

2017

Il variazione al bilancio di previsione

ENPAPI

Ente Nazionale di Previdenza e
Assistenza della Professione
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3
Roma



**ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA
DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA**

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Relazione del Collegio dei Sindaci

Roma, 5 dicembre 2017



Signori Consiglieri,

Il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla nostra attenzione le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2017, corredandole di una dettagliata relazione.

Le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2017, riportate nei prospetti, redatti secondo lo schema di "bilancio - tipo" degli Enti Previdenziali privati, derivano da:

- recepimento dei dati contabili aggiornati al 30/09/2017;
- adeguamento di alcuni dati relativi alla contribuzione degli anni precedenti, rinveniente dalla elaborazione degli estratti conto degli assicurati al 30/09/2017;
- ridefinizione di alcuni impegni di spesa correnti con particolare riferimento alle spese legali connesse all'avvio dell'affidamento delle posizioni irregolari agli Studi Legali per il recupero dei crediti;
- ridefinizione degli impegni di spesa connessi alla definizione del progetto Welf@re per la gestione informatica del database degli iscritti;
- rideterminazione del risultato finanziario alla luce dei rendimenti ottenuti al 30 settembre e di quelli previsti entro la chiusura dell'esercizio.

Il risultato si esercizio è esposto nel Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale e come differenza tra Ricavi e Costi del Conto Economico.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

- le proposte di variazione interessano:
 - immobilizzazioni immateriali: determinate dal recepimento dei saldi al 30 settembre e dagli impegni di spesa previsti per l'ultimo trimestre 2017;
 - immobilizzazioni materiali: messa a punto della dotazione elettronica e di trasmissione dati;
 - immobilizzazioni finanziarie: sottoscrizione delle quote di partecipazione al capitale sociale di Igea Banca.

PASSIVO

- le proposte di variazione che interessano le passività sono connesse alle proposte di variazione contenute nelle attività dello stato patrimoniale e nel conto economico;
- la variazione in diminuzione della voce Patrimonio Netto è complessivamente pari a € 11.007.532 e deriva dalla previsione di minore avanzo di esercizio.

CONTO ECONOMICO

COSTI

- la variazione in aumento relativa ai costi per *Prestazioni Previdenziali e assistenziali* per complessivi € 65.000, si riferisce all'accresciuto fabbisogno di risorse dovuto all'incremento di domande relative ad interventi assistenziali da parte degli assicurati iscritti alla Gestione Separata dei collaboratori.
- relativamente alle spese per gli *Organi amministrativi e di controllo* la variazione in aumento di € 74.213 deriva dagli accresciuti impegni istituzionali rispetto all'ultima variazione di bilancio;
- per quanto riguarda i *Compensi professionali e lavoro autonomo*, si registra una variazione in aumento di € 238.874, che deriva prevalentemente da maggiori spese legali,



per assistenza nella fase stragiudiziale e giudiziale per il contenzioso con il precedente Direttore Generale ed impegni di spesa per il supporto legale alla definizione dell'accordo transattivo con Skill srl, società fornitrice della piattaforma Welf@re: inoltre sono previsti in tale voce le spese legali che dovessero rimanere a carico di ENPAPI in relazione alle azioni intraprese nel corso del 2017 nei confronti degli iscritti non in regola con i versamenti contributivi;

- la variazione in diminuzione relativa ai costi del *Personale* è di importo complessivo pari ad € 45.976. I costi per il personale dipendente, rispettano le misure di contenimento della spesa di cui all'articolo 5, comma 7 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito nella Legge 7 agosto 2012 n.135;
- le *Utenze varie* contengono una previsione di aumento di spesa di € 43.920 derivante da maggiori spese telefoniche e postali;
- i *Servizi vari* registrano un decremento di € 33.868 dovuto alla rideterminazione in diminuzione dei costi relativi alle prestazioni di terzi, delle spese bancarie e delle altre prestazioni di servizi, nonché alle previsioni di aumento delle spese per servizi informatici, tipografici e spese in favore degli iscritti;
- I *Canoni di locazione passivi* ammontano a € 60.528;
- gli *Oneri Tributari* subiscono un decremento di € 1.890.713; tale variazione è direttamente collegata alle rispettive voci contenute nell'attivo dello Stato Patrimoniale ed in particolare alle Immobilizzazioni Finanziarie;
- gli *Altri costi* subiscono un aumento di € 79.287, derivanti da spese di manutenzione straordinaria diretti al ripristino della piena funzionalità e sicurezza dell'immobile strumentale che accoglie l'Ente;
- gli *Ammortamenti e Svalutazioni* subiscono un decremento di € 280.309, diretta conseguenza della diversa consistenza delle immobilizzazioni;
- la variazione in aumento di € 300.000 degli *Oneri straordinari* deriva dal ricalcolo dei contributi di maternità di precedenti esercizi;
- le variazioni in diminuzione delle *Rettifiche di ricavi/Accantonamenti* di importo pari ad € 7.704.988 sono relative al Fondo di riserva che subisce un decremento di € 9.457.667 in conseguenza della variazione delle voci di ricavo relative ad interessi e proventi finanziari diversi, agli Accantonamenti al Fondo per la previdenza in aumento per € 1.238.769, al Fondo per indennità di maternità in aumento per € 275.000, al Fondo per IVS Gestione separata per € 72.300, al Fondo assistenza e maternità Gestione separata per € 70.000, al Fondo assistenza per € 96.610;

RICAVI

- la variazione in aumento per complessivi € 275.000 della voce *Contributi* deriva dalla variazione dei contributi per maternità di precedenti annualità, che comporta una variazione in aumento dei contributi correnti al fine di ripristinare il saldo positivo del Fondo;
- la variazione in diminuzione della voce *Interessi e proventi finanziari diversi*, di importo complessivamente pari ad € 11.348.926, deriva sostanzialmente da minori interessi e utili su titoli e operazioni Finanziarie come descritto nel commento alla voce;
- la variazione in diminuzione della voce *Proventi straordinari* di complessivi € 9.092.667, si riferisce all'utilizzo dei diversi Fondi, coerentemente con le rettifiche evidenziate nei precedenti commenti delle voci del conto economico;

Vengono di seguito espone le variazioni proposte in riferimento alle singole voci del bilancio di previsione 2017, la cui motivazione viene rappresentata nella relazione accompagnatoria predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

I valori sono espressi in Euro.

**Stato patrimoniale**

	Importo	Variazione
ATTIVO:		
Immobilizzazioni Immateriali		362.522
Immobilizzazioni Materiali		12.000
Immobilizzazioni Finanziarie	-	5.439.830
Crediti		-25.000
Attività Finanziarie		-729.394
Disponibilità Liquide	-	3.821.284
Ratei e Risconti Attivi		0
		- 1
TOTALE	-	9.640.987

PASSIVO:		
Patrimonio Netto	-	11.007.532
Fondi per Rischi ed Oneri		0
Fondo Trattamento di Fine Rapporto	-	3.347
Debiti		0
Debiti verso iscritti e diversi		1.387.679
Fondi di Ammortamento	-	17.787
Ratei e risconti passivi		0
Differenze da arrotondamento		0
TOTALE	-	9.640.987

Conto Economico

COSTI:		
Prestazioni previdenziali e assistenziali		65.000
Organi amministrativi e di controllo		74.213
Compensi Professionali e lavoro autonomo		238.874
Personale	-	45.976
Materiali sussidiari e di consumo		0
Utenze varie		43.920
Servizi Vari	-	33.868
Canoni di locazione passivi	-	4.500
Spese pubblicazione periodico		0
Oneri Tributarî	-	1.890.713
Oneri Finanziari		0
Altri costi		79.287
Ammortamenti e svalutazioni	-	280.309
Rettifiche di valore		0
Oneri straordinari		300.000
Rettifiche di ricavi/ Accantonamenti	-	7.704.988
Differenze da arrotondamento		- 2
TOTALE COSTI	-	9.159.062
Avanzo dell'esercizio	-	11.007.532
TOTALE A PAREGGIO	-	20.166.594

