.724.912	-	-	-	
	1.406.880	7.995.641	1.599.716	1.457.666	142.050	
Rettifiche di valore						
Minusvalenze gestione finanziaria	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	
Oneri straordinari						
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	140.000	4.903.984	350.000	140.000	210.000	
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-	-	-	
Sopravvenienze passive	-	1.854	-	-	-	
Abbuoni passivi	-	14	-	-	-	
	140.000	4.905.852	350.000	140.000	210.000	
Rettifica di ricavi/Accantonamenti						
Acc.to fondo per la gestione	30.710.302	17.797.048	24.651.376	24.409.249	242.127	
Acc.to fondo per la previdenza	72.146.221	64.656.012	77.222.902	81.589.585	-	4.366.683
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	2.635.907	2.889.414	2.550.097	2.744.018	-	193.921
Acc.to fondo per IVS G.S.	8.544.838	9.508.145	4.063.341	9.097.091	-	5.033.750
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	103.680	50.338	77.475	110.592	-	33.117
Acc.to al Fondo di riserva	-	12.320.465	-	-	-	
Acc.to al fondo assistenza	1.988.921	1.988.921	2.015.596	1.715.596	300.000	
	116.129.869	109.210.343	110.580.787	119.666.131	-	9.085.344
Differenze da arrotondamento	1		4			4
TOTALE COSTI	138.069.553	142.017.638	130.960.098	140.471.857	-	9.511.759

RICAVI					
	Previsione 2014	Consuntivo 2014	Previsione 2015	Precedente stanziamento	Variazioni
Contributi					
Contributi soggettivi	57.365.016	54.400.657	65.740.572	65.740.572	-
Contributi IVS G.S.	8.208.000	9.508.145	3.924.277	8.755.200	- 4.830.923
Contributi Integrativi	17.759.000	15.489.262	19.592.500	19.592.500	-
Contributi Aggiuntivi G.S.	103.680	50.338	77.475	110.592	- 33.117
Contributi di maternità	1.928.000	1.898.240	1.882.500	2.008.000	- 125.500
Ricongiunzioni attive	-	287.680	-	-	-
Introiti sanzioni amministrative	600.000	909.959	500.000	500.000	-
Interessi per ritardato pagamento	1.300.000	6.591.574	500.000	500.000	-
	87.263.696	89.135.855	92.217.324	97.206.864	- 4.989.540
Canoni di locazione					
Canoni di locazione	18.928	23.159	25.716	12.858	12.858
	18.928	23.159	25.716	12.858	12.858
Altri ricavi					
Proventi da abbonamenti,sponsorizz.	-	-	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	-	-	-	-	-
Vari	-	9.503	-	-	-
	-	9.503	-	-	-
Interessi e proventi finanziari diversi					
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	18.947.235	17.166.583	12.965.086	12.381.503	583.583
Interessi bancari e postali	79.138	32.465	28.074	382.388	- 354.314
Proventi finanziari diversi	-	-	-	-	-
	19.026.373	17.199.048	12.993.160	12.763.891	229.269
Rettifiche di valore					
Rettifiche di valore	-	9.192	-	-	-
	-	9.192	-	-	-
Rettifiche di costi					
Recupero prestazioni	-	-	-	-	-
Fisc.Maternità D.Lgs 151	707.907	711.174	667.597	736.018	- 68.421
Altri recuperi	-	-	-	-	-
	707.907	711.174	667.597	736.018	- 68.421
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive	-	37.095	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti	-	4.526.672	-	-	-
Utilizzo fondo I.V.S. G.S.	-	4.470.207	-	-	-
Utilizzo fondo ass.mat. G.S.	150.000	188.467	150.000	170.000	- 20.000
Altri utilizzi	950.400	908.991	1.188.000	1.188.000	-
Utilizzo Fondo pensioni	2.289.845	1.984.749	2.390.069	2.846.530	- 456.461
Utilizzo fondo per la Previdenza	113.938	86.294	141.916	148.323	- 6.407
Utilizzo fondo per la maternità	2.635.627	2.899.351	2.510.000	2.730.000	- 220.000
Utilizzo fondo per la gestione	22.712.839	17.630.357	16.676.316	20.969.373	- 4.293.057
Utilizzo fondo assistenza	2.200.000	2.197.523	2.000.000	1.700.000	300.000
	31.052.649	34.929.706	25.056.301	29.752.226	- 4.695.925
Differenze da arrotondamento	-	1	-	-	-
TOTALE RICAVI	138.069.553	142.017.638	130.960.098	140.471.857	- 9.511.759

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA

Via Alessandro Farnese, 3 - 00192 ROMA

Codice fiscale 97151870587 - Tribunale di Roma 20/98 - Iscr. Albo Ass.ni e Fond.ni

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



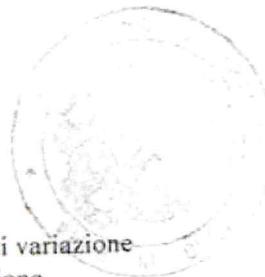
ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA

DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015

Relazione del Collegio dei Sindaci

Roma, 1 dicembre 2015



Signori Consiglieri,

Il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla nostra attenzione le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2015, correandole di una dettagliata relazione. Le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2015, riportate nei prospetti, redatti secondo lo schema di "bilancio - tipo" degli Enti Previdenziali privati, sono state predisposte in conseguenza delle seguenti circostanze:

- allineamento dei saldi contabili rilevati alla data del 30 settembre 2015 e relativa proiezione al 31 dicembre 2015;
- recepimento delle osservazioni Ministeriali in merito al Bilancio Consuntivo 2014, che ha comportato la rettifica del relativo documento e, conseguentemente, la rideterminazione dei saldi di alcune poste contabili;
- adeguamento di alcune voci di bilancio e differimento di talune attività e delle relative spese, così come esposte nella relazione del Consiglio di Amministrazione.

