

2014

Allegati al bilancio consuntivo

D.M. 27 marzo 2013

ENPAPI

Ente Nazionale di Previdenza e
Assistenza della Professione
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3
Roma

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA.....	3
RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI LIQUIDITA'	10
RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO	13

CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

D.M. 27 marzo 2013 – art.9

“Fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui all'art. 17, comma 3, del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, le amministrazioni pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica redigono un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario di cui all'art. 6. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG. Il conto consuntivo in termini di cassa è redatto secondo il formato di cui all'allegato 2 e le regole tassonomiche di cui all'allegato 3, tenuto conto delle indicazioni operative previste nella nota metodologica alla tassonomia che ne costituisce parte integrante, unitamente ad una nota illustrativa.”

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	68.891.836
II	Tributi	-
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
II	Contributi sociali e premi	68.891.836
III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	68.891.836
III	Contributi sociali a carico delle persone non occupate	
I	Trasferimenti correnti	380.704
II	Trasferimenti correnti	380.704
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	380.704
III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
III	Trasferimenti correnti da Imprese	
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
I	Entrate extratributarie	8.056.458
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.185
III	Vendita di beni	
III	Vendita di servizi	
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.185
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-
III	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
II	Interessi attivi	747.841
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	27.331
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	720.510
III	Altri interessi attivi	
II	Altre entrate da redditi da capitale	7.232.191
III	Rendimenti da fondi comuni di investimento	7.224.932
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	
III	Altre entrate da redditi da capitale	7.259
II	Rimborsi e altre entrate correnti	48.241
III	Indennizzi di assicurazione	5.851
III	Rimborsi in entrata	
III	Altre entrate correnti n.a.c.	42.390
I	Entrate in conto capitale	-
II	Tributi in conto capitale	-
III	Altre imposte in conto capitale	
II	Contributi agli investimenti	-
III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
III	Contributi agli investimenti da Imprese	
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
III	Contributi agli investimenti dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
II	Trasferimenti in conto capitale	-
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'U.E. e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'U.E. e del Resto del Mondo	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private	
III	Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'U.E. e del Resto del Mondo	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
III	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
III	Altri trasferimenti in conto capitale dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
III	Alienazione di beni materiali	
III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
III	Alienazione di beni immateriali	
II	Altre entrate in conto capitale	-
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	

Livello	Descrizione codice economico	TOTALE ENTRATE
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	24.195.740
II	Alienazione azioni e fondi	24.195.740
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	1.003.896
III	Alienazione di fondi comuni di investimento	3.191.844
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	20.000.000
II	Riscossione crediti di breve termine	-
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni pubbliche	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'U.E. e dal Resto del Mondo	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'U.E. e del Resto del Mondo	
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	
III	Riduzione di altre attività finanziarie verso U.E. e Resto del Mondo	
III	Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	
III	Prelievi da depositi bancari	
I	Accensione prestiti	20.000.000
II	Emissione di titoli obbligazionari	-
III	Emissione di titoli obbligazionari a breve termine	
III	Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
II	Accensione prestiti a breve termine	20.000.000
III	Finanziamenti a breve termine	20.000.000
III	Anticipazioni	
II	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	-
III	Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine	
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	
II	Altre forme di indebitamento	-
III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
III	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	
III	Accensione prestiti - Derivati	
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.370.315
II	Entrate per partite di giro	2.370.315
III	Altre ritenute	
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	1.872.288
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	483.073
III	Altre entrate per partite di giro	14.954
II	Entrate per conto terzi	-
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	
III	Depositi di/preso terzi	
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
III	Altre entrate per conto terzi	
TOTALE GENERALE ENTRATE		123.895.053

Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituz. e generali delle amm.ni pubbliche		TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Serv. Gen., formativi ed approv.ti per le Amm.ni pubbliche	
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Prot. Soc.	Divisione 10 Prot. Soc.	
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9	
		MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROT. SOC. N.A.C.	PROT. SOC. N.A.C.	
I	Spese correnti	909.516	3.094.546	47.056	4.262.430	-	1.501.026	10.877.648	20.692.220
II	Redditi da lavoro dipendente	-	-	-	-	-	-	2.917.248	2.917.248
III	Retribuzioni lorde							2.370.808	2.370.808
III	Contributi sociali a carico dell'ente							546.440	546.440
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	2.180.342	2.180.342
III	Imposte, tasse a carico dell'ente							2.180.342	2.180.342
II	Acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-	1.430.314	3.668.217	5.098.531
III	Acquisto di beni non sanitari							305.229	305.229
III	Acquisto di beni sanitari								
III	Acquisto di servizi non sanitari						1.430.314	3.362.988	4.793.302
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali								
II	trasf.ti correnti	909.516	2.614.952	47.056	4.262.430	-	-	-	7.833.953
III	trasf.ti correnti a amm.ni Pubbliche		118.603						118.603
III	trasf.ti correnti a Famiglie	909.516	2.496.349	47.056	4.262.430				7.715.350
III	trasf.ti correnti a Imprese								
III	trasf.ti correnti a Istituzioni Sociali Private								
III	trasf.ti correnti versati all'U.E. e al resto del M.								
II	Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	1.868.285	1.868.285
III	Interessi passivi su titotlo obbligazionari a breve termine								
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine								
III	Interessi su finanziamenti a breve termine							1.694.546	1.694.546
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine							173.739	173.739
III	Altri interessi passivi								
II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita								
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose								
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.								
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	479.593	-	-	-	-	-	479.593
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)								
III	Rimborsi di imposte in uscita								
III	Rimborsi di trasf.ti all'U.E.								
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso		479.593						479.593
II	Altre spese correnti	-	-	-	-	-	70.712	243.556	314.267
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti								
III	Versamenti IVA a debito								
III	Premi di assicurazione						70.712		70.712
III	Spese dovute a sanzioni								
III	Altre spese correnti n.a.c.							243.556	243.556

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituz. e generali delle amm.ni pubbliche			
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Serv. Gen., formativi ed approv.ti per le Amm.ni pubbliche		
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Prot. Soc.	Divisione 10 Prot. Soc.		
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9		TOTALE SPESE
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROT. SOC. N.A.C.	PROT. SOC. N.A.C.		
I	Spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	1.029.802		1.029.802
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	-		-
III	Tributi su lasciti e donazioni									
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente									
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	-	-	-	-	-	1.029.802		1.029.802
III	Beni materiali							290.645		290.645
III	Terreni e beni materiali non prodotti									
III	Beni immateriali							739.157		739.157
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
II	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-		-
III	Contributi agli investimenti a amm.ni pubbliche									
III	Contributi agli investimenti a Famiglie									
III	Contributi agli investimenti a Imprese									
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private									
III	Contributi agli investimenti all'U.E. e al Resto del M.									
II	trasf.ti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-		-
III	trasf.ti in conto capitale per assunzione di debiti di amm.ni pubbliche									
III	trasf.ti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie									
III	trasf.ti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese									
III	trasf.ti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private									
III	trasf.ti in conto capitale per assunzione di debiti dell'U.E. e del Resto del M.									
III	trasf.ti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amm.ni pubbliche									
III	trasf.ti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie									
III	trasf.ti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese									
III	trasf.ti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private									
III	trasf.ti in conto capitale per cancellazione di crediti verso U.E. e Resto del M.									
III	Altri trasf.ti in conto capitale a amm.ni pubbliche									
III	Altri trasf.ti in conto capitale a Famiglie									
III	Altri trasf.ti in conto capitale a Imprese									
III	Altri trasf.ti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private									
III	Altri trasf.ti in conto capitale all'U.E. e al Resto del M.									
II	Altre spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-		-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale									
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.									