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



RICAVI:		
Contributi		275.000
Canoni di locazione		0
Altri ricavi		0
Interessi e proventi finanziari diversi	-	11.348.926
Rettifiche di valore		0
Rettifiche di costi		0
Proventi straordinari	-	9.092.667
Differenze da arrotondamento		- 1
TOTALE		- 20.166.594

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 2016 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

PAOLO DE ANGELIS

LINA FESTA

MANUELA GAETANI

MARIA TERESA PEGORARO

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:

- Recepimento dei dati contabili aggiornati al 30/09/2017;
- Adeguamento di alcuni dati relativi alla contribuzione degli anni precedenti, rinveniente dalla elaborazione degli estratti conto degli assicurati al 30/09/2017;
- Ridefinizione di alcuni impegni di spesa correnti con particolare riferimento alle spese legali connesse all'avvio dell'affidamento delle posizioni irregolari agli Studi Legali per il recupero dei crediti;
- Ridefinizione degli impegni di spesa connessi alla definizione del progetto Welf@re per la gestione informatica del database degli iscritti;
- Rideterminazione del risultato finanziario alla luce dei rendimenti ottenuti al 30 settembre e di quelli previsti entro la chiusura dell'esercizio.

ATTIVO

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Immobilizzazioni Immateriali					
Costi d'impianto ed ampliamento					
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-	-	-	122.468
Software di proprietà ed altri diritti	1.004.437	741.507	262.930	1.207.699	1.045.647
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili				-	
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Altre	411.789	312.197	99.592	403.995	412.401
	1.416.226	1.053.704	362.522	1.611.694	1.580.516
Immobilizzazioni Materiali					
Terreni					
Fabbricati	30.231.836	30.281.836	- 50.000	30.131.836	30.203.213
Impianti e macchinario	221.615	171.615	50.000	121.615	124.257
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	-	1.264	1.264
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	1.958.153	1.946.153	12.000	1.799.153	1.860.387
	32.412.868	32.400.868	12.000	32.053.868	32.189.121

Le proposte di variazione che interessano le immobilizzazioni immateriali derivano dal recepimento dei saldi al 30 settembre e dagli impegni di spesa previsti per l'ultimo trimestre del 2017.

In particolare, la variazione proposta alla voce software e licenze, fa riferimento al fabbisogno di risorse necessarie per la ripresa del progetto Welf@re diretto alla creazione della piattaforma informatica di gestione del database iscritti.

Il progetto, che ha evidenziato notevoli criticità durante le fasi di messa in esercizio, è stato interrotto nel corso del 2016. Dopo una lunga, ma opportuna, fase di ridefinizione delle rispettive incombenze, a luglio 2017 è stato stipulato un nuovo accordo con la società Skill Srl, titolare del software.

Attraverso questa nuova previsione contrattuale, le attività sono riprese con una diversa e più incisiva efficacia. L'attuale programma di lavorazione, ad oggi fedelmente rispettoso delle tempistiche, abbraccia una fase temporale a cavallo tra il 2017 ed il primo semestre 2018.

Per le altre immobilizzazioni immateriali è prevista una variazione inerente le attività di digitalizzazione e dematerializzazione dell'intero archivio cartaceo contenente le comunicazioni da e per la platea degli assicurati.

Le proposte di variazione nel comparto delle immobilizzazioni materiali deriva da una più puntuale rideterminazione degli impegni di spesa previsti per la messa a punto della dotazione elettronica e di trasmissione dati.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Immobilizzazioni Finanziarie					
Partecipazioni in					
imprese controllate	-	-	-	-	-
imprese collegate					
altre imprese	4.191.044	1.000.160	3.190.884	1.000.160	1.000.160
Crediti					
verso imprese controllate					
verso imprese collegate					
verso iscritti					
verso altri					
Altri Titoli	605.351.382	613.982.096	- 8.630.714	541.779.613	540.957.955
	609.542.426	614.982.256	- 5.439.830	542.779.773	541.958.115

La proposta di variazione delle immobilizzazioni finanziarie è riferita alla sottoscrizione di quote azionarie di Igea Banca, un istituto bancario nato nel 2015 con l'obiettivo di sviluppare un business di nicchia, preservando e sottolineando la vocazione di banca delle professioni, con particolare riferimento al comparto sanitario grazie anche ad una compagine societaria costituita da cliniche, farmacisti ed esponenti di spicco della sanità locale e nazionale.

La variazione in diminuzione tra gli altri titoli è diretta conseguenza delle variazioni intervenute tra i proventi finanziari in commento nel conto economico.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Crediti					
Verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-	-
Verso iscritti	277.483.774	277.508.774	- 25.000	251.933.327	233.023.173
Verso inquilinato	-	-	-	-	-
Verso Stato	792.771	792.771	-	839.156	792.771
Verso INPS G.S.	-	-	-	-	-
Verso altri	33.436	33.436	-	33.436	30.358
	278.309.981	278.334.981	- 25.000	252.805.919	233.846.302
Attività finanziarie					
Investimenti in liquidità	-	729.394	- 729.394	729.394	5.890.229
Altri Titoli	-	-	-	-	-
	-	729.394	- 729.394	729.394	5.890.229
Disponibilità liquide					
Depositi bancari e postali	2.081.873	5.903.157	- 3.821.284	3.754.233	662.690
Assegni	-	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.121	1.121	-	1.121	967
	2.082.994	5.904.278	- 3.821.284	3.755.354	663.657

Le proposte di variazione nelle disponibilità liquide sono direttamente connesse alle altre variazioni di costi e ricavi del conto economico.

La proposta di variazione relativa alle attività finanziarie deriva dalla cessione di fondi di investimento aperti.

PASSIVO

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Patrimonio Netto					
Fondo per la gestione	23.695.048	23.695.048	-	15.288.751	15.288.751
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-
Fondo riserva	37.214.435	37.214.435	-	29.707.523	29.707.523
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	1.027.608	12.035.140	- 11.007.532	15.913.209	12.811.885
	61.937.091	72.944.623	- 11.007.532	60.909.483	57.808.159
Fondi per rischi ed oneri					
Fondo imposte e tasse	149.508	149.508	-	149.508	310.016
Altri Fondi rischi	31.129.561	31.129.561	-	31.129.561	29.314.126
Fondo Svalutazione Crediti	5.839.517	5.839.517	-	5.839.517	2.339.763
Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-	-
	37.118.586	37.118.586	-	37.118.586	31.963.905
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato					
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	607.934	611.281	- 3.347	442.805	605.758
	607.934	611.281	- 3.347	442.805	605.758
Debiti					
Debiti Verso banche	2.713.783	2.713.783	-	3.980.427	3.953.827
Acconti	-	-	-	-	-
Debiti Verso fornitori	774.156	774.156	-	774.156	687.376
Debiti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Debiti Verso lo Stato	-	-	-	-	-
Debiti Tributari	2.442.413	2.442.413	-	2.442.413	4.606.792
Debiti Vs. Ist. di previd. e sicur. soc.	225.062	225.062	-	225.062	208.140
Debiti verso personale dipendente	402.467	402.467	-	402.467	399.042
	6.557.881	6.557.881	-	7.824.525	9.855.177
Debiti verso iscritti e diversi					
Fondo per la previdenza	620.725.344	619.486.575	1.238.769	541.244.241	546.362.861
Fondo per l'indennità maternità	141.248	166.248	- 25.000	106.976	41.912
Indennità di maternità da erogare	-	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	142.374	142.374	-	142.374	-
Fondo pensioni	43.683.655	43.683.655	-	41.270.716	35.973.616
Debiti v/iscritti per restituz. contributi	91.177.056	91.177.056	-	88.167.056	78.501.745
Contributi da destinare	372.624	372.624	-	372.624	373.269
Debiti per ricongiunzioni	3.407.859	3.407.859	-	3.407.859	3.143.719
Debiti per capitalizz. da accreditare	8.234.411	8.234.411	-	8.234.411	7.924.783
Fondo IVS G.S.	44.317.207	44.244.907	72.300	38.922.432	38.145.915
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	7.539	2.539	5.000	236	5.038
Fondo Assistenza	1.409.532	1.312.922	96.610	2.180.657	2.042.767
Altri debiti diversi	149.566	149.566	-	149.566	135.399
	813.768.415	812.380.736	1.387.679	724.199.148	712.651.024
Fondi ammortamento					
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	3.870.839	3.888.626	- 17.787	3.337.705	3.357.095
Altri	-	-	-	-	-
	3.870.839	3.888.626	- 17.787	3.337.705	3.357.095

Le variazioni nei fondi del passivo sono direttamente connesse alle proposte di variazione contenute nell'attivo dello stato patrimoniale e fra i costi e ricavi del conto economico.