In particolare si evidenzia quanto di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- la variazione in aumento della voce *Immobilizzazioni immateriali* per complessivi € 299.154 deriva per € 75.152 dall'attività di ricerca sulla libera professione svolta dalla Fondazione Censis, volta a rilevare i bisogni, la composizione della domanda e le modalità di risposta praticate sul territorio nazionale per prestazioni infermieristiche e a determinare lo stato dell'esercizio libero-professionale, per € 224.002 dalla realizzazione e messa in esercizio del "Cassetto Previdenziale";
- le variazioni in diminuzione della voce *Immobilizzazioni Finanziarie* per complessivi € 35.527.114, Investimenti in liquidità delle *Attività Finanziarie* per € 20.000.000 e la variazione in aumento delle *Disponibilità Liquide* per € 13.679.577, sono legate all'assenza di richiami significativi nel secondo semestre dell'anno e alla collocazione delle risorse ottenute dall'incasso dei saldi di ottobre e dicembre 2015 a copertura degli affidamenti bancari ancora in essere;

PASSIVO

- la variazione in aumento della voce Patrimonio netto è complessivamente pari a € 10.118.409 e riguarda:
 - una diminuzione di € 1.135.711 del *Fondo per la gestione* derivante dalle rettifiche apportate al Bilancio consuntivo 2014;
 - un incremento di € 11.254.120 del *Fondo di riserva* determinata anche questa dalle rettifiche apportate al Bilancio consuntivo 2014;
- la variazione in diminuzione della voce *Trattamento di fine rapporto subordinato* è pari ad € 13.990;
- la variazione in diminuzione dei *Debiti* per € 42.000.000 e dei *Debiti verso iscritti e diversi* di € 15.819.901 riguarda prevalentemente:
 - i *Debiti verso banche* con una variazione in diminuzione per € 42.000.000,
 - il *Fondo per la previdenza* con una variazione in diminuzione per € 9.673.808 derivante dal riaccertamento dei contributi;
 - il *Fondo IVS G.S.* in diminuzione per € 5.303.443 e il *Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata* in diminuzione per € 13.117, a seguito di una diversa ipotesi di accertamento contributivo.



CONTO ECONOMICO

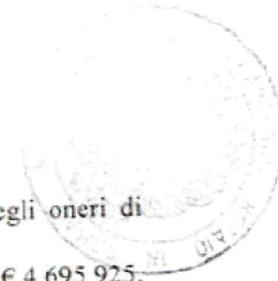
COSTI

- la variazione in diminuzione relativa ai costi per *Prestazioni Previdenziali e assistenziali* per complessivi € 612.868, deriva da un puntuale computo dello stanziamento previsto per le prestazioni pensionistiche, di maternità e di assistenza, rilevato al 30 settembre 2015;
- relativamente alle spese per gli *Organi amministrativi e di controllo* la variazione in aumento di € 47.060 è relativa alle riunioni non previste per la rettifica al Bilancio consuntivo 2014;
- per quanto riguarda i *Compensi professionali e lavoro autonomo*, si registra una variazione in aumento di € 151.287, che deriva da una maggior esigenza di consulenza in ambito legale, alla redazione del Bilancio Tecnico e ad attività professionali finalizzate al contenimento dei costi di natura tributaria comunale;
- la variazione in diminuzione relativa ai costi del *Personale*, di importo complessivamente pari ad € 224.983, è imputabile allo slittamento all'esercizio 2016 dell'attività legata alla funzione ispettiva. I costi per il personale dipendente rispettano le misure di contenimento della spesa di cui all'art. 9 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78 e all'articolo 5, comma 7 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95;
- la variazione in aumento della voce *Utenze Varie* per € 134.909 è imputabile principalmente all'incremento delle spese di telefonia e al decremento delle spese postali. In particolare le spese postali che nel 2011 erano state pari a € 255.314 hanno registrato una costante diminuzione per attestarsi a € 24.800 per l'anno 2015. L'incremento delle spese di telefonia è dovuto all'internalizzazione del servizio di assistenza telefonica agli iscritti con eliminazione della voce di costo inerente il servizio di Contact Center e all'attuazione del processo di dematerializzazione ed informatizzazione delle relazioni con gli iscritti attraverso la creazione del "Cassetto Previdenziale";
- i *Servizi vari* registrano un decremento di € 475.142 dovuto prevalentemente al differimento ai futuri esercizi delle spese per prestazioni di terzi connesse al progetto legato alla funzione ispettiva e alla posticipata definizione e operatività degli Organismi Consultivi e di studio che comporta minori Spese in favore degli iscritti;
- gli *Oneri Tributari* subiscono un decremento di € 525;
- gli *Altri costi* subiscono un incremento di € 191.499, derivante da interventi di manutenzione straordinaria relativi ad impianti elettrici e di trasferimento dati ed opere strutturali non capitalizzabili dirette alla messa in sicurezza e all'ottimizzazione degli spazi del Ced;
- gli *Ammortamenti e Svalutazioni* subiscono un incremento di € 142.050 diretta conseguenza della variazione in aumento delle immobilizzazioni immateriali e materiali;
- la variazione in aumento degli *Oneri straordinari* deriva dall'analisi del data base al 30 settembre 2015 che ha richiesto una rettifica negli accantonamenti ai fondi dei precedenti esercizi di importo pari ad € 210.000.
- le variazioni in diminuzione delle *Rettifiche di ricavi/Accantonamenti* di importo pari ad € 9.085.344 sono direttamente connesse alle voci commentate in precedenza.