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituz. e generali delle amm.ni pubbliche		
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Serv. Gen., formativi ed approv.ti per le Amm.ni pubbliche	
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Prot. Soc.	Divisione 10 Prot. Soc.	
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9	
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROT. SOC. N.A.C.	PROT. SOC. N.A.C.	TOTALE SPESE
III	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	99.748.595	99.748.595
II	Acquisizione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	99.748.595	99.748.595
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale							26.000.000	26.000.000
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento							73.748.595	73.748.595
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine								
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								
II	conc.ne crediti di breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso agevolato a amm.ni pubbliche								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso agevolato a all'U.E. e al Resto del M.								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso non agevolato a amm.ni pubbliche								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								
III	conc.ne crediti di breve periodo a tasso non agevolato a all'U.E. e al Resto del M.								
II	conc.ne crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a amm.ni pubbliche								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a istituzioni Sociali Private								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'U.E. e al resto del M.								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a amm.ni pubbliche								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a istituzioni Sociali Private								
III	conc.ne crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'U.E. e al resto del M.								
III	conc.ne di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di amm.ni pubbliche								
III	conc.ne di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie								
III	conc.ne di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese								
III	conc.ne di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private								
III	conc.ne di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'U.E. e del Resto del M.								
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Incremento di altre attività finanziarie verso amm.ni pubbliche								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private								
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'U.E. e il resto del M.								
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica)								
III	Versamenti a depositi bancari								
	Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-	17.217.864	17.217.864

		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituz. e generali delle amm.ni pubbliche			
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Serv. Gen., formativi ed approv.ti per le Amm.ni pubbliche		
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Prot. Soc.	Divisione 10 Prot. Soc.		
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9		
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROT. SOC. N.A.C.	PROT. SOC. N.A.C.		TOTALE SPESE
	Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-	17.217.864		17.217.864
II	Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	-	-	-	-	-		-
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine									
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine									
II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	16.000.000		16.000.000
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine							16.000.000		16.000.000
III	Chiusura anticipazioni									
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	1.217.864		1.217.864
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine							1.217.864		1.217.864
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali									
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amm.ne									
II	Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	-	-	-	-	-		-
III	Rimborso Prestiti- Leasing finanziario									
III	Rimborso Prestiti-Operazioni di cartolarizzazione									
III	Rimborso Prestiti-Derivati									
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere									
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-	-	-	-	-	-	2.154.053		2.154.053
II	Uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-	2.154.053		2.154.053
III	Versamenti di altre ritenute									
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente							1.685.800		1.685.800
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo							454.776		454.776
III	Altre uscite per partite di giro							13.477		13.477
II	Uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-		-
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi									
III	trasf.ti per conto terzi a amm.ni pubbliche									
III	trasf.ti per conto terzi a Altri settori									
III	Deposito di/presso terzi									
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi									
III	Altre uscite per conto terzi									
	TOTALE GENERALE USCITE	909.516	3.094.546	47.056	4.262.430	-	1.501.026	131.027.962		140.842.534

RENDICONTO FINANZIARIO IN TERMINI DI LIQUIDITA'

D.M. 27 marzo 2013 – art.6

“Il rendiconto finanziario in termini di liquidità è predisposto secondo quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo italiano di contabilità.”

Il presente rendiconto finanziario in termini di liquidità, previsto dal Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 all'art. 6, è stato predisposto in conformità con quanto stabilito dai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità.

In particolare, lo schema adottato si riferisce al documento OIC n. 10 emanato nell'agosto 2014. Le indicazioni contenute citato OIC 10 sostituiscono quelle previste nel precedente OIC 12 “Composizione e schemi del bilancio d'esercizio di imprese mercantili, industriali e di servizi” (nella sua versione rivista del 30 maggio 2005). Le variazioni apportate hanno comportato un riordino generale della tematica e un miglior coordinamento con le disposizioni degli altri principi contabili nazionali OIC.