Si riporta di seguito la movimentazione dei fondi del Patrimonio Netto con indicazione dell'avanzo di gestione e finanziario di esercizio:

FONDO PER LA GESTIONE			
	Fondo per la gestione al 01.01.2017		23.695.048
Contributi integrativi anno in corso		11.117.400	
Contributi integrativi anni precedenti		-	
Interessi per ritardato pagamento		500.000	
Sanzioni		500.000	
	accantonamento al fondo		12.117.400
Altri accantonamenti		-	
Spese di amministrazione		9.568.109	
Copertura prestazioni assist. G.S.		70.000	
Stanziamiento annuale fondo Assistenza		1.828.875	
	utilizzo del fondo		11.466.984
	avanzo		650.416
	Fondo per la gestione al 31.12.2017		23.695.048
	Fondo per la gestione al 01.01.2018		24.345.463

FONDO DI RISERVA			
	Fondo di riserva al 01.01.2017		37.214.435
Proventi finanziari netti		3.951.910	
	accantonamento al fondo		3.951.910
Utilizzi per copertura della capitalizzazione		3.574.717	
	utilizzo del fondo		3.574.717
	avanzo		377.192
	Fondo di riserva al 31.12.2017		37.214.435
	Fondo di riserva al 01.01.2018		37.591.627

avanzo gestionale

650.416

avanzo finanziario

377.192

avanzo complessivo

1.027.608

Delle voci più significative del comparto Debiti verso iscritti, si riportano, di seguito, gli schemi con la movimentazione del 2017:

FONDO PER LA PREVIDENZA			
	Fondo per la previdenza al 01.01.2017		541.244.241
Contributi soggettivi anno in corso		77.600.000	
Contributi soggettivi anni precedenti		-	
Capitalizzazione anno in corso		3.377.587	
Capitalizzazione anni precedenti		-	
Contributi soggettivi da riscatto		-	
Contributi Integrativi >2%		8.685.600	
	accantonamento al fondo		89.663.187
Accantonamento a Fondo Pensioni		6.000.000	
Utilizzo per rimborsi e pensioni (inabil./inval.)		182.084	
Debiti per restituzione contributi		4.000.000	
Ricongiunzioni erogate		-	
Ricongiunzioni da erogare			
Capitalizzazione da accreditare (scoperture)		-	
	utilizzo del fondo		10.182.084
	Fondo per la previdenza al 31.12.2017		620.725.344

FONDO MATERNITA'			
	Fondo maternità al 01.01.2017		106.976
Contributi maternità anno in corso		2.337.500	
Fiscalizzazione oneri maternità D.Lgs 151/01		792.771	
	accantonamento al fondo		3.130.271
Indennità di Maternità		2.546.000	
Rettifica contributi maternità anni precedenti		550.000	
	utilizzo del fondo		3.096.000
	Fondo maternità al 31.12.2017		141.248

FONDO PENSIONI			
	Fondo pensioni al 01.01.2017		41.270.716
Montante pensionati dell'anno		6.600.000	
	accantonamento al fondo		6.600.000
Pensioni vecchiaia		4.187.061	
	utilizzo del fondo		4.187.061
	Fondo pensioni al 31.12.2017		43.683.655

FONDO IVS GESTIONE SEPARATA		
	Fondo IVS G.S. al 01.01.2017	38.922.432
Contributi IVS G.S. anno in corso	5.797.644	
Capitalizzazione anno in corso	197.131	
	accantonamento al fondo	5.994.775
Accantonamento a Fondo Pensioni	600.000	
	utilizzo del fondo	600.000
	Fondo IVS G.S. al 31.12.2017	44.317.207

FONDO ASS.ZA E MAT.TA' GESTIONE SEPARATA		
	Fondo Ass. e Mat. G.S. al 01.01.2017	236
Contributi Ass. e Mat. G.S. anno in corso	62.303	
Copertura prestazioni assist. G.S.	70.000	
	accantonamento al fondo	132.303
Prestazioni assistenziali G.S.	125.000	
	utilizzo del fondo	125.000
	Fondo Ass. e Mat. G.S. al 31.12.2017	7.539

FONDO ASSISTENZA		
	Fondo per l'assistenza al 01.01.2017	2.180.657
Contributi facoltativi	-	
Stanziamiento annuale fondo Assistenza	1.828.875	
	accantonamento al fondo	1.828.875
Altre prestazioni	2.600.000	
	utilizzo del fondo	2.600.000
	Fondo per l'assistenza al 31.12.2017	1.409.532

Si riporta, di seguito, il prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nei fondi e nel Patrimonio Netto, relative al periodo 2003/2017.

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	471.119.101	33.114.700	1.889	33.834.379	5.141	30.501	29.707.523	18.288.751	
Variazione dell'esercizio 15	55.923.568	5.627.006	77.267	5.972.498	2.819	8.848	3.701.711	966.097	72.125.280
Saldo al 31/12/16	541.244.241	38.922.432	236	41.270.716	106.976	2.180.657	37.214.436	23.695.048	
Variazione dell'esercizio 16	70.125.140	5.807.732	1.653	7.436.337	101.835	2.150.156	7.506.913	5.406.297	98.532.757
Saldo al 31/12/17	620.725.344	44.317.207	7.539	43.683.655	141.248	1.409.532	37.591.627	24.345.463	
Variazione dell'esercizio 17	79.481.103	5.394.775	7.303	2.412.939	34.272	771.125	377.191	650.415	87.586.873

COSTI

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Prestazioni prev.li e ass.li					
Pensioni agli iscritti	4.369.146	4.369.146	-	3.122.507	3.542.847
Ricongiunzioni passive	-	-	-	98.728	-
Indennità di maternità	2.546.000	2.546.000	-	2.528.875	2.546.000
Altre prestazioni	2.600.000	2.600.000	-	2.582.109	2.720.000
Prestazioni Assistenziali G.S.	125.000	60.000	65.000	109.597	55.000
Restituzione montante art. 9	990.000	990.000	-	618.585	990.000
Interessi su rimborsi contributivi			-	-	
	10.630.146	10.565.146	65.000	9.060.401	9.853.847

La proposta di variazione fa riferimento all'accresciuto fabbisogno di risorse dovuto all'incremento di domande relative ad interventi assistenziali da parte degli assicurati iscritti alla Gestione Separata dei collaboratori.

Al fine di poter dare adeguata copertura finanziaria a tale necessità, dovrà essere previsto un accantonamento al Fondo per l'assistenza e maternità Gestione Separata attraverso risorse provenienti dal Fondo per la Gestione.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Organi amministrativi e di controllo					
Compensi organi Cassa	1.110.885	1.055.261	55.624	1.110.519	1.110.212
Rimborsi spese	246.908	226.068	20.840	244.688	258.608
Oneri su compensi	143.867	146.118	- 2.251	139.443	151.883
	1.501.660	1.427.447	74.213	1.494.650	1.520.703

La proposta di variazione del comparto in esame è direttamente riconducibile agli accresciuti impegni istituzionali, rispetto all'ultima variazione di bilancio, da parte degli Organi Statutari in termini di giornate di presenza.

