



RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013



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

ATTIVO

	nuovo stan.z.to	stan.z.to prec.te	variazioni	
Immobilizzazioni Immateriali				
Costi d'impianto ed ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Software di proprietà ed altri diritti	414.397	409.243		5.154
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	370.605	370.605		-
	785.002	779.848		5.154
Immobilizzazioni Materiali				
Terreni				
Fabbricati	30.846.458	30.870.009	-	23.551
Impianti e macchinario	25.324	70.000	-	44.676
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264		-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-		-
Altre	1.182.879	1.278.949	-	96.070
	32.055.925	32.220.222	-	164.297
Immobilizzazioni Finanziarie				
Partecipazioni in				
imprese controllate	1.359.872	1.359.872		-
imprese collegate	-	-		
altre imprese				
Crediti				
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso iscritti				
verso altri				
Altri Titoli	370.743.074	380.606.450	-	9.863.376
	372.102.946	381.966.322	-	9.863.376

Le proposte di variazione che interessano le immobilizzazioni immateriali e materiali sono determinate dall'acquisizione dei saldi da bilancio 2012.

Si segnala che lo stanziamento per mobili ed arredi è contenuto nella previsione di cui al comma 141 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013).

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni	
Crediti				
Verso imprese controllate	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-
Verso iscritti	169.813.862	162.988.426	6.825.436	
Verso inquilinato	-	-	-	-
Verso Stato	389.500	389.500	-	-
Verso INPS G.S.	-	-	-	-
Verso altri	96.777	88.000	8.777	
	170.300.139	163.465.926	6.834.213	
Attività finanziarie				
Investimenti in liquidità	711.472	787.395	-	75.923
Altri Titoli	-	-	-	-
	711.472	787.395	-	75.923
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	393.036	420.793	-	27.757
Assegni	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	2.052	295	-	1.757
	395.088	421.088	-	26.000
Ratei e risconti				
Ratei attivi	925.497	3.516.315	-	2.590.818
Risconti attivi	62.032	34.697	-	27.335
	987.529	3.551.012	-	2.563.483

Le variazioni proposte sono generate dall'acquisizione dei saldi di fine esercizio 2012.

PASSIVO

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni	
Patrimonio Netto				
Fondo per la gestione	21.526.438	22.396.099	-	869.661
Fondo Assistenza	32.001	32.001		-
Fondo per l'indennità maternità	62.168	80.537	-	18.369
Riserva da rivalutazione	-	-		-
Riserva legale	-	-		-
Fondo riserva	12.853.126	15.054.148	-	2.201.022
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-		-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	-	-		-
	34.473.733	37.562.785	-	3.089.052
Fondi per rischi ed oneri				
Fondo imposte e tasse	169.285	100.493		68.792
Altri Fondi rischi	12.716.862	9.885.276		2.831.586
Fondo Svalutazione Crediti	2.684.763	2.162.496		522.267
Fondo D.L. 78/2010	-	4.561	-	4.561
Fondo D.L. 95/2012 art 5 c7	-	58.248	-	58.248
Fondo D.L. 95/2012 art 8 c3	-	223.120	-	223.120
Fondo oscillazione titoli	832.904	-		832.904
	16.403.814	12.434.194		3.969.620
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato				
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	415.795	464.766	-	48.971
	415.795	464.766	-	48.971

La stesura originaria del bilancio di previsione 2013, era stata redatta in ottemperanza con le previsioni normative inserite nei Decreti Legge 78/2010 e 95/2012 in materia di contenimento di spesa per le amministrazioni pubbliche come individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT). In attesa di una sentenza definitiva in merito all'inclusione di ENPAPI e degli altri Enti Privati e Privatizzati, i risparmi effettuati erano stati accantonati in appositi fondi del passivo.

La sentenza del Consiglio di Stato del novembre 2012, includendo l'Ente nell'elenco ISTAT, ha, di fatto, sancito la chiusura dei fondi accesi nel precedente stanziamento.

Le altre variazioni sono determinate dall'acquisizione dei saldi di apertura 2013.

Si riporta di seguito la movimentazione dei fondi del Patrimonio Netto con indicazione, nel prospetto del Fondo per la Gestione e del Fondo di Riserva, dell'avanzo amministrativo e finanziario di esercizio:

FONDO PER LA GESTIONE			
	Fondo per la gestione al 01.01.2013		19.889.206,72
Contributi integrativi anno 2013		10.085.534,88	
Contributi integrativi anni precedenti		-	
Interessi per ritardato pagamento		1.299.999,96	
Sanzioni		600.000,00	
	accantonamento al fondo		11.985.534,84
Altri accantonamenti		-	
Spese di amministrazione	-	8.466.302,10	
Stanziamiento annuale fondo Assistenza	-	1.882.000,67	
	utilizzo del fondo		- 10.348.302,77
	avanzo/disavanzo		1.637.232,07
	Fondo per la gestione al 31.12.2013		19.889.206,72
	Fondo per la gestione al 01.01.2014		21.526.438,79