RICAVI

- la variazione in diminuzione per complessivi € 4.989.540 della voce *Contributi* deriva dall'analisi del database al 30 settembre 2015 che ha determinato, in particolare per la Gestione Separata, un diverso flusso contributivo;
- la variazione in aumento della voce *Interessi e proventi finanziari diversi*, di importo complessivamente pari ad € 229.269, è relativa ad una più puntuale determinazione dei proventi finanziari da investimento;
- la variazione in diminuzione per complessivi € 68.421 della voce *Rettifiche di costi* è dovuta alla contrazione delle domande per indennità di maternità che determina una

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



diminuzione di risorse da richiedere al Ministero per la fiscalizzazione egli oneri di maternità di cui al D.Lgs. 151/2001;

- le variazioni in diminuzione della voce *Proventi straordinari* di complessivi € 4.695.925, sono direttamente connesse alle voci dello Stato Patrimoniale commentate precedentemente e più in generale alle proposte di rettifica che interessano le diverse voci.

Vengono di seguito esposte le variazioni proposte in riferimento alle singole voci del bilancio di previsione 2015, la cui motivazione viene rappresentata nella relazione accompagnatoria predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

I valori sono espressi in Euro.

Stato patrimoniale

ATTIVO:	Importo Variazione
Immobilizzazioni Immateriali	299.154
Immobilizzazioni Materiali	481.400
Immobilizzazioni Finanziarie	-35.527.114
Crediti	-5.367.961
Attività Finanziarie	-20.000.000
Disponibilità Liquide	13.679.577
Ratei e Risconti Attivi	0
Differenze da arrotondamento	0
TOTALE	-46.334.944

PASSIVO:	
Patrimonio Netto	10.118.409
Fondi per Rischi ed Oneri	1.312.073
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	-13.990
Debiti	-42.000.000
Debiti verso iscritti e diversi	-15.819.901
Fondi di Ammortamento	68.464
Ratei e risconti passivi	0
Differenze da arrotondamento	1
TOTALE	-46.334.944

Conto Economico

COSTI:	
Prestazioni previdenziali e assistenziali	-612.868
Organici amministrativi e di controllo	47.060
Compensi Professionali e lavoro autonomo	151.287
Personale	-224.983
Materiali sussidiari e di consumo	0
Utenze varie	134.909
Servizi Vari	-475.142
Canoni di locazione passivi	0
Spese pubblicazione periodico	10.294

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Oneri Tributari	-525
Oneri Finanziari	0
Altri costi	191.499
Ammortamenti e svalutazioni	142.050
Rettifiche di valore	0
Oneri straordinari	210.000
Rettifiche di ricavi	-9.085.344
Differenze da arrotondamento	4
TOTALE	-9.511.759

RICAVI:	
Contributi	-4.989.540
Canoni di locazione	12.858
Altri ricavi	0
Interessi e proventi finanziari diversi	229.269
Rettifiche di valore	0
Rettifiche di costi	-68.421
Proventi straordinari e utilizzo fondi	-4.695.925
Differenze da arrotondamento	0
TOTALE	-9.511.759

Verificato quanto sopra, il Collegio dei Sindaci rileva che le variazioni adeguano gli stanziamenti alle previste necessità dell'Ente, in coerenza con i saldi del bilancio consuntivo 2014 e con le esigenze dell'Ente, nel rispetto dei regolamenti vigenti e delle norme contabili in materia.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente

SERGIO CECCOTTI

Componenti effettivi

ALBERTO DELLO STROLOGO

LINA FESTA

ALESSANDRO LOMBARDI

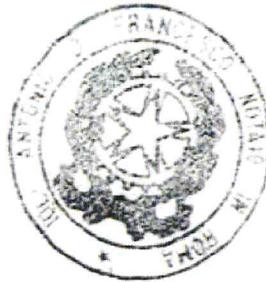
MARIA TERESA PEGORARO

ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA

Via Alessandro Farnese, 3 - 00192 ROMA

Codice fiscale 97151870587 - Tribunale di Roma 20/98 - Iscr. Albo Ass.ni e Fond.ni

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA
DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA

BUDGET ECONOMICO 2015

Il variazione

Relazione del Collegio dei Sindaci

Roma, li 1 dicembre 2015



Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato la seconda variazione al budget economico per l'anno 2015.

Lo schema del budget annuale e pluriennale, costituito dalla parte patrimoniale e da quella economica, è redatto sulla base dello schema previsto per il budget economico 2015, ai sensi del D.Lgs. n. 91 del 31 maggio 2011 e D.M. del 27 marzo 2013.

Le variazioni tengono in considerazione le progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2012 -2061, approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale nella riunione del 27 settembre 2012, documento redatto ai sensi dell'art. 24, comma 24, della Legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Dalle verifiche poste in essere possiamo attestare che:

- I ricavi e i proventi dell'attività istituzionale, iscritti alla voce A) 1) sono stati stimati imputando al valore base previsto per il 2015 e per il 2016, una crescita ponderata del 3% per l'anno 2017;
- I costi per le prestazioni previdenziali, iscritti alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto del valore di previsione 2015 e 2016 e considerando un incremento ponderato pari al 17% per l'anno 2017;
- Gli altri costi di produzione sono stati iscritti prevedendo un incremento del 2% per l'anno 2017 rispetto alla stima 2016;
- I ricavi per proventi finanziari sono stati stimati applicando alla consistenza patrimoniale esistente alla fine dell'esercizio precedente la percentuale di rendimento pari al 2,5% per il 2017.