E' opportuno evidenziare che un incremento superiore al 5% del numero delle giornate di impegno rispetto all'esercizio precedente, ha determinato un aumento delle relative voci di spesa pari allo 0,5%.

Tale risultato è da ricondurre ad un'attenta politica di contenimento dei costi che ha avuto nell'introduzione della modalità telematica di svolgimento degli incontri la sua risorsa più efficace.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Compensi Professionali e lav.autonomo					
Consulenze legali e notarili	300.803	96.051	204.752	48.132	96.051
Consulenze amministrative	53.442	40.081	13.361	45.582	40.081
Altre consulenze	212.812	192.051	20.761	141.052	135.064
	567.057	328.183	238.874	234.766	271.196

La proposta di variazione più significativa del comparto è quella relativa alle spese per consulenze legali.

La previsione complessiva per l'anno 2017, oltre all'impegno di spesa contenuto nella precedente stesura di bilancio, contiene gli importi relativi a consulenze per rilascio di pareri pro-veritate, assistenza legale in fase stragiudiziale e giudiziale per il contenzioso con il precedente Direttore Generale ed impegni di spesa per il supporto legale alla

definizione dell'accordo transattivo con Skill Srl, società fornitrice della piattaforma Welf@re.

La voce accoglie altresì gli impegni di spesa, per consulenze legali che dovessero rimanere a carico di ENPAPI, nell'ambito delle azioni intraprese, nel corso del 2017, nei confronti degli iscritti non in regola con i versamenti contributivi.

Le altre proposte di variazione derivano da una puntuale rideterminazione degli importi relativi a consulenze fiscali e del lavoro, consulenze finanziarie, sugli investimenti e consulenze tecniche a supporto della corretta esecuzione dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria effettuati e da effettuare sull'immobile sede nel corso dell'esercizio.

Personale						
Salari e stipendi	2.303.628	2.349.548	-	45.920	2.188.724	2.277.802
Oneri sociali	603.138	615.490	-	12.352	627.772	600.240
Trattamento di fine rapporto	165.129	168.476	-	3.347	173.332	160.604
Altri costi	366.391	350.748	-	15.643	328.666	338.426
	3.438.286	3.484.262	-	45.976	3.318.494	3.377.072
Materiali Sussidiari e di consumo						
Forniture per uffici	33.526	33.526	-	-	34.937	35.136
Acquisti diversi	14.294	14.294	-	-	8.604	14.330
	47.820	47.820	-	-	43.541	49.466
Utenze varie						
Energia elettrica	51.240	51.240	-	-	43.635	52.704
Spese telefoniche e postali	247.328	203.408	-	43.920	233.075	229.760
Altre utenze	10.475	10.475	-	-	5.474	10.475
	309.043	265.123	-	43.920	282.184	292.939

Le proposte di variazione discendono dalla rideterminazione degli stanziamenti previsti per il personale e per le utenze, alla luce dei saldi contabili evidenziati alla data del 30 settembre 2017 ed alla loro proiezione per l'ultimo trimestre dell'anno.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Servizi Vari					
Assicurazioni	96.463	96.463	-	89.222	96.463
Servizi informatici	390.000	270.000	120.000	180.784	270.000
Servizi tipografici	12.000	-	12.000	-	5.383
Prestazioni di terzi	89.135	198.935	-	95.020	135.495
Spese di rappresentanza	10.980	10.980	-	2.880	10.980
Spese bancarie	58.840	114.757	-	189.861	183.434
Trasporti e spedizioni	12.234	12.234	-	6.571	12.234
Noleggi	35.136	35.136	-	23.277	35.136
Elezioni	-	-	-	-	-
Spese in favore degli iscritti	379.018	331.726	47.292	443.101	322.726
Altre prestazioni di servizi	115.080	162.523	-	164.814	170.523
	1.198.886	1.232.754	-	1.195.530	1.242.374
Canoni di locazioni passivi					
Locazione uffici	60.528	65.028	-	72.994	78.160
Altre locazioni	-	-	-	-	-
	60.528	65.028	-	72.994	78.160

Le proposte di variazioni sono relative a:

- Servizi informatici per attività sistemiche non capitalizzabili preliminari e successive all'accordo con Skill Srl per la ripresa dei lavori di messa in opera della piattaforma Welf@re;
- Servizi tipografici per la ristampa del volume illustrativo sul patrimonio immobiliare strumentale ENPAPI;

- Ottimizzazione dei costi relativi a prestazioni di terzi e altre prestazioni di servizi in relazione a funzioni di vigilanza e controllo e supporto al recupero del credito contributivo, completamente riviste alla luce delle determinazioni in tema di affidamento delle posizioni creditorie a strutture legali;
- Rideterminazione delle spese bancarie per commissioni di incasso contributi;
- Previsione di interventi a supporto della libera professione infermieristica resi tramite servizi informativi e di consulenza.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Oneri tributari					
IRES	42.502	42.502	-	21.400	42.502
IRAP	164.348	163.803	545	161.522	162.994
Imposte gestione finanziaria	1.640.568	3.531.570	- 1.891.002	3.687.635	3.680.347
Altre Imposte e tasse	31.337	31.593	- 256	7.239	35.374
Oneri Straordinari (D.L.95)	223.120	223.120	-	223.120	223.120
	2.101.875	3.992.588	- 1.890.713	4.100.916	4.144.337

Il comparto contenente gli oneri tributari è direttamente connesso con la voce di ricavo relativa ad interessi e proventi finanziari diversi.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Altri costi					
Pulizie uffici	115.069	115.069	-	119.246	120.010
Spese condominiali	2.700	2.700	-	2.957	2.700
Spese manutenzione	177.579	98.292	79.287	108.005	98.292
Libri, giornali e riviste	17.120	17.120	-	12.194	17.120
Altri costi	48.234	48.234	-	50.018	48.234
	360.702	281.415	79.287	292.420	286.356
Ammortamenti e svalutazioni					
Amm.to delle immob.immateriali	945.468	1.207.990	- 262.522	770.133	1.108.667
Amm.to delle immob.materiali	533.135	550.922	- 17.787	504.989	524.379
Amm.to delle immob. finanziarie	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-	3.499.754	-
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	-	-	1.815.434	-
	1.478.603	1.758.912	- 280.309	6.590.310	1.633.046

Le proposte di variazione contenute nel comparto degli altri costi è riconducibile a lavori di manutenzione straordinaria diretti a ripristinare la piena funzionalità e sicurezza dell'immobile strumentale che accoglie gli uffici dell'Ente.

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono state rideterminate correttamente sulla base dei dati effettivi rinvenuti dai saldi di bilancio relativo al precedente esercizio.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Oneri straordinari					
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	550.000	250.000	300.000	-	250.000
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
Abbuoni passivi	-	-	-	2	-
	550.000	250.000	300.000	2	250.000
Rettifica di ricavi/Accantonamenti					
Acc.to fondo per la gestione	12.117.400	12.117.400	-	24.355.623	11.887.000
Acc.to fondo per la previdenza	89.663.187	88.424.418	1.238.769	94.643.241	84.425.845
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	3.130.271	2.855.271	275.000	2.882.205	2.832.771
Acc.to a fondo pensioni	6.600.000	6.600.000	-	10.442.619	5.500.000
Acc.to fondo per IVS G.S.	5.994.775	5.922.475	72.300	5.814.867	5.531.215
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	132.303	62.303	70.000	107.944	58.149
Acc.to al Fondo di riserva	3.951.910	13.409.577	- 9.457.667	-	14.014.904
Acc.to al fondo assistenza	1.828.875	1.732.265	96.610	1.732.265	1.732.265
Altri accantonamenti	4.000.000	4.000.000	-	13.966.391	4.000.000
	127.418.721	135.123.709	- 7.704.988	153.945.155	129.982.149

La proposta di variazione degli accantonamenti ai fondi degli anni precedenti, si riferisce alla rettifica da operare nell'accertamento della contribuzione delle annualità pregresse, con particolare riferimento ai contributi di maternità.