FONDO DI RISERVA			
	Fondo di riserva al 01.01.2013		10.031.113,04
Differenza tra rendimenti e capitalizzazione		2.822.012,92	
Rendimento immobile sede		-	
	accantonamento al fondo		2.822.012,92
Utilizzi per copertura della capitalizzazione		-	
	utilizzo del fondo		-
	avanzo/disavanzo		2.822.012,92
	Fondo di riserva al 31.12.2013		10.031.113,04
	Fondo di riserva al 01.01.2014		12.853.125,96

FONDO MATERNITA'			
	Fondo maternità al 01.01.2013		64.917,65
Contributi maternità anno 2013		1.410.750,00	
Contributi maternità anni precedenti	-	150.000,00	
Fiscalizzazione oneri maternità 2013 D.Lgs 151/01		389.499,96	
	accantonamento al fondo		1.650.249,96
Maternità anno 2013	-	1.653.000,00	
	utilizzo del fondo		- 1.653.000,00
	Fondo maternità al 31.12.2013		62.167,61

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni	
Debiti				
Debiti Verso banche	23.091.905	23.096.989	-	5.084
Debiti Verso altri finanziatori	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-
Debiti Verso fornitori	444.952	928.465	-	483.513
Debiti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti Verso lo Stato	-	-	-	-
Debiti Tributari	221.822	183.621		38.201
Debiti Vs. Ist. di previd. e secur. soc.	289.225	140.113		149.112
Debiti verso personale dipendente	312.613	259.888		52.725
	24.360.517	24.609.076	-	248.559
Debiti verso iscritti e diversi				
Fondo per la previdenza	397.212.117	405.405.540	-	8.193.423
Indennità di maternità da erogare	34.325	288.117	-	253.792
Altre prestazioni da erogare	123.816	257.187	-	133.371
Fondo pensioni	17.288.890	15.472.264		1.816.626
Debiti v/iscritti per restituzione contributi	53.982.648	52.396.823		1.585.825
Contributi da destinare	292.180	190.290		101.890
Debiti per ricongiunzioni	2.392.639	2.146.481		246.158
Debiti per capitalizzazione da accreditare	7.963.112	7.821.469		141.643
Fondo IVS G.S.	20.278.892	22.045.500	-	1.766.608
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	274.838	230.040		44.798
Altri debiti diversi	50.059	46.095		3.964
	499.893.516	506.299.806	-	6.406.290
Fondi ammortamento				
Immobilizzazioni immateriali	-	-		-
Immobilizzazioni materiali	1.790.727	1.821.189	-	30.462
Altri	-	-		-
	1.790.727	1.821.189	-	30.462

Le proposte di variazione derivano dall'acquisizione dei saldi di fine esercizio precedente. Delle voci più significative del comparto Debiti verso iscritti, si riportano, di seguito, gli schemi con la movimentazione del 2013:

FONDO PER LA PREVIDENZA		
	Fondo per la previdenza al 01.01.2013	329.798.703,17
Contributi soggettivi anno 2013	67.027.813,44	
Contributi soggettivi anni precedenti	-	
Capitalizzazione anno 2013	866.291,88	
Capitalizzazione anni precedenti	-	
Contributi soggettivi da riscatto	-	
Contributi Integrativi >2%	7.615.225,44	
	accantonamento al fondo	75.509.330,76
Accantonamento a Fondo Pensioni	- 3.999.999,96	
Utilizzo per rimborsi e pensioni (inabil./inval.)	- 95.917,08	
Debiti per restituzione contributi	- 3.999.999,96	
Ricongiunzioni erogate 2013	-	
Ricongiunzioni da erogare		
Capitalizzazione da accreditare (scoperture)	-	
	utilizzo del fondo	- 8.095.917,00
	Fondo per la previdenza al 31.12.2013	397.212.116,93

FONDO PENSIONI		
	Fondo pensioni al 01.01.2013	15.171.684,59
Pensionati al 31.12.2013	3.999.999,96	
	accantonamento al fondo	3.999.999,96
Pensioni vecchiaia 2013	1.882.794,87	
	utilizzo del fondo	- 1.882.794,87
	Fondo pensioni al 31.12.2013	17.288.889,68

Si riporta, di seguito, il prospetto riepilogativo delle variazioni intervenute nei fondi e nel Patrimonio Netto, relative al periodo 2003/2013.

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	PATRIMONIO NETTO				Risultato Complessivo
					Fondo Maternità	Fondo Assistenza	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	60.795.875
Saldo al 31/12/13	397.212.117	20.278.892	274.838	17.288.890	62.168	32.001	12.853.126	21.526.439	
Variazione dell'esercizio 13	67.413.414	12.928.500	126.360	2.117.205	- 2.750	32.001	2.822.013	1.637.232	87.073.975

COSTI

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Organi amministrativi e di controllo			
Compensi organi Cassa	1.086.008	1.086.008	-
Rimborsi spese	439.560	439.560	-
Oneri su compensi	134.787	121.308	13.479
	1.660.355	1.646.876	13.479

La proposta di variazione relativa agli oneri su compensi è legata alla variazione, rispetto alla precedente stesura di bilancio di previsione 2013, dell'aliquota di assoggettamento alla Gestione Separata ENPAPI degli emolumenti degli Organi Statutari.