Il documento è corredata dai seguenti documenti indicati dall'art. 2, comma 4, lettere a), b), d) ed e):

- Budget economico pluriennale (triennio 2015/2017);
- Relazione illustrativa;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi (redatto in conformità alle linee guida generali definite dal DPCM 18 settembre 2012).

Vengono di seguito riportati i prospetti di sintesi del Budget economico 2015 – II variazione e del Budget economico pluriennale:



	Anno 2015	Anno 2014		
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	117.616.938	118.903.180		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	127.446.505	133.417.571		
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	- 9.829.567	- 14.514.391		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	12.858.498	18.850.735		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-		
Risultato prima delle imposte	3.028.931	4.336.344		
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.028.927	4.336.343		
ARROTONAMENTI	4	1		
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	-	-		

Il Collegio attesta:

- che il budget economico annuale è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013 e contiene la colonna di comparazione con il Budget economico 2014 (II revisione);
- che il bilancio pluriennale è stato redatto secondo i medesimi criteri utilizzati per la redazione di quello annuale, è formulato in termini di competenza economica e presenta un articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale, essendo altresì compatibile con le politiche gestionali e con le direttive adottate dall'Ente per il triennio 2015/2017;
- che i contributi e le prestazioni, nonché le voci "altri ricavi e proventi" e "altri accantonamenti", sono stati correttamente imputati nel rispetto delle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per le Politiche Previdenziali e Assicurative Divv. III-VI "Vigilanza sugli Enti Previdenziali di Diritto Privato";
- relativamente al processo di rendicontazione, i criteri di iscrizione in bilancio e di valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo italiano di contabilità ed ai principi contabili generali previsti dall'art. 2, comma 2, allegato 1, del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91;
- è stato allegato il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, predisposto ai sensi degli articoli 19 e 22 del D.Lgs. 91/2011, per l'illustrazione degli obiettivi della spesa.

Facendo seguito a quanto sopra esposto, il Collegio dei Sindaci non ha contrarie valutazioni da formulare al Budget economico per l'anno 2015 – II variazione ed ai documenti che lo corredano.



Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente

SERGIO CECCOTTI

Sergio Ceccotti

Componenti effettivi

ALBERTO DELLO STROLOGO

Alberto Dello Strologo

LINA FESTA

Lina Festa

ALESSANDRO LOMBARDI

Alessandro Lombardi

MARIA TERESA PEGORARO

Maria Teresa Pegoraro

2015

Allegati alla II variazione al bilancio di previsione
D.M. 27 marzo 2013

ENPAPI

Ente Nazionale di Previdenza e
Assistenza della Professione
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3
Roma

BUDGET ECONOMICO ANNUALE	2
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	4
RELAZIONE ILLUSTRATIVA	6
PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI	7
SCHEDA OBIETTIVO	8

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		92.534.921		87.831.603
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	667.597		707.907	
c.1) con lo Stato	667.597		707.907	
c.2) con le Regioni	-		-	
c.3) con altri enti pubblici	-		-	
c.4) con l'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	91.867.324		87.123.696	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	-		-	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			-	-
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione			-	-
4) incremento di immobili per lavori interni			-	-
5) altri ricavi e proventi	25.082.017		31.071.577	
a) quota contributi in conto capitale imputata	-		-	
b) altri ricavi e proventi	25.082.017		31.071.577	
Totale valore della produzione (A)		117.616.938		118.903.180

La voce 1) c) c.1) contiene la quota di competenza dello Stato per la fiscalizzazione degli oneri di maternità;

La voce 5) b) contiene ricavi per locazione immobili e ricavi per utilizzo fondi;

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		49.466		49.466
7) Per servizi		11.855.776		12.552.414
a) erogazione di servizi istituzionali	8.029.985		8.199.810	
b) acquisizione di servizi	1.960.423		2.418.183	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	366.500		289.216	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.498.868		1.645.205	
8) per godimento di beni di terzi		-		-
9) per il personale		3.137.640		3.055.822
a) salari e stipendi	2.117.311		2.062.047	
b) oneri sociali	557.807		542.328	
c) trattamento di fine rapporto	148.443		146.872	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	314.079		304.575	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.599.716		1.406.880
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.073.585		822.067	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	526.131		584.813	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti	110.580.787		116.129.869	
14) oneri diversi di gestione	223.120		223.120	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	223.120		223.120	
b) altri oneri diversi di gestione	-		-	
Totale costi della produzione (B)		127.446.505		133.417.571
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 9.829.567		- 14.514.391

La voce 13) contiene gli accantonamenti ai fondi;

La voce 14) a) contiene il versamento 2015 da effettuare ai sensi dell'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012.

	Anno 2015		Anno 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-
16) altri proventi finanziari		12.993.160		19.026.373
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	12.993.160		19.026.373	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-	
d) compensi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-		-	
17) interessi ed altri oneri finanziari		134.662		175.638
a) interessi passivi	134.662		175.638	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		12.858.498		18.850.735
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 ED ONERI STRAORDINARI				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		-		-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle		-		-
Totale delle partite straordinarie (20-21)				
Risultato prima delle imposte		3.028.931		4.336.344
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.028.927		4.336.343
ARROTONDAMENTI	-	4	-	1
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-		-