La rettifica all'accantonamento al fondo riserva è diretta conseguenza della variazione delle voci di ricavo relative ad interessi e proventi finanziari diversi in commento nelle apposite voci del comparto ricavi del conto economico.

Le altre voci di accantonamento ai fondi derivano principalmente dal recepimento della percentuale definitiva di rivalutazione dei montanti (0,52%) per il 2017.

Il Fondo assistenza e maternità G.S. non appare attualmente sufficiente a coprire interamente il fabbisogno di prestazioni assistenziali, pertanto si propone, per l'anno in corso, la copertura finanziaria di tale fabbisogno attraverso un accantonamento a tale fondo attraverso un prelievo dal Fondo per la Gestione.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Contributi					
Contributi soggettivi	77.600.000	77.600.000	-	71.039.232	73.905.000
Contributi IVS G.S.	5.797.644	5.797.644	-	3.273.889	5.411.134
Contributi Integrativi	19.803.000	19.803.000	-	17.516.358	19.535.000
Contributi Aggiuntivi G.S.	62.303	62.303	-	47.771	58.149
Contributi di maternità	2.337.500	2.062.500	275.000	2.094.480	2.040.000
Ricongiunzioni attive	-	-	-	970.404	-
Introiti sanzioni amministrative	500.000	500.000	-	929.306	500.000
Interessi per ritardato pagamento	500.000	500.000	-	10.249.735	500.000
	106.600.447	106.325.447	275.000	106.121.175	101.949.283

Le proposte di variazione del comparto dei contributi scaturiscono da una più aderente previsione effettuata alla luce dell'analisi dell'estratto conto degli iscritti alla data del 30 settembre 2017.

In particolare, la variazione di contributi per maternità di precedenti annualità, comporta una variazione in aumento dei contributi correnti al fine di ripristinare il saldo positivo del Fondo.

Per questo motivo si propone l'aumento della contribuzione fissa per maternità 2017 a € 85.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Interessi e proventi finanziari diversi					
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	5.615.501	16.963.477	- 11.347.976	14.526.134	17.707.358
Interessi bancari e postali	11.922	12.872	- 950	32.328	26.875
Proventi finanziari diversi	-	-	-	-	-
	5.627.423	16.976.349	- 11.348.926	14.558.462	17.734.233

La proposta di variazione rinvie dalla rideterminazione dei proventi dell'anno 2017 attraverso l'osservazione dei valori contabili al 30 settembre, unitamente alla previsione per i restanti mesi dell'anno.

Il differimento temporale, oltre la chiusura dell'esercizio 2017, dell'incasso di alcuni proventi, inizialmente programmati per l'esercizio corrente, ha comportato la necessità di dover rivedere il flusso dei ricavi di natura finanziaria previsti per l'anno 2017.

Alla contrazione del valore relativo ai proventi finanziari, ha inoltre pesato, in maniera considerevole, una inaspettata ma importante contrazione nel valore di un asset dell'attivo.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti	-	-	-	17.138.339	-
Utilizzo fondo per la gestione	12.117.400	12.117.400	-	24.355.623	11.887.000
Utilizzo fondo per la Previdenza	10.182.084	10.182.084	-	24.518.101	9.182.084
Utilizzo fondo per la maternità	3.096.000	2.796.000	300.000	2.780.370	2.796.000
Utilizzo Fondo pensioni	4.187.061	4.187.061	-	3.006.282	3.360.763
Utilizzo fondo I.V.S. G.S.	600.000	600.000	-	7.135	500.000
Utilizzo fondo ass.mat. G.S.	125.000	60.000	65.000	109.597	55.000
Utilizzo fondo di riserva	3.951.910	13.409.577	- 9.457.667	-	14.014.904
Utilizzo fondo assistenza	2.600.000	2.600.000	-	2.582.109	2.720.000
Altri utilizzi	990.000	990.000	-	717.313	990.000
	37.849.455	46.942.122	- 9.092.667	75.214.869	45.505.751

Le variazioni proposte sono diretta conseguenza delle rettifiche evidenziate nei precedenti commenti delle voci del conto economico.

Colleghi del Consiglio di Indirizzo Generale,
alla luce delle variazioni sopra esposte, che evidenziano la progettualità prossima
ventura, si confida che vorrete dare la Vostra approvazione alle Variazioni al Bilancio di
previsione 2017 .

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente dott. Mario Schiavon

ATTIVO	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Immobilizzazioni Immateriali					
Costi d'impianto ed ampliamento					
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	-	-	-	122.468
Software di proprietà ed altri diritti	1.004.437	741.507	262.930	1.207.699	1.045.647
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili				-	
Immobilizzazioni in corso e acconti				-	
Altre	411.789	312.197	99.592	403.995	412.401
	1.416.226	1.053.704	362.522	1.611.694	1.580.516
Immobilizzazioni Materiali					
Terreni					
Fabbricati	30.231.836	30.281.836	- 50.000	30.131.836	30.203.213
Impianti e macchinario	221.615	171.615	50.000	121.615	124.257
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	-	1.264	1.264
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	1.958.153	1.946.153	12.000	1.799.153	1.860.387
	32.412.868	32.400.868	12.000	32.053.868	32.189.121
Immobilizzazioni Finanziarie					
Partecipazioni in					
imprese controllate	-	-	-	-	-
imprese collegate					
altre imprese	4.191.044	1.000.160	3.190.884	1.000.160	1.000.160
Crediti					
verso imprese controllate					
verso imprese collegate					
verso iscritti					
verso altri					
Altri Titoli	605.351.382	613.982.096	- 8.630.714	541.779.613	540.957.955
	609.542.426	614.982.256	- 5.439.830	542.779.773	541.958.115
Crediti					
Verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-	-
Verso iscritti	277.483.774	277.508.774	- 25.000	251.933.327	233.023.173
Verso inquilinato	-	-	-	-	-
Verso Stato	792.771	792.771	-	839.156	792.771
Verso INPS G.S.	-	-	-	-	-
Verso altri	33.436	33.436	-	33.436	30.358
	278.309.981	278.334.981	- 25.000	252.805.919	233.846.302
Attività finanziarie					
Investimenti in liquidità	-	729.394	- 729.394	729.394	5.890.229
Altri Titoli	-	-	-	-	-
	-	729.394	- 729.394	729.394	5.890.229
Disponibilità liquide					
Depositi bancari e postali	2.081.873	5.903.157	- 3.821.284	3.754.233	662.690
Assegni	-	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.121	1.121	-	1.121	967
	2.082.994	5.904.278	- 3.821.284	3.755.354	663.657
Ratei e risconti					
Ratei attivi	-	-	-	-	12.461
Risconti attivi	96.252	96.252	-	96.252	100.718
	96.252	96.252	-	96.252	113.179
Differenze da arrotondamento	- 1		- 1	- 1	3
TOTALE ATTIVO	923.860.746	933.501.733	- 9.640.987	833.832.253	816.241.116