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Personale			
Salari e stipendi	2.073.963	1.731.280	342.683
Oneri sociali	456.531	453.702	2.829
Trattamento di fine rapporto	151.109	125.813	25.296
Altri costi	243.897	182.690	61.207
	2.925.500	2.493.485	432.015

L'incremento della voce relativa al personale dipendente dell'Ente è diretta conseguenza della modifica dell'assetto organizzativo resasi necessaria a seguito dell'entrata in vigore della Gestione Separata degli infermieri collaboratori e del proseguimento dell'azione di recupero dei crediti contributivi. Sono inclusi nella voce i costi relativi alla conciliazione, avvenuta presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Roma in data 10/01/2013, attraverso la quale si è definita la risoluzione del rapporto di lavoro con un dipendente.

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.

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Canoni di locazioni passivi			
Locazione uffici	67.441	14.081	53.360
Altre locazioni	-	-	-
	67.441	14.081	53.360

La modifica dell'assetto organizzativo dell'Ente, in commento alla precedente voce, determinando l'aumento del numero delle risorse umane, ha comportato, di conseguenza, la necessità, per l'Ente, di dotarsi di nuovi spazi lavorativi. La proposta di variazione è legata alla stipula di un nuovo contratto di locazione.

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Utenze varie			
Energia elettrica	46.464	58.080	- 11.616
Spese telefoniche e postali	255.660	277.660	- 22.000
Altre utenze	10.691	10.691	-
	312.815	346.431	- 33.616
Servizi Vari			
Assicurazioni	54.343	57.140	- 2.797
Servizi informatici	423.500	423.500	-
Servizi tipografici	5.339	5.339	-
Prestazioni di terzi	48.618	46.236	2.382
Spese di rappresentanza	10.890	10.890	-
Spese bancarie	224.240	224.240	-
Trasporti e spedizioni	19.059	19.059	-
Noleggi	92.928	92.928	-
Elezioni	-	-	-
Spese in favore degli iscritti	274.632	346.632	- 72.000
Altre prestazioni di servizi	235.055	249.212	- 14.157
	1.388.604	1.475.176	- 86.572
	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Spese pubblicazione periodico			
Spese tipografia	95.160	124.800	- 29.640
Altre spese	54.860	66.095	- 11.235
	150.020	190.895	- 40.875

La presente proposta di variazione del bilancio di previsione 2013 è redatta in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa in tema di contenimento dei costi degli enti ed organismi rientranti nell'elenco delle amministrazioni pubbliche individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT).

In particolare le proposte di variazione dei comparti "Utenze varie", "Servizi vari" e "Spese pubblicazione periodico" rientrano nella logica appena esposta.

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Oneri tributari			
IRES	54.012	54.424	- 412
IRAP	150.768	134.251	16.517
Imposte gestione finanziaria	686.403	943.655	- 257.252
Altre Imposte e tasse	74.594	66.449	8.145
Oneri Straordinari (D.L.95)	148.747	-	148.747
	1.114.524	1.198.779	- 84.255
Oneri finanziari			
Interessi passivi	206.232	203.325	2.907
Minusvalenza su negoz.titoli	-	-	-
	206.232	203.325	2.907

Le variazioni alle voci del comparto Oneri tributari sono diretta conseguenza delle variazioni intervenute in altre poste del conto economico (IRES su locazioni attive, IRAP sulle spese per lavoro dipendente e parasubordinato, imposte gestione finanziaria e altre imposte e tasse rispettivamente sul risultato di gestione mobiliare e di liquidità).

La voce oneri straordinari è relativa alla quota 2013 della previsione contenuta nel D.L. 95/2012 in tema di riduzione dei consumi intermedi.

La proposta di variazione inerente gli interessi passivi discende da una più puntuale collocazione in bilancio degli oneri finanziari.

	nuovo stan.z.to	stan.z.to prec.te	variazioni
Ammortamenti e svalutazioni			
Amm.to delle immob.immateriali	214.527	180.527	34.000
Amm.to delle immob.materiali	579.009	566.209	12.800
Svalutazione crediti	-	-	-
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	197.947	- 197.947
	793.536	944.683	- 151.147
Rettifiche di valore			
Minusvalenze gestione finanziaria			
	-	-	-
Oneri straordinari			
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	150.000	-	150.000
Capitalizzazione anni precedenti			
Sopravvenienze passive	-	-	-
Abbuoni passivi			
	150.000	-	150.000
Rettifica di ricavi/Accantonamenti			
Acc.to fondo per la gestione	16.459.346	18.759.543	- 2.300.197
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	126.360	126.360	-
Acc.to fondo per la previdenza	75.509.331	75.509.331	-
Acc.to fondo per IVS G.S.	12.928.500	12.109.500	819.000
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	1.800.250	1.543.750	256.500
	106.823.787	108.048.484	- 1.224.697

La variazione delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali è direttamente connesso alle voci dei beni pluriennali dell'attivo e contiene, tra le altre, la quota di ammortamento dell'immobile sede.