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		92.534.921		104.987.871		108.581.305
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	667.597		731.648		756.690	
c.1) con lo Stato	667.597		731.648		756.690	
c.2) con le Regioni	-		-		-	
c.3) con altri enti pubblici	-		-		-	
c.4) con l'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	91.867.324		104.256.223		107.824.615	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	-		-		-	
2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		-		-	-	
3) variazione dei lavori in corso su ordinazione		-		-	-	
4) incremento di immobili per lavori interni		-		-	-	
5) altri ricavi e proventi		25.082.017		26.054.031		22.642.366
a) quota contributi in conto capitale imputata	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	25.082.017		26.054.031		22.642.366	
Totale valore della produzione (A)		117.616.938		131.041.902		131.223.671
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		49.466		49.466		50.305
7) Per servizi		11.855.776		12.421.829		13.963.231
a) erogazione di servizi istituzionali	8.029.985		8.782.847		10.262.558	
b) acquisizione di servizi	1.960.423		1.920.579		1.953.138	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	366.500		267.390		271.923	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.498.868		1.451.013		1.475.612	
8) per godimento di beni di terzi		-		-	-	
9) per il personale		3.137.640		3.365.062		3.422.110
a) salari e stipendi	2.117.311		2.274.450		2.313.009	
b) oneri sociali	557.807		600.078		610.251	
c) trattamento di fine rapporto	148.443		159.743		162.451	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	314.079		330.791		336.399	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.599.716		1.661.528		1.689.695
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.073.585		1.138.703		1.158.007	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	526.131		522.825		531.688	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		-		-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-	-	
12) accantonamento per rischi		-		-	-	
13) altri accantonamenti		110.580.787		124.302.030		125.107.238
14) oneri diversi di gestione		223.120		223.120		223.120
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	223.120		223.120		223.120	
b) altri oneri diversi di gestione	-		-		-	
Totale costi della produzione (B)		127.446.505		142.023.035		144.455.699
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 9.829.567		- 10.981.133		- 13.232.028

	Anno 2015		Anno 2016		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-		-
16) altri proventi finanziari		12.993.160		14.327.283		16.615.969
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	12.993.160		14.327.283		16.615.969	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
d) compensi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-		-		-	
17) interessi ed altri oneri finanziari		134.662		107.153		90.036
a) interessi passivi	134.662		107.153		90.036	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-		-	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		12.858.498		14.220.130		16.525.933
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 ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		-		-		-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle		-		-		-
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-		-		-
Risultato prima delle imposte		3.028.931		3.238.997		3.293.905
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.028.927		3.238.995		3.293.905
ARROTONAMENTI	-	4	-	2		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		-		-		-

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Lo schema di budget pluriennale è redatto sulla base dello schema previsto per il budget economico 2015 e rappresenta i prevedibili andamenti economici relativi al triennio 2015/2017.

L'evoluzione degli importi tiene conto delle progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2012 – 2061.

Tale documento è stato redatto ai sensi dell'articolo 24, comma 24, del Decreto Legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla Legge 22 dicembre 2011, n. 214 ed ha dato luogo ad un'attestazione, da parte dei Ministeri vigilanti, di esito positivo della verifica di stabilità.

In particolare:

- i ricavi e proventi per l'attività istituzionale, di cui alla voce A) 1), sono stati stimati imputando, al valore base previsto per il 2015, una crescita ponderata del 11% per il 2016 e del 3% per il 2017;
- i costi per prestazioni previdenziali, di cui alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto di una crescita ponderata pari al 18% per il 2016 e del 17% per il 2017;
- tutti gli altri costi di produzione sono stati previsti tenendo conto di un aumento del 2% sia per il 2016 che per il 2017;
- i ricavi per proventi finanziari sono stati stimati considerando una percentuale di rendimento, calcolata sulla consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio precedente, pari al 2,5% sia per il 2016 che per il 2017.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI	OBIETTIVI OPERATIVI
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	POLITICHE PREVIDENZIALI	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
		A.1	Normalizzazione delle posizioni contributive ed azioni dirette al recupero della regolarità contributiva e di esercizio della libera professione
		A.2	Sostenibilità finanziaria di lungo periodo
		A.3	Adeguatezza delle prestazioni
		A.4	Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale
		A.1.1	recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali
		A.1.2	rafforzamento dell'unità organizzativa ispettiva interna
		A.1.3	corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni
		A.2.1	ottimizzazione della gestione patrimoniale
		A.2.2	monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici
		A.3.1	progressivo adeguamento delle aliquote contributive
		A.3.2	azioni politiche in materia di revisione dei coefficienti di trasformazione
		A.3.3	studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli assicurati
		A.3.4	diffusione della cultura del risparmio previdenziale
		A.4.1	aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti
		A.4.2	semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi
		A.4.3	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review
	B	INDIRIZZO POLITICO	B.1
	C	SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV. TI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale
	B.2	Analisi ed approfondimento sui principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente	B.1.1
	C.1	Accrescimento, miglioramento ed ottimizzazione dei servizi a disposizione degli iscritti	B.1.2
			B.2.1
			C.1.1
			C.1.2