Il rendiconto finanziario presenta le cause di variazione, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio e fornisce informazioni utili per valutare la situazione finanziaria dell'Ente (compresa la liquidità e solvibilità) nell'esercizio di riferimento e la sua evoluzione negli esercizi successivi.

Il rendiconto permette, tra l'altro, di valutare:

- a. le disponibilità liquide prodotte/assorbite dalla gestione reddituale e le modalità di impiego/copertura;
- b. la capacità di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- c. la capacità dell'Ente di autofinanziarsi.

I flussi finanziari presentati nel rendiconto finanziario derivano dalla gestione reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

DEFINIZIONI

1. I flussi finanziari rappresentano un aumento o una diminuzione dell'ammontare delle disponibilità liquide;
2. Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni e dal denaro e valori in cassa anche in valuta estera.
3. La gestione reddituale comprende generalmente le operazioni connesse all'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e alla fornitura di servizi, nonché le altre operazioni non ricomprese nell'attività di investimento e di finanziamento;
4. L'attività di investimento comprende le operazioni di acquisto e di vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate;

5. L'attività di finanziamento comprende le operazioni di ottenimento e di restituzione delle disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

CONTENUTO E STRUTTURA DEL DOCUMENTO

1. Il rendiconto finanziario include tutti i flussi finanziari in uscita e in entrata delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio;
2. Nel rendiconto finanziario i singoli flussi finanziari sono presentati distintamente in una delle seguenti categorie:
 - a. gestione reddituale;
 - b. attività di investimento;
 - c. attività di finanziamento.
3. Le categorie di flussi finanziari sono presentate nella sequenza sopra indicata;
4. Il flusso finanziario della gestione reddituale è stato determinato o con il metodo indiretto (rettificando l'avanzo di esercizio riportato nel conto economico);
5. La somma algebrica dei flussi finanziari di ciascuna categoria sopra indicata rappresenta la variazione netta (incremento o decremento) delle disponibilità liquide avvenuta nel corso dell'esercizio;
6. La forma di presentazione del rendiconto finanziario è di tipo scalare;
7. Il rendiconto è relativo all'esercizio corrente con indicazione del corrispondente flusso relativo all'esercizio precedente.

	2014	2013
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.903.931	3.916.738
Imposte sul reddito		
Interessi passivi/(interessi attivi)		
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minus da cessione	6.903.931	3.916.738
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	101.493.044	79.771.132
Ammortamenti delle immobilizzazioni	592.806	536.380
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Altre rettifiche per elementi non monetari		
<i>Totale rettifiche elementi non monetari</i>	<i>102.085.850</i>	<i>80.307.512</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	108.989.781	84.224.250
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs iscritti	(20.429.570)	(24.180.369)
Decremento/(incremento) dei crediti vs altri	(9.814.212)	(248.664)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(1.012.130)	1.248.663
Incremento/(decremento) dei debiti verso iscritti	8.520.601	5.449.211
Incremento/(decremento) dei debiti verso personale	23.563	59.186
Incremento/(decremento) dei debiti tributari	2.367.921	(19.153)
Incremento/(decremento) dei debiti verso Enti Prev.li ed Ass.li	70.386	(91.095)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(1.938.846)	(2.368.539)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto		
<i>Totale variazioni capitale circolante netto</i>	<i>(22.212.287)</i>	<i>(20.150.760)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	86.777.494	64.073.490
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)		
(Imposte sul reddito pagate)		
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	(30.720.007)	(19.232.020)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(30.720.007)</i>	<i>(19.232.020)</i>
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	56.057.487	44.841.470
Flusso finanziario della gestione reddituale (A)	56.057.487	44.841.470
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(284.215)	(187.166)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(310.391)	(1.757.309)
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(159.518.035)	(3.225.299)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	88.076.272	966.680
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(50.645.088)	(58.961.708)
Prezzo di realizzo disinvestimenti