Le altre proposte di variazione derivano dalla rettifica di contributi e degli accantonamenti ai fondi per la gestione, per la previdenza e per l'indennità di maternità.

RICAVI

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Contributi			
Contributi soggettivi	67.027.813	67.027.813	-
Contributi IVS G.S.	12.928.500	12.109.500	819.000
Contributi Integrativi	17.700.760	17.700.760	-
Contributi Aggiuntivi G.S.	126.360	126.360	-
Contributi di maternità	1.410.750	1.154.250	256.500
Ricongiunzioni attive			-
Sanz. amm.ve per ritard./omesso vers.to	600.000	600.000	-
Interessi per ritardato pagamento	1.300.000	1.300.000	-
	101.094.183	100.018.683	1.075.500

Le proposte di variazione sono necessarie al fine di adeguare il presente documento di previsione di bilancio alla modifica dell'aliquota di calcolo della contribuzione IVS destinata alla Gestione Separata.

La seconda proposta di variazione riguarda la proposta di incremento del contributo fisso di maternità ad € 55,00, per ciascun iscritto non esonerato dalla contribuzione.

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Altri ricavi			
Proventi da abbonamenti,sponsorizz.	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	-	-	-
Vari	9.392	10.892	- 1.500
	9.392	10.892	- 1.500
Interessi e proventi finanziari diversi			
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	4.259.826	6.588.688	- 2.328.862
Interessi bancari e postali	172.133	141.967	30.166
Proventi finanziari diversi	-	-	-
	4.431.959	6.730.655	- 2.298.696
Proventi straordinari			
Sopravvenienze attive	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti			
Abbuoni attivi			
Altri utilizzi	1.850.000	1.850.000	-
Utilizzo Fondo pensioni	1.882.795	1.882.795	-
Utilizzo fondo per la Previdenza	95.917	95.917	-
Utilizzo fondo per la maternità	1.803.000	1.653.000	150.000
Utilizzo debiti v/ isc. per cancellazione	950.400	950.400	-
Utilizzo fondo per la gestione	10.118.101	10.012.806	105.295
	16.700.213	16.444.918	255.295

Le proposte di variazioni relative ai rendimenti mobiliari e di liquidità sono relative ad una più puntuale determinazione dei rendimenti finanziari dell'esercizio.

Le altre variazioni per utilizzo dei fondi sono direttamente connesse alle voci commentate in precedenza.

In relazione alle misure di contenimento, concernenti la riduzione di spesa per consumi intermedi, previste dal comma 3 dell'articolo 8 del decreto legge n. 95/2012, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 135/2012, la circolare n. 2, emanata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in data 5 febbraio 2013, precisa che, a decorrere dall'anno 2013, lo stanziamento per consumi intermedi dovrà essere contenuto nei limiti dello stanziamento dell'anno 2012, risultante alla data di entrata in vigore del citato decreto legge n. 95/2012, al netto della riduzione del 10 per cento da versare al bilancio dello Stato, con le modalità indicate nella richiamata circolare n. 28 del 7 settembre 2012.

Nello schema che segue è riepilogato il confronto tra stanziamento annuale e stanziamento risultante alla data di entrata in vigore del D.L. 95/2012.

	2013	2012
consumi intermedi	attuale stanziamento	stanziamento di riferimento
Compensi Professionali e lav.autonomo	369.612	497.975
Materiali Sussidiari e di consumo	49.105	67.204
Utenze varie	312.815	354.335
Servizi Vari	1.388.604	1.545.327
Canoni di locazioni passivi	67.441	13.880
Spese pubblicazione periodico	150.020	168.359
Altri costi	214.066	297.489
TOTALE	2.551.663	2.944.569
attuale stanziamento		2.551.663
<i>stanziamento di riferimento</i>	<i>2.944.569</i>	
<i>riduzione 10% d.l. 95/2012</i>	<i>148.747</i>	
totale parametro di riferimento		2.795.822
DIFFERENZA (RISPARMIO DI SPESA)		- 244.159



Collegi 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 2012 .