SCHEDE OBIETTIVO

SCHEMA OBIETTIVO

Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Codice Obiettivo	A.1	NORMALIZZAZIONE DELLE POSIZIONI CONTRIBUTIVE ED AZIONI DIRETTE AL RECUPERO DELLA REGOLARITÀ
Descrizione	<p>Gli obblighi stabiliti dallo Statuto e dal Regolamento di Previdenza, in tema di iscrizione, dichiarazione e versamento della contribuzione, discendono dalla natura stessa di ENPAPI che, nell'esercizio del proprio ruolo, assolve, in favore dei Professionisti Infermieri che esercitino in qualsivoglia forma diversa da quella subordinata, i diritti sanciti dall'articolo 38 della Costituzione. In tale ottica, il versamento della contribuzione, al di là dell'obbligo normativo, è una forma di "risparmio" che ha una ben precisa finalità e va considerato dal Professionista come un'opportunità di garantire, sia nel diritto sia nella misura, la propria pensione futura.</p> <p>L'opera di "recupero dei crediti contributivi" è pertanto finalizzata, nell'interesse dei Professionisti, a ricostruire la regolarità della posizione contributiva, in modo da poter assicurare loro, al momento del raggiungimento dell'età pensionabile, il diritto all'ottenimento del trattamento di vecchiaia. L'azione ha inoltre una considerevole valenza politica, esprimendo la volontà di diffondere, presso gli Assicurati e presso la categoria, un segnale di concretezza e di effettività di svolgimento, per la quale è forte l'esigenza di salvaguardare l'immagine dell'Ente che, all'esterno, deve offrire un quadro di efficienza ed efficacia nello svolgimento dei processi amministrativi.</p> <p>Un rilevante fenomeno di irregolarità nell'esercizio della libera professione, emerso da un'indagine svolta dal CENSIS nel 2014, ha indotto l'Ente a porre in essere, già dal 2015, ogni azione necessaria a supportare un percorso di recupero dell'attività sommersa verso la regolarità sostanziale, deontologica, fiscale, previdenziale.</p> <p>Analoghe finalità sono perseguiti attraverso il perfezionamento delle attività connesse all'entrata a regime della Gestione Separata, istituita dall'articolo 8 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, destinata ad accogliere la contribuzione dei professionisti collaboratori con l'obiettivo di definire, dal punto di vista previdenziale, i rapporti professionali stipulati con tale forma e che rappresenta il coronamento naturale dell'azione intrapresa fin dal 2007 con l'iniziale convenzione con l'INPS.</p> <p>Tra le varie azioni che saranno poste in essere, vi sarà la promozione di un'adeguata campagna informativa, indirizzata ai committenti, in modo da poterli accompagnare al nuovo status, con l'obiettivo, in questo senso, di non intaccare un sistema per essi consolidato nel tempo. Sarà anche l'occasione per indirizzare correttamente le iscrizioni all'Ente di Previdenza di categoria, previa verifica delle caratteristiche professionali che ne individuano la collocazione nella corretta gestione di appartenenza (Principale o Separata), da parte di coloro che, ancora oggi, sono orientati, consapevolmente o meno, all'iscrizione alla Gestione Separata INPS.</p>	

RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBBIETTIVO

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1.456.651	1.531.510	1.673.954

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017
A.1.a	ammontare dei crediti vs iscritti	rapporto tra importo dei crediti vs iscritti e valore dei fondi	30%	28%	26%
A.1.b	verifica posizioni individuali gestione ordinaria	rapporto tra numero di dichiaranti e numero di contribuenti	60%	70%	80%
A.1.c	verifica posizioni individuali gestione separata	rapporto tra numero di collaboratori iscritti e numero di collaboratori operanti sul territorio	70%	80%	90%
A.1.d	analisi corretta collocazione delle posizioni	rapporto tra posizioni anomale e posizioni totali	5%	3%	2%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2015	2016	2017
A.1.1	recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali	X	X	X
A.1.2	rafforzamento dell'unità organizzativa ispettiva interna	X	X	
A.1.3	corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni	X		

SCHEDA OBIETTIVO

Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Codice Obiettivo	A.2	SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA DI LUNGO PERIODO
Descrizione	<p>Il metodo "contributivo" di calcolo delle prestazioni, è, di per se, in grado di assicurare il mantenimento della sostenibilità economico - finanziaria della gestione nel breve, medio e lungo periodo. Tale logica è suffragata dai dati contenuti nel Bilancio Tecnico, redatto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6 c. 4 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 29 novembre 2007, pubblicato nella G.U. n.31 del 6 febbraio 2008, contenente le proiezioni tecnico attuariali per il periodo 2012 – 2061.</p> <p>L'attività di investimento, strumentale a quella istituzionale di esercizio della funzione di tutela previdenziale obbligatoria, ha l'obiettivo di salvaguardare l'entità della prestazione pensionistica: i proventi derivanti dall'impiego delle risorse finanziarie hanno lo scopo, infatti, di assicurare la rivalutazione dei montanti, costituiti dai contributi versati, così come previsto dal sistema contributivo, introdotto dalla legge 8 agosto 1995, n. 335.</p> <p>Il successivo obiettivo prevede che l'Ente si doti di un sistema di gestione degli investimenti ALM, con il quale potrà più puntualmente rispondere all'esigenza di garantire la capitalizzazione ai montanti contributivi, mantenendo adeguato il rapporto rischio/rendimento. In questo contesto l'implementazione di una modellistica di ALM mette a disposizione degli organi decisionali uno strumento gestionale per tradurre gli obiettivi propri della finanza previdenziale, diversi dalla massimizzazione del profitto.</p>	

RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBBIETTIVO

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
1.020.326	1.072.762	1.172.538

INDICATORI

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017
A.2.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto	150%	150%	150%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2015	2016	2017
A.2.1	ottimizzazione della gestione patrimoniale	X	X	X
A.2.2	monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici	X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO

Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Codice Obiettivo	A.3	ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI
Descrizione	<p>Il sistema previdenziale di ENPAPI, di tipo contributivo, se da un lato ha il pregio di garantire sempre e comunque il futuro delle prestazioni pensionistiche, dall'altro contiene la condizione sfavorevole di non assicurare una pensione "adeguata" al termine della vita lavorativa dell'assicurato. Per migliorare l'adeguatezza delle pensioni e l'equità complessiva del sistema di tutela occorre favorire i fattori che concorrono all'accumulazione del risparmio previdenziale ed eliminare nel contempo quegli elementi distorsivi che non si conciliano con gli obiettivi di convergenza, flessibilità, semplificazione e trasparenza perseguiti attraverso l'applicazione del metodo contributivo.</p> <p>Di fondamentale importanza, per il raggiungimento dello scopo, è la presa di coscienza da parte dell'assicurato della diretta relazione esistente tra contributi e prestazioni. ENPAPI, da questo punto di vista, si pone come proposito quello di diffondere adeguatamente la cultura del risparmio previdenziale.</p> <p>L'Ente, già dal 2012, ha apportato importanti modifiche regolamentari dirette a migliorare l'adeguatezza delle prestazioni pensionistiche attraverso la rimodulazione delle aliquote del contributo soggettivo e quella del contributo integrativo con la previsione, per quest'ultimo, di destinare la maggiorazione applicata direttamente ad incremento del montante. Obiettivo dei prossimi anni sarà quindi il monitoraggio degli effetti delle azioni intraprese unitamente allo studio di ulteriori provvedimenti destinati ad individuare forme integrative di incremento del montante contributivo individuale come la maggiorazione del contributo integrativo anche per i committenti pubblici o forme di distribuzione delle riserve statutarie.</p>	

RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO

Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
7.052.986	7.415.449	8.105.150

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017
A.3.a	tasso di sostituzione netto della pensione	rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo (*)	10,5%	10,7%	10,8%

(*) i valori target sono stati stimati facendo riferimento al tasso di sostituzione medio 2012 pari al 10,0% dei redditi dei pensionati. Tale coefficiente è calcolato sulla base di una anzianità contributiva media di 10 anni ed una età media di pensionamento pari a 67 anni.

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2015	2016	2017
A.3.1	progressivo adeguamento delle aliquote contributive	X	X	X
A.3.2	azioni politiche in materia di revisione dei coefficienti di trasformazione	X	X	X
A.3.3	studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli assicurati	X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO																																	
Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI																															
Codice Obiettivo	A.4	RAFFORZAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE ASSISTENZIALE																															
<p>Descrizione</p> <p>ENPAPI ha da sempre attribuito pari dignità alla prestazioni assistenziali, rispetto a quelle previdenziali, considerandole come uno degli elementi che conferiscono valore aggiunto al ruolo esercitato dall'Ente. Con l'obiettivo di aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti dall'Ente e semplificare gli adempimenti per l'accesso agli stessi, è stato approvato, nel 2012, il Regolamento generale di assistenza, che ha cercato di recepire le esigenze rappresentate dalla stessa categoria, le cui necessità e preferenze sono state raccolte attraverso i questionari distribuiti nel corso dell'iniziativa "ENPAPI incontra gli iscritti sul territorio".</p> <p>Sotto questo punto di vista l'azione di rafforzamento della funzione assistenziale verrà perseguita attraverso il duplice obiettivo di aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti e di semplificare gli adempimenti per l'accesso agli stessi.</p>																																	
<p>RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anno 2015</th> <th>Anno 2016</th> <th>Anno 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.550.889</td> <td>3.733.374</td> <td>4.080.610</td> </tr> </tbody> </table>				Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	3.550.889	3.733.374	4.080.610																								
Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017																															
3.550.889	3.733.374	4.080.610																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">INDICATORI</th> <th colspan="3">VALORI TARGET PER ANNO</th> </tr> <tr> <th>codice</th> <th>descrizione</th> <th>metodo di calcolo</th> <th>2015</th> <th>2016</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.4.a</td> <td>tipologie di intervento</td> <td>rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento</td> <td>100%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>A.4.b</td> <td>numerosità degli interventi</td> <td>rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente</td> <td>110%</td> <td>110%</td> </tr> <tr> <td>A.4.c</td> <td>importo degli interventi</td> <td>rapporto tra importo degli interventi dell'anno ed importo degli interventi dell'anno precedente</td> <td>115%</td> <td>115%</td> </tr> <tr> <td>A.4.d</td> <td>utilizzo degli interventi</td> <td>rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento</td> <td>75%</td> <td>80%</td> </tr> </tbody> </table>				INDICATORI		VALORI TARGET PER ANNO			codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	A.4.a	tipologie di intervento	rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento	100%	100%	A.4.b	numerosità degli interventi	rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente	110%	110%	A.4.c	importo degli interventi	rapporto tra importo degli interventi dell'anno ed importo degli interventi dell'anno precedente	115%	115%	A.4.d	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento	75%	80%
INDICATORI		VALORI TARGET PER ANNO																															
codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016																													
A.4.a	tipologie di intervento	rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento	100%	100%																													
A.4.b	numerosità degli interventi	rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente	110%	110%																													
A.4.c	importo degli interventi	rapporto tra importo degli interventi dell'anno ed importo degli interventi dell'anno precedente	115%	115%																													
A.4.d	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento	75%	80%																													
<p>OBIETTIVI OPERATIVI</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>codice</th> <th>descrizione</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>A.4.1</td> <td>aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti</td> <td>X</td> <td>X</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>A.4.2</td> <td>semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi</td> <td>X</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>A.4.3</td> <td>destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review</td> <td>X</td> <td>X</td> <td>X</td> </tr> </tbody> </table>				codice	descrizione	2015	2016	2017	A.4.1	aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti	X	X	X	A.4.2	semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi	X			A.4.3	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review	X	X	X										
codice	descrizione	2015	2016	2017																													
A.4.1	aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti	X	X	X																													
A.4.2	semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi	X																															
A.4.3	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review	X	X	X																													