PASSIVO	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Patrimonio Netto					
Fondo per la gestione	23.695.048	23.695.048	-	15.288.751	15.288.751
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-	-
Fondo riserva	37.214.435	37.214.435	-	29.707.523	29.707.523
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	1.027.608	12.035.140	- 11.007.532	15.913.209	12.811.885
	61.937.091	72.944.623	- 11.007.532	60.909.483	57.808.159
Fondi per rischi ed oneri					
Fondo imposte e tasse	149.508	149.508	-	149.508	310.016
Altri Fondi rischi	31.129.561	31.129.561	-	31.129.561	29.314.126
Fondo Svalutazione Crediti	5.839.517	5.839.517	-	5.839.517	2.339.763
Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-	-
	37.118.586	37.118.586	-	37.118.586	31.963.905
Traff. fine rapp. lavoro subordinato					
Traff. fine rapp. lavoro subordinato	607.934	611.281	- 3.347	442.805	605.758
	607.934	611.281	- 3.347	442.805	605.758
Debiti					
Debiti Verso banche	2.713.783	2.713.783	-	3.980.427	3.953.827
Acconti	-	-	-	-	-
Debiti Verso fornitori	774.156	774.156	-	774.156	687.376
Debiti rapp. da titoli di credito	-	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-	-	-
Debiti Verso lo Stato	-	-	-	-	-
Debiti Tributarî	2.442.413	2.442.413	-	2.442.413	4.606.792
Debiti Vs. Ist. di previd. e sicur. soc.	225.062	225.062	-	225.062	208.140
Debiti verso personale dipendente	402.467	402.467	-	402.467	399.042
	6.557.881	6.557.881	-	7.824.525	9.855.177
Debiti verso iscritti e diversi					
Fondo per la previdenza	620.725.344	619.486.575	1.238.769	541.244.241	546.362.861
Fondo per l'indennità maternità	141.248	166.248	- 25.000	106.976	41.912
Indennità di maternità da erogare	-	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	142.374	142.374	-	142.374	-
Fondo pensioni	43.683.655	43.683.655	-	41.270.716	35.973.616
Debiti v/iscritti per restituz. contributi	91.177.056	91.177.056	-	88.167.056	78.501.745
Contributi da destinare	372.624	372.624	-	372.624	373.269
Debiti per ricongiunzioni	3.407.859	3.407.859	-	3.407.859	3.143.719
Debiti per capitalizz. da accreditare	8.234.411	8.234.411	-	8.234.411	7.924.783
Fondo IVS G.S.	44.317.207	44.244.907	72.300	38.922.432	38.145.915
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	7.539	2.539	5.000	236	5.038
Fondo Assistenza	1.409.532	1.312.922	96.610	2.180.657	2.042.767
Altri debiti diversi	149.566	149.566	-	149.566	135.399
	813.768.415	812.380.736	1.387.679	724.199.148	712.651.024
Fondi ammortamento					
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	3.870.839	3.888.626	- 17.787	3.337.705	3.357.095
Altri	-	-	-	-	-
	3.870.839	3.888.626	- 17.787	3.337.705	3.357.095
Ratei e risconti					
Ratei passivi	-	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Differenze da arrotondamento			-	1	2
TOTALE PASSIVO	923.860.746	933.501.733	- 9.640.987	833.832.253	816.241.116

COSTI	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Prestazioni prev.li e ass.li					
Pensioni agli iscritti	4.369.146	4.369.146	-	3.122.507	3.542.847
Ricongiunzioni passive	-	-	-	98.728	-
Indennità di maternità	2.546.000	2.546.000	-	2.528.875	2.546.000
Altre prestazioni	2.600.000	2.600.000	-	2.582.109	2.720.000
Prestazioni Assistenziali G.S.	125.000	60.000	65.000	109.597	55.000
Restituzione montante art. 9	990.000	990.000	-	618.585	990.000
Interessi su rimborsi contributivi	-	-	-	-	-
	10.630.146	10.565.146	65.000	9.060.401	9.853.847
Organi amministrativi e di controllo					
Compensi organi Cassa	1.110.885	1.055.261	55.624	1.110.519	1.110.212
Rimborsi spese	246.908	226.068	20.840	244.688	258.608
Oneri su compensi	143.867	146.118	- 2.251	139.443	151.883
	1.501.660	1.427.447	74.213	1.494.650	1.520.703
Compensi Professionali e lav.autonomo					
Consulenze legali e notarili	300.803	96.051	204.752	48.132	96.051
Consulenze amministrative	53.442	40.081	13.361	45.582	40.081
Altre consulenze	212.812	192.051	20.761	141.052	135.064
	567.057	328.183	238.874	234.766	271.196
Personale					
Salari e stipendi	2.303.628	2.349.548	- 45.920	2.188.724	2.277.802
Oneri sociali	603.138	615.490	- 12.352	627.772	600.240
Trattamento di fine rapporto	165.129	168.476	- 3.347	173.332	160.604
Altri costi	366.391	350.748	15.643	328.666	338.426
	3.438.286	3.484.262	- 45.976	3.318.494	3.377.072
Materiali Sussidiari e di consumo					
Forniture per uffici	33.526	33.526	-	34.937	35.136
Acquisti diversi	14.294	14.294	-	8.604	14.330
	47.820	47.820	-	43.541	49.466
Utenze varie					
Energia elettrica	51.240	51.240	-	43.635	52.704
Spese telefoniche e postali	247.328	203.408	43.920	233.075	229.760
Altre utenze	10.475	10.475	-	5.474	10.475
	309.043	265.123	43.920	282.184	292.939
Servizi Vari					
Assicurazioni	96.463	96.463	-	89.222	96.463
Servizi informatici	390.000	270.000	120.000	180.784	270.000
Servizi tipografici	12.000	-	12.000	-	5.383
Prestazioni di terzi	89.135	198.935	- 109.800	95.020	135.495
Spese di rappresentanza	10.980	10.980	-	2.880	10.980
Spese bancarie	58.840	114.757	- 55.917	189.861	183.434
Trasporti e spedizioni	12.234	12.234	-	6.571	12.234
Noleggi	35.136	35.136	-	23.277	35.136
Elezioni	-	-	-	-	-
Spese in favore degli iscritti	379.018	331.726	47.292	443.101	322.726
Altre prestazioni di servizi	115.080	162.523	- 47.443	164.814	170.523
	1.198.886	1.232.754	- 33.868	1.195.530	1.242.374

COSTI	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Canoni di locazioni passivi					
Locazione uffici	60.528	65.028	- 4.500	72.994	78.160
Altre locazioni	-	-	-	-	-
	60.528	65.028	- 4.500	72.994	78.160
Spese pubblicazione periodico					
Spese tipografia	20.592	20.592	-	18.096	20.592
Altre spese	60.762	60.762	-	57.182	60.762
	81.354	81.354	-	75.278	81.354
Oneri tributari					
IRES	42.502	42.502	-	21.400	42.502
IRAP	164.348	163.803	545	161.522	162.994
Imposte gestione finanziaria	1.640.568	3.531.570	- 1.891.002	3.687.635	3.680.347
Altre Imposte e tasse	31.337	31.593	- 256	7.239	35.374
Oneri Straordinari (D.L.95)	223.120	223.120	-	223.120	223.120
	2.101.875	3.992.588	- 1.890.713	4.100.916	4.144.337
Oneri finanziari					
Interessi passivi	97.810	97.810	-	93.051	107.153
Minusvalenza su negoz.titoli	-	-	-	-	-
	97.810	97.810	-	93.051	107.153
Altri costi					
Pulizie uffici	115.069	115.069	-	119.246	120.010
Spese condominiali	2.700	2.700	-	2.957	2.700
Spese manutenzione	177.579	98.292	79.287	108.005	98.292
Libri,giornali e riviste	17.120	17.120	-	12.194	17.120
Altri costi	48.234	48.234	-	50.018	48.234
	360.702	281.415	79.287	292.420	286.356
Ammortamenti e svalutazioni					
Amm.to delle immob.immateriali	945.468	1.207.990	- 262.522	770.133	1.108.667
Amm.to delle immob.materiali	533.135	550.922	- 17.787	504.989	524.379
Amm.to delle immob. finanziarie	-	-	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-	3.499.754	-
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	-	-	1.815.434	-
	1.478.603	1.758.912	- 280.309	6.590.310	1.633.046
Rettifiche di valore					
Minusvalenze gestione finanziaria	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Oneri straordinari					
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	550.000	250.000	300.000	-	250.000
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
Abbuoni passivi	-	-	-	2	-
	550.000	250.000	300.000	2	250.000
Rettifica di ricavi/Accantonamenti					
Acc.to fondo per la gestione	12.117.400	12.117.400	-	24.355.623	11.887.000
Acc.to fondo per la previdenza	89.663.187	88.424.418	1.238.769	94.643.241	84.425.845
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	3.130.271	2.855.271	275.000	2.882.205	2.832.771
Acc.to a fondo pensioni	6.600.000	6.600.000	-	10.442.619	5.500.000
Acc.to fondo per IVS G.S.	5.994.775	5.922.475	72.300	5.814.867	5.531.215
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	132.303	62.303	70.000	107.944	58.149
Acc.to al Fondo di riserva	3.951.910	13.409.577	- 9.457.667	-	14.014.904
Acc.to al fondo assistenza	1.828.875	1.732.265	96.610	1.732.265	1.732.265
Altri accantonamenti	4.000.000	4.000.000	-	13.966.391	4.000.000
	127.418.721	135.123.709	- 7.704.988	153.945.155	129.982.149
Differenze da arrotondamento	- 3	- 1	2	4	3
TOTALE COSTI	149.842.488	159.001.550	- 9.159.062	180.799.696	153.170.155
Avanzo/(Perdita) dell'esercizio	1.027.608	12.035.140	- 11.007.532	15.913.209	12.811.885
Totale a pareggio	150.870.096	171.036.690	- 20.166.594	196.712.905	165.982.040