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente dott. Mario Schiavon

ATTIVO	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni	
Immobilizzazioni Immateriali				
Costi d'impianto ed ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Software di proprietà ed altri diritti	414.397	409.243		5.154
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre	370.605	370.605		-
	785.002	779.848		5.154
Immobilizzazioni Materiali				
Terreni				
Fabbricati	30.846.458	30.870.009	-	23.551
Impianti e macchinario	25.324	70.000	-	44.676
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264		-
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-		-
Altre	1.182.879	1.278.949	-	96.070
	32.055.925	32.220.222	-	164.297
Immobilizzazioni Finanziarie				
Partecipazioni in				
imprese controllate	1.359.872	1.359.872		-
imprese collegate	-	-		
altre imprese				
Crediti				
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso iscritti				
verso altri				
Altri Titoli	370.743.074	380.606.450	-	9.863.376
	372.102.946	381.966.322	-	9.863.376
Crediti				
Verso imprese controllate	-	-		-
Verso imprese collegate	-	-		-
Verso personale dipendente	-	-		-
Verso iscritti	169.813.862	162.988.426		6.825.436
Verso inquilinato	-	-		-
Verso Stato	389.500	389.500		-
Verso INPS G.S.	-	-		-
Verso altri	96.777	88.000		8.777
	170.300.139	163.465.926		6.834.213
Attività finanziarie				
Investimenti in liquidità	711.472	787.395	-	75.923
Altri Titoli	-	-		-
	711.472	787.395	-	75.923
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	393.036	420.793	-	27.757
Assegni	-	-		-
Denaro e valori in cassa	2.052	295		1.757
	395.088	421.088	-	26.000
Ratei e risconti				
Ratei attivi	925.497	3.516.315	-	2.590.818
Risconti attivi	62.032	34.697		27.335
	987.529	3.551.012	-	2.563.483
Differenze da arrotondamento		1	-	1
TOTALE ATTIVO	577.338.101	583.191.814	-	5.853.713

PASSIVO				
	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te		variazioni
Patrimonio Netto				
Fondo per la gestione	21.526.438	22.396.099	-	869.661
Fondo Assistenza	32.001	32.001	-	-
Fondo per l'indennità maternità	62.168	80.537	-	18.369
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-
Fondo riserva	12.853.126	15.054.148	-	2.201.022
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	-	-	-	-
	34.473.733	37.562.785	-	3.089.052
Fondi per rischi ed oneri				
Fondo imposte e tasse	169.285	100.493	-	68.792
Altri Fondi rischi	12.716.862	9.885.276	-	2.831.586
Fondo Svalutazione Crediti	2.684.763	2.162.496	-	522.267
Fondo D.L. 78/2010	-	4.561	-	4.561
Fondo D.L. 95/2012 art 5 c7	-	58.248	-	58.248
Fondo D.L. 95/2012 art 8 c3	-	223.120	-	223.120
Fondo oscillazione titoli	832.904	-	-	832.904
	16.403.814	12.434.194	-	3.969.620
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato				
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	415.795	464.766	-	48.971
	415.795	464.766	-	48.971
Debiti				
Debiti Verso banche	23.091.905	23.096.989	-	5.084
Debiti Verso altri finanziatori	-	-	-	-
Acconti	-	-	-	-
Debiti Verso fornitori	444.952	928.465	-	483.513
Debiti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti Verso lo Stato	-	-	-	-
Debiti Tributarî	221.822	183.621	-	38.201
Debiti Vs. Ist. di previd. e secur. soc.	289.225	140.113	-	149.112
Debiti verso personale dipendente	312.613	259.888	-	52.725
	24.360.517	24.609.076	-	248.559
Debiti verso iscritti e diversi				
Fondo per la previdenza	397.212.117	405.405.540	-	8.193.423
Indennità di maternità da erogare	34.325	288.117	-	253.792
Altre prestazioni da erogare	123.816	257.187	-	133.371
Fondo pensioni	17.288.890	15.472.264	-	1.816.626
Debiti v/iscritti per restituzione contributi	53.982.648	52.396.823	-	1.585.825
Contributi da destinare	292.180	190.290	-	101.890
Debiti per ricongiunzioni	2.392.639	2.146.481	-	246.158
Debiti per capitalizzazione da accreditare	7.963.112	7.821.469	-	141.643
Fondo IVS G.S.	20.278.892	22.045.500	-	1.766.608
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	274.838	230.040	-	44.798
Altri debiti diversi	50.059	46.095	-	3.964
	499.893.516	506.299.806	-	6.406.290
Fondi ammortamento				
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	1.790.727	1.821.189	-	30.462
Altri	-	-	-	-
	1.790.727	1.821.189	-	30.462
Ratei e risconti				
Ratei passivi	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-
	-	-	-	-
Differenze da arrotondamento	-	1	-	2
TOTALE PASSIVO	577.338.101	583.191.814	-	5.853.713