SCHEDA OBIETTIVO					
Codice Programma	B	INDIRIZZO POLITICO			
Codice Obiettivo	B.1	Azione di divulgazione ed informazione istituzionale			
Descrizione		<p>L'assolvimento del dovere di informazione in favore degli iscritti, sancito dall'articolo 20 dello Statuto, è da sempre al centro delle azioni svolte dall'Ente. Ulteriori impulsi, alla già ricca attività informativa nei confronti dei principali Stakeholders dell'Ente, verranno dall'intensificazione di progetti già in corso quali l'iniziativa "ENPAPI incontra gli iscritti sul territorio" attraverso la quale si sono ampliati e consolidati i contatti con gli iscritti sul territorio, o gli interventi dell'Ente presso le sedi universitarie, al fine di diffondere i messaggi di cultura del risparmio previdenziale ad una platea di potenziali liberi professionisti. Per consolidare ulteriormente i rapporti con la professione sarà posto in essere ogni possibile livello di collaborazione con i Collegi provinciali IPASVI e con la Federazione IPASVI: dalla condivisione di progetti di ricerca alla partecipazione ad iniziative promosse sul territorio, alla partecipazione al Congresso Nazionale della Federazione, alla messa in campo di azioni dirette a rafforzare il ruolo di controllo sull'esercizio libero – professionale.</p>			
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBBIETTIVO					
Anno 2015		Anno 2016	Anno 2017		
2.152.554		2.263.177	2.473.672		
INDICATORI					
codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017
B.1.a	numerosità degli iscritti raggiunti sul territorio	rapporto tra il numero degli iscritti raggiunti e totale degli iscritti contribuenti	60%	65%	70%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione	2015	2016	2017	
B.1.1	sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali	X	X	X	
B.1.2	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio	X	X	X	

SCHEDA OBIETTIVO																																		
Codice Programma	B	INDIRIZZO POLITICO																																
Codice Obiettivo	B.2	Analisi ed approfondimento sui principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente																																
<p>Descrizione</p> <p>Nel 2014 alla Fondazione Censis è stato affidato lo svolgimento una prima indagine esplorativa diretta a realizzare una analisi sull'intera popolazione nazionale, finalizzata a rilevare bisogni, composizione della domanda e modalità di risposte praticate sul territorio, per prestazioni infermieristiche ed altre prestazioni di tipo socio-assistenziale e, più in generale, volta a determinare lo stato dell'esercizio libero-professionale. I risultati emersi dall'indagine hanno evidenziato la necessità di esplorare modelli risolutivi che offrano concrete risposte alle problematiche evidenziate. Tale attività sarà svolta attraverso la formazione di appositi organismi di studio ed approfondimento a cui parteciperanno competenze specialistiche offerte dai professionisti di categoria con l'ausilio di professionalità esterne.</p>																																		
<p>RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBBIETTIVO</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Anno 2015</th> <th>Anno 2016</th> <th>Anno 2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>103.790</td> <td>109.124</td> <td>119.273</td> </tr> </tbody> </table>					Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	103.790	109.124	119.273																								
Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017																																
103.790	109.124	119.273																																
<p>INDICATORI</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>codice</th> <th>descrizione</th> <th>metodo di calcolo</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>B.2.a</td> <td>proposte di intervento</td> <td>soluzioni effettivamente adottate / proposte di intervento</td> <td>50%</td> <td>55%</td> <td>60%</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017	B.2.a	proposte di intervento	soluzioni effettivamente adottate / proposte di intervento	50%	55%	60%																		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017																													
B.2.a	proposte di intervento	soluzioni effettivamente adottate / proposte di intervento	50%	55%	60%																													
<p>OBBIETTIVI OPERATIVI</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>codice</th> <th>descrizione</th> <th>2015</th> <th>2016</th> <th>2017</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>B.2.1</td> <td>creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni</td> <td>x</td> <td>x</td> <td>x</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					codice	descrizione	2015	2016	2017	B.2.1	creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni	x	x	x																				
codice	descrizione	2015	2016	2017																														
B.2.1	creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni	x	x	x																														

SCHEDA OBIETTIVO							
Codice Programma	C	SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV.TI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE					
Codice Obiettivo	C.1	Accrescimento, miglioramento ed ottimizzazione dei servizi a disposizione degli iscritti					
Descrizione	<p>Raggiunti i risultati legati all'internalizzazione ed alla revisione del servizio di contact center e prossimi al completamento del processo di informatizzazione e dematerializzazione dei flussi documentali in ingresso ed in uscita, ENPAPI ritiene comunque di continuare a porsi obiettivi legati alla ricerca di una continua innovazione, attraverso l'implementazione di processi efficienti e standardizzati, nonché la definizione di indicatori di performance e controllo, implementazione dei sistemi di comunicazione, coordinamento e reporting, sviluppo del sistema informativo, miglioramento della performance gestionale</p>						
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO							
Anno 2015		Anno 2016	Anno 2017				
1.305.403		1.372.490	1.500.143				
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO			
codice	descrizione	metodo di calcolo	2015	2016	2017		
C.1.a	informatizzazione delle comunicazioni	rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali	50%	60%	70%		
C.1.b	dematerializzazione della documentazione	rapporto tra modulistica inviata telematicamente e totale della modulistica	50%	60%	70%		
OBIETTIVI OPERATIVI							
codice	descrizione			2015	2016	2017	
C.1.1	informatizzazione e dematerializzazione della documentazione in ingresso e in uscita			X	X	X	
C.1.2	miglioramento della comunicazione (sito web e contact center)			X	X	X	