RICAVI	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016	Previsione 2016
Contributi					
Contributi soggettivi	77.600.000	77.600.000	-	71.039.232	73.905.000
Contributi IVS G.S.	5.797.644	5.797.644	-	3.273.889	5.411.134
Contributi Integrativi	19.803.000	19.803.000	-	17.516.358	19.535.000
Contributi Aggiuntivi G.S.	62.303	62.303	-	47.771	58.149
Contributi di maternità	2.337.500	2.062.500	275.000	2.094.480	2.040.000
Ricongiunzioni attive	-	-	-	970.404	-
Introiti sanzioni amministrative	500.000	500.000	-	929.306	500.000
Interessi per ritardo pagamento	500.000	500.000	-	10.249.735	500.000
	106.600.447	106.325.447	275.000	106.121.175	101.949.283
Canoni di locazione					
Canoni di locazione	-	-	-	19.156	-
	-	-	-	19.156	-
Altri ricavi					
Proventi da abbonamenti, sponsorizz.	-	-	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	-	-	-	-	-
Vari	-	-	-	11.521	-
	-	-	-	11.521	-
Interessi e proventi finanziari diversi					
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	5.615.501	16.963.477	- 11.347.976	14.526.134	17.707.358
Interessi bancari e postali	11.922	12.872	- 950	32.328	26.875
Proventi finanziari diversi	-	-	-	-	-
	5.627.423	16.976.349	- 11.348.926	14.558.462	17.734.233
Rettifiche di valore					
Rettifiche di valore	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Rettifiche di costi					
Recupero prestazioni				-	
Fisc. Maternità D.Lgs 151	792.771	792.771	-	787.725	792.771
Altri recuperi	-	-	-	-	-
	792.771	792.771	-	787.725	792.771
Proventi straordinari					
Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti	-	-	-	17.138.339	-
Utilizzo fondo per la gestione	12.117.400	12.117.400	-	24.355.623	11.887.000
Utilizzo fondo per la Previdenza	10.182.084	10.182.084	-	24.518.101	9.182.084
Utilizzo fondo per la maternità	3.096.000	2.796.000	300.000	2.780.370	2.796.000
Utilizzo Fondo pensioni	4.187.061	4.187.061	-	3.006.282	3.360.763
Utilizzo fondo I.V.S. G.S.	600.000	600.000	-	7.135	500.000
Utilizzo fondo ass.mat. G.S.	125.000	60.000	65.000	109.597	55.000
Utilizzo fondo di riserva	3.951.910	13.409.577	- 9.457.667	-	14.014.904
Utilizzo fondo assistenza	2.600.000	2.600.000	-	2.582.109	2.720.000
Altri utilizzi	990.000	990.000	-	717.313	990.000
	37.849.455	46.942.122	- 9.092.667	75.214.869	45.505.751
Differenze da arrotondamento		1	- 1	3	2
TOTALE RICAVI	150.870.096	171.036.690	- 20.166.594	196.712.905	165.982.040

2017

Allegati al bilancio di previsione – Il variazione

D.M. 27 marzo 2013

ENPAPI

Ente Nazionale di Previdenza e
Assistenza della Professione
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3
Roma



**ENTE NAZIONALE DI PREVIDENZA E ASSISTENZA
DELLA PROFESSIONE INFERMIERISTICA**

BUDGET ECONOMICO 2017

II variazione

Relazione del Collegio dei Sindaci

Roma, li 5 dicembre 2017



Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato la seconda variazione al budget economico per l'anno 2017.

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 2017, ai sensi del D.Lgs. n. 91 del 31 maggio 2011 e del D.M. 27 marzo 2013.

Le variazioni tengono in considerazione le progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2015 -2064, approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale nella riunione del 16 dicembre 2015, documento redatto ai sensi dell'art. 24, comma 24, del Decreto Legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla 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 2017 e 2018, una crescita ponderata del 4% per l'anno 2019;
- I costi per le prestazioni previdenziali, iscritti alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto oltre ai valori di previsione 2017 e 2018, una crescita ponderata pari al 14% per il 2019;
- Gli altri costi di produzione sono stati iscritti prevedendo tenendo conto della previsione 2017 e 2018 con un aumento del 2% per il 2019;
- I ricavi per proventi finanziari sono stati stimati applicando alla consistenza patrimoniale esistente alla fine dell'esercizio precedente la percentuale di rendimento pari al 3% per il 2019.

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

- Budget economico pluriennale (triennio 2017/2019);
- Relazione illustrativa;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi (redatto in conformità alle linee guida generali definite dal D.P.C.M. 18 settembre 2012).

Vengono di seguito riportati i prospetti di sintesi del Budget economico 2017 – II variazione e del Budget economico 2016:

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		144.692.673		182.154.444
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		147.315.926		176.828.843
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.623.253		5.325.601
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		5.529.613		14.465.411
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-		-
Risultato prima delle imposte		2.906.360		19.791.012
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		- 1.878.755		- 3.877.796
ARROTONAMENTI		3		7
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.027.608		15.913.209

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 2016;
- 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 2017/2019;
- 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 2017 – I variazione ed ai documenti che lo corredano.

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente

SERGIO CECCOTTI

Sergio Ceccotti

Componenti effettivi

PAOLO DE ANGELIS

Paolo De Angelis

LINA FESTA

Lina Festa

MANUELA GAETANI

Manuela Gaetani

MARIA TERESA PEGORARO

Maria Teresa Pegoraro

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

BUDGET ECONOMICO ANNUALE

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		106.843.218		106.908.898
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	792.771		787.725	
c.1) con lo Stato	792.771		787.725	
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	106.050.447		106.121.173	
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		37.849.455		75.245.546
a) quota contributi in conto capitale imputata	-		-	
b) altri ricavi e proventi	37.849.455		75.245.546	
Totale valore della produzione (A)		144.692.673		182.154.444

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 rettifiche di costi per utilizzo fondi;

	Anno 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		47.820		43.541
7) Per servizi		14.709.376		12.708.223
a) erogazione di servizi istituzionali	10.630.146		9.060.401	
b) acquisizione di servizi	2.010.513		1.918.406	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	567.057		234.766	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.501.660		1.494.650	
8) per godimento di beni di terzi		-		-
9) per il personale		3.438.286		3.318.494
a) salari e stipendi	2.303.628		2.188.724	
b) oneri sociali	603.138		627.772	
c) trattamento di fine rapporto	165.129		173.332	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	366.391		328.666	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.478.603		4.774.876
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	945.468		770.133	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	533.135		504.989	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-		3.499.754	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		1.815.434
13) altri accantonamenti		127.418.721		153.945.155
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)		147.315.926		176.828.843
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.623.253		5.325.601

La voce 13) contiene gli accantonamenti ai fondi;

La voce 14) a) contiene il versamento 2017 da effettuare ai sensi dell'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012.