COSTI	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Prestazioni prev.li e ass.li			
Pensioni agli iscritti	1.978.712	1.978.712	-
Ricongiunzioni passive	-	-	-
Indennità di maternità	1.653.000	1.653.000	-
Altre prestazioni	1.850.000	1.850.000	-
Restituzione montante art. 9	950.400	950.400	-
Interessi su rimborsi contributivi			
	6.432.112	6.432.112	-
Organi amministrativi e di controllo			
Compensi organi Cassa	1.086.008	1.086.008	-
Rimborsi spese	439.560	439.560	-
Oneri su compensi	134.787	121.308	13.479
	1.660.355	1.646.876	13.479
Compensi Professionali e lav.autonomo			
Consulenze legali e notari	165.189	165.189	-
Consulenze amministrative	57.853	57.853	-
Altre consulenze	146.570	146.570	-
	369.612	369.612	-
Personale			
Salari e stipendi	2.073.963	1.731.280	342.683
Oneri sociali	456.531	453.702	2.829
Trattamento di fine rapporto	151.109	125.813	25.296
Altri costi	243.897	182.690	61.207
	2.925.500	2.493.485	432.015
Materiali Sussidiari e di consumo			
Forniture per uffici	34.848	34.848	-
Acquisti diversi	14.257	14.257	-
	49.105	49.105	-
Utenze varie			
Energia elettrica	46.464	58.080	- 11.616
Spese telefoniche e postali	255.660	277.660	- 22.000
Altre utenze	10.691	10.691	-
	312.815	346.431	- 33.616
Servizi Vari			
Assicurazioni	54.343	57.140	- 2.797
Servizi informatici	423.500	423.500	-
Servizi tipografici	5.339	5.339	-
Prestazioni di terzi	48.618	46.236	2.382
Spese di rappresentanza	10.890	10.890	-
Spese bancarie	224.240	224.240	-
Trasporti e spedizioni	19.059	19.059	-
Noleggi	92.928	92.928	-
Elezioni	-	-	-
Spese in favore degli iscritti	274.632	346.632	- 72.000
Altre prestazioni di servizi	235.055	249.212	- 14.157
	1.388.604	1.475.176	- 86.572
Canoni di locazioni passivi			
Locazione uffici	67.441	14.081	53.360
Altre locazioni	-	-	-
	67.441	14.081	53.360

	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Spese pubblicazione periodico			
Spese tipografia	95.160	124.800 -	29.640
Altre spese	54.860	66.095 -	11.235
	150.020	190.895 -	40.875
Oneri tributari			
IRES	54.012	54.424 -	412
IRAP	150.768	134.251	16.517
Imposte gestione finanziaria	686.403	943.655 -	257.252
Altre Imposte e tasse	74.594	66.449	8.145
Oneri Straordinari (D.L.95)	148.747	-	148.747
	1.114.524	1.198.779 -	84.255
Oneri finanziari			
Interessi passivi	206.232	203.325	2.907
Minusvalenza su negoz.titoli	-	-	-
	206.232	203.325	2.907
Altri costi			
Pulizie uffici	57.215	57.215	-
Spese condominiali	719	719	-
Canoni manutenzione	44.536	44.536	-
Libri,giornali e riviste	24.096	24.096	-
Partecipazione congressi	87.500	87.500	-
Altri costi	-	-	-
	214.066	214.066	-
Ammortamenti e svalutazioni			
Amm.to delle immob.immateriali	214.527	180.527	34.000
Amm.to delle immob.materiali	579.009	566.209	12.800
Svalutazione crediti	-	-	-
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	197.947 -	197.947
	793.536	944.683 -	151.147
Rettifiche di valore			
Minusvalenze gestione finanziaria	-	-	-
	-	-	-
Oneri straordinari			
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	150.000	-	150.000
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-
Abbuoni passivi	-	-	-
	150.000	-	150.000
Rettifica di ricavi/Accantonamenti			
Acc.to fondo per la gestione	16.459.346	18.759.543 -	2.300.197
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	126.360	126.360	-
Acc.to fondo per la previdenza	75.509.331	75.509.331	-
Acc.to fondo per IVS G.S.	12.928.500	12.109.500	819.000
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	1.800.250	1.543.750	256.500
	106.823.787	108.048.484 -	1.224.697
Differenze da arrotondamento	- 1	- 1	-
TOTALE COSTI	122.657.708	123.627.109 -	969.401

RICAVI			
	nuovo stanz.to	stanz.to prec.te	variazioni
Contributi			
Contributi soggettivi	67.027.813	67.027.813	-
Contributi IVS G.S.	12.928.500	12.109.500	819.000
Contributi Integrativi	17.700.760	17.700.760	-
Contributi Aggiuntivi G.S.	126.360	126.360	-
Contributi di maternità	1.410.750	1.154.250	256.500
Ricongiunzioni attive			-
Sanz. amm.ve per ritard./omesso vers.to	600.000	600.000	-
Interessi per ritardato pagamento	1.300.000	1.300.000	-
	101.094.183	100.018.683	1.075.500
Canoni di locazione			
Canoni di locazione	32.461	32.461	-
	32.461	32.461	-
Altri ricavi			
Proventi da abbonamenti,sponsorizz.	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	-	-	-
Vari	9.392	10.892	- 1.500
	9.392	10.892	- 1.500
Interessi e proventi finanziari diversi			
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	4.259.826	6.588.688	- 2.328.862
Interessi bancari e postali	172.133	141.967	30.166
Proventi finanziari diversi	-	-	-
	4.431.959	6.730.655	- 2.298.696
Rettifiche di valore			
	-	-	-
Rettifiche di costi			
Recupero prestazioni			
Fisc.Maternità D.Lgs 151	389.500	389.500	-
Altri recuperi			
	389.500	389.500	-
Proventi straordinari			
Sopravvenienze attive	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti			
Abbuoni attivi			
Altri utilizzi	1.850.000	1.850.000	-
Utilizzo Fondo pensioni	1.882.795	1.882.795	-
Utilizzo fondo per la Previdenza	95.917	95.917	-
Utilizzo fondo per la maternità	1.803.000	1.653.000	150.000
Utilizzo debiti v/ isc. per cancellazione	950.400	950.400	-
Utilizzo fondo per la gestione	10.118.101	10.012.806	105.295
	16.700.213	16.444.918	255.295
Differenze da arrotondamento			-
TOTALE RICAVI	122.657.708	123.627.109	- 969.401



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

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013
RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

21 maggio 2013

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Signori Consiglieri,

Il Consiglio di Amministrazione ha sottoposto alla nostra attenzione le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2013, corredandole di una dettagliata relazione.

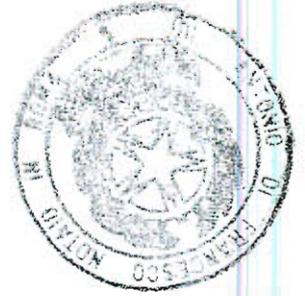
Le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2013, riportate nei prospetti, redatti secondo lo schema di "bilancio - tipo" degli Enti Previdenziali privati, sono state predisposte in conseguenza delle seguenti circostanze:

- allineamento dei saldi contabili a quelli del bilancio consuntivo 2012 e relativa proiezione al 31.12.2013;
- adeguamento di alcune voci di bilancio.

In particolare, si evidenzia quanto di seguito riportato:

CONTO ECONOMICO

- la variazione relativa ai costi per *Organi amministrativi e di controllo*, deriva dalla modifica, rispetto alla precedente stesura del bilancio di previsione 2013, dell'aliquota di assoggettamento alla Gestione separata degli emolumenti dei componenti gli Organi statuari, complessivamente in aumento di Euro 13.479;
- la variazione incrementativa relativa ai costi per *Canoni di locazione passivi*, di Euro 53.360, dovuta alla modifica dell'assetto organizzativo dell'Ente che, determinando l'aumento, delle risorse umane, comporta l'esigenza di dotarsi di ulteriori e nuovi spazi lavorativi attraverso la stipula di un nuovo contratto di locazione;
- la variazione in aumento relativa ai costi del *Personale*, di importo complessivamente pari ad Euro 432.015, è diretta conseguenza della modifica dell'assetto organizzativo, resasi necessaria a seguito dell'introduzione della Gestione separata degli infermieri collaboratori, del proseguimento dell'attività di recupero crediti contributivi; comprende altresì il costo della conciliazione avvenuta con un dipendente presso la Direzione Territoriale del Lavoro di Roma; l'importo del nuovo stanziamento rispetta le misure di contenimento della spesa previste dall'art. 9, comma 2, del D.L. n. 78/2010 e dall'art. 5, comma 7 del D.L. 6 luglio 2012, n. 95;
- le variazioni in diminuzione delle voci *Utenze Varie, Servizi Vari e Spese pubblicazione periodico*, vengono poste in essere in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa in tema di contenimento dei costi degli Enti ed organismi rientranti nell'elenco delle amministrazioni pubbliche individuate dall'ISTAT;
- la variazione in diminuzione degli *Oneri tributari*, complessivamente pari ad Euro 84.255, è diretta conseguenza delle variazioni intervenute nelle voci del Conto economico fiscalmente rilevanti;
- la variazione in aumento degli *Oneri finanziari*, pari ad Euro 2.907, è dovuta ad una più puntuale collocazione in Bilancio degli oneri stessi;
- la variazione in diminuzione degli *Ammortamenti e Svalutazioni* contiene la previsione di maggiori ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed



immateriale connessa ad una puntuale rideterminazione delle quote di ammortamento, mentre non compare la previsione relativa agli altri accantonamenti, che nel 2011 includeva la previsione di cui al capo III, art. 9, commi 1 e 2 del D.L. 31 maggio 2010 n. 78, relativa al contenimento delle spese in materia di pubblico impiego, invalidità e previdenza, per le motivazioni indicate a commento della voce Fondi per Rischi ed Oneri dello stato patrimoniale;

- la variazione relativa ai ricavi proposta in diminuzione della voce *Interessi e proventi finanziari diversi*, di importo complessivamente pari ad Euro 2.298.696, è dovuta ad una più puntuale rideterminazione dei rendimenti finanziari dell'esercizio 2013;