	Anno 2017		Anno 2016	
	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		5.627.423		14.558.462
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	5.627.423		14.558.462	
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		97.810		93.051
a) interessi passivi	97.810		93.051	
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)		5.529.613		14.465.411
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		2.906.360		19.791.012
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.878.755		3.877.796
ARROTONAMENTI		3	-	7
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.027.608		15.913.209

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		106.843.218		108.317.003		112.806.459
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	792.771		792.771		825.629	
c.1) con lo Stato	792.771		792.771		825.629	
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	106.050.447		107.524.232		111.980.830	
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		37.849.455		43.639.609		37.181.343
a) quota contributi in conto capitale imputata	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	37.849.455		43.639.609		37.181.343	
Totale valore della produzione (A)		144.692.673		151.956.612		149.987.802
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		47.820		47.820		48.774
7) Per servizi		14.709.376		15.556.649		17.218.199
a) erogazione di servizi istituzionali	10.630.146		11.364.611		12.942.567	
b) acquisizione di servizi	2.010.513		2.123.321		2.165.662	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	567.057		567.057		578.365	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.501.660		1.501.660		1.531.605	
8) per godimento di beni di terzi		-		-		-
9) per il personale		3.438.286		3.514.794		3.584.884
a) salari e stipendi	2.303.628		2.356.712		2.403.708	
b) oneri sociali	603.138		616.524		628.818	
c) trattamento di fine rapporto	165.129		169.029		172.400	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	366.391		372.529		379.958	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.478.603		1.465.102		1.494.318
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	945.468		927.120		945.608	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	533.135		537.982		548.710	
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		127.418.721		134.152.211		124.959.969
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)		147.315.926		154.959.696		147.529.264
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 2.623.253		- 3.003.084		2.458.538

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
	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		5.627.423		10.510.933		12.221.867
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	5.627.423		10.510.933		12.221.867	
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		97.810		81.647		68.357
a) interessi passivi	97.810		81.647		68.357	
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)		5.529.613		10.429.286		12.153.510
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		2.906.360		7.426.202		14.612.048
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		1.878.755		3.143.735		3.177.685
ARROTONAMENTI		3		3		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		1.027.608		4.282.470		11.434.363

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Lo schema di budget pluriennale è redatto sulla base dello schema previsto per il budget economico 2017 e rappresenta i prevedibili andamenti economici relativi al triennio 2017/2019.

L'evoluzione degli importi tiene conto delle progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2015 – 2064.

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 considerando il valore base previsto per il 2017 e 2018 ed applicando una crescita ponderata del 4% per il 2019;
- i costi per prestazioni previdenziali, di cui alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto oltre ai valori di previsione 2017 e 2018, una crescita ponderata pari al 14% per il 2019;
- tutti gli altri costi di produzione sono stati previsti tenendo conto della previsione 2017 e 2018 con un aumento del 2% per il 2019;
- i ricavi per proventi finanziari sono stati stimati considerando una percentuale di rendimento, calcolata sulla consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio precedente, pari al 3% per il 2019.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

MISSIONE	PROGRAMMA		OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI	
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.1.1	recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali
					A.1.2	corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni
			A.2	Sostenibilità finanziaria di lungo periodo	A.2.1	ottimizzazione della gestione patrimoniale
					A.2.2	monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici
			A.3	Adeguatezza delle prestazioni	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	Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale	A.4.1	trovare nuove forme di finanziamento per l'assistenza
					A.4.2	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	B	INDIRIZZO POLITICO	B.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale	B.1.1	sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali
					B.1.2	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio
			B.2	Analisi ed approfondimento sui principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente	B.2.1	creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni
	C	SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV. TI PER LE AMMINISTRAZION I PUBBLICHE	C.1	Accrescimento, miglioramento ed ottimizzazione dei servizi a disposizione degli iscritti	C.1.1	informatizzazione e dematerializzazione della documentazione in ingresso e in uscita
					C.1.2	miglioramento della comunicazione (sito web e contact center)

SCHEDE OBIETTIVO

SCHEDA 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 CONTRIBUTIVA E DI ESERCIZIO DELLA LIBERA PROFESSIONE			
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 perseguite 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'OBIETTIVO					
Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1.572.555		1.645.314		1.786.136	
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
A.1.a	ammontare dei crediti vs iscritti	rapporto tra importo dei crediti vs iscritti e valore dei fondi	26%	24%	23%
A.1.b	verifica posizioni individuali gestione ordinaria	rapporto tra numero di dichiaranti e numero di contribuenti	80%	85%	90%
A.1.c	verifica posizioni individuali gestione separata	rapporto tra numero di collaboratori iscritti e numero di collaboratori operanti sul territorio	85%	88%	90%
A.1.d	analisi corretta collocazione delle posizioni	rapporto tra posizioni anomale e posizioni totali	2,8%	2,9%	3%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione		2017	2018	2019
A.1.1	recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali		X	X	X
A.1.2	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'OBIETTIVO					
Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1.026.669		1.074.171		1.166.109	
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
A.2.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto	150%	150%	150%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione		2017	2018	2019
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 2017		Anno 2018		Anno 2019		
9.092.315		9.512.998		10.327.213		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2017	2018	2019
A.3.a	tasso di sostituzione netto della pensione	rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo (*)		10,8%	10,9%	11,0%
(*) 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			2017	2018	2019
A.3.1	progressivo adeguamento delle aliquote contributive			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
A.3.4	diffusione della cultura del risparmio previdenziale			X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO						
Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI				
Codice Obiettivo	A.4	RAFFORZAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE ASSISTENZIALE				
Descrizione	<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>L'azione di rafforzamento della funzione assistenziale è stata 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>Il risultato di tale politica ha portato i frutti sperati in un tempo estremamente breve, segno che l'Ente ha correttamente interpretato le esigenze rappresentate dalla categoria. La sfida per il futuro prossimo sarà diretta ad individuare forme di finanziamento che permettano di mantenere i livelli di supporto assistenziale fornito negli ultimi esercizi.</p>					
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO						
Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019		
4.147.154		4.339.034		4.710.411		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2017	2018	2019
A.4.a	tipologie di intervento	rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento		100%	100%	100%
A.4.b	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento		100%	100%	100%
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2017	2018	2019
A.4.1	trovare nuove forme di finanziamento per l'assistenza			X	X	X
A.4.2	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review			X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO					
Codice Programma	B	INDIRIZZO POLITICO			
Codice Obiettivo	B.1	AZIONI DI DIVULGAZIONE ED INFORMAZIONE ISTITUZIONALE			
Descrizione	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.				
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO					
Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
2.162.251		2.262.294		2.455.923	
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
B.1.a	numerosità degli iscritti raggiunti sul territorio	rapporto tra il numero degli iscritti raggiunti e totale degli iscritti contribuenti	70%	75%	80%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione		2017	2018	2019
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			
Descrizione	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 fomazione di appositi organismi di studio ed approfondimento a cui parteciperanno competenze specialistiche offerte dai professionisti di categoria con l'ausilio di professionalità esterne.				
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO					
Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
265.313		277.588		301.347	
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
B.2.a	proposte di intervento	soluzioni effettivamente adottate / proposte di intervento	60%	65%	70%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione		2017	2018	2019
B.2.1	creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisi esterni		X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO					
Codice Programma	C	SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV.TI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
Codice Obiettivo	C.1	ACCRESIMENTO, MIGLIORAMENTO ED OTTIMIZZAZIONE DEI SERVIZI A DISPOSIZIONE DEGLI ISCRITTI			
Descrizione	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				
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO					
Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
1.407.828		1.472.965		1.599.036	
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
C.1.a	informatizzazione delle comunicazioni	rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali	100%	100%	100%
C.1.b	dematerializzazione della documentazione	rapporto tra modulistica inviata telematicamente e totale della modulistica	70%	75%	80%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione		2017	2018	2019
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