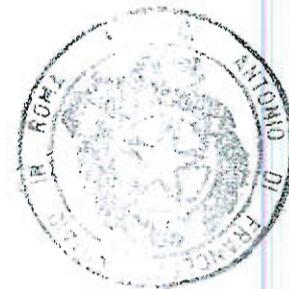
STATO PATRIMONIALE

- i *Fondi per Rischi ed oneri* presentano, tra le altre, una variazione in diminuzione alle voci Fondo D.L. 95/2012 art. 5 c.7, Fondo D.L. 95/2012 art. 8 c.3, Fondo D.L. 78/2010, le cui previsioni vengono azzerate con la presente variazione; infatti la stesura originaria del bilancio di previsione 2013 era avvenuta nel rispetto delle previsioni normative introdotte dai Decreti Legge 78/2010 e 95/2012 in materia di contenimento della spesa per le amministrazioni pubbliche individuate dall'ISTAT. I risparmi di spesa erano stati iscritti in apposito Fondo del passivo. La sentenza emanata dal Consiglio di Stato a fine 2012 ha sancito l'inclusione dell'Ente nell'elenco ISTAT, determinando la chiusura contabile dei fondi rischi precedentemente iscritti.
- la variazione incrementativa della voce Fondo D.L. 78/2010, iscritta tra i *Fondi per rischi ed Oneri* del passivo, è diretta conseguenza dell'accantonamento effettuato per dare applicazione al suddetto decreto, commentato nella relazione del Consiglio di Amministrazione;
- la variazione in diminuzione del Patrimonio Netto, complessivamente pari ad Euro 3.089.052, interessa il Fondo per la Gestione per Euro 869.661 (determinata dall'acquisizione del saldo da bilancio 2012 e dalla destinazione della componente gestionale dell'avanzo di esercizio 2013), il Fondo per indennità di Maternità con un decremento di Euro 18.369, il *Fondo di Riserva*, in diminuzione per Euro 2.201.022, che accoglie, oltre al saldo dell'esercizio 2012, l'avanzo dei proventi finanziari netti sulla rivalutazione dell'esercizio 2013. La movimentazione dei fondi che compongono il patrimonio netto, fondo per la gestione, fondo di riserva e fondo maternità, è indicata nel testo della variazione.

Vengono di seguito esposte le variazioni proposte in riferimento alle singole voci del bilancio di previsione 2013, la cui motivazione viene esposta nella relazione accompagnatoria predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

I valori sono espressi in Euro.

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI

**Stato patrimoniale**

ATTIVO:	Importo	Variatione
Immobilizzazioni Immateriali		5.154
Immobilizzazioni Materiali		- 164.297
Immobilizzazioni Finanziarie		- 9.863.376
Crediti		6.834.213
Attività Finanziarie		- 75.923
Disponibilità Liquide		- 26.000
Ratei e Risconti Attivi		- 2.563.483
Differenze da arrotondamento		- 1
TOTALE		- 5.853.713

PASSIVO:		
Patrimonio Netto		- 3.089.052
Fondi per Rischi ed Oneri		3.969.620
Fondo Trattamento di Fine Rapporto		- 48.971
Debiti		- 248.559
Debiti verso iscritti e diversi		- 6.406.290
Fondi di Ammortamento		- 30.462
Ratei e risconti passivi		-
Differenze da arrotondamento		1
TOTALE		- 5.853.713

Conto Economico

COSTI:		
Prestazioni previdenziali e assistenziali		-
Organi amministrativi e di controllo		13.479
Compensi Professionali e lavoro autonomo		-
Personale		432.015
Materiali sussidiari e di consumo		-
Utenze varie		- 33.616
Servizi Vari		- 86.572
Canoni di locazione passivi		53.360
Spese pubblicazione periodico		- 40.875
Oneri Tributarî		- 84.255
Onci Finanziari		2.907
Altri costi		-
Ammortamenti e svalutazioni		- 151.147
Oneri straordinari		150.000
Rettifiche di ricavi/Accantonamenti		- 1.224.697
Differenze da arrotondamento		-
TOTALE		- 969.401

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



RICAVI:		
Contributi		1.075.500
Canoni di locazione		-
Altri ricavi		- 1.500
Interessi e proventi finanziari diversi		- 2.298.696
Rettifiche di costi		-
Proventi straordinari e utilizzo fondi		255.295
Differenze da arrotondamento		-
TOTALE		- 969.401

La proposta di variazione al Bilancio di previsione 2013 contiene un prospetto di dettaglio delle misure di contenimento, concernenti la riduzione di spesa per consumi intermedi, previste dal comma dell'art. 8 del decreto legge n. 95/2012, convertito dalla legge n. 135/2012.

Secondo quanto previsto da detta normativa, a decorrere dall'anno 2013, lo stanziamento per consumi intermedi dovrà essere contenuto nei limiti dello stanziamento dell'anno 2012, risultante alla data di entrata in vigore del citato decreto legge n. 95/2012, al netto della riduzione del 10% da versare al bilancio dello Stato secondo le modalità indicate nella Circolare MEF n. 28 del 7 settembre 2012.

Lo schema riportato nella relazione del Consiglio di Amministrazione, confrontando lo stanziamento attuale del bilancio di previsione 2013 con lo stanziamento dell'anno 2012, evidenzia un risparmio di spesa di Euro 244.159.

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 2012 e con le esigenze dell'Ente, nel rispetto dei regolamenti vigenti e delle norme contabili in materia.

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Il Presidente

ALESSANDRO FALCO

A Falco

Componenti effettivi

LINA FESTA

Lina Festa

MARIA TERESA FERRARO

Maria Teresa Ferraro

SERGIO CECCOTTI

Sergio Ceccotti

MARISA FORT

Marisa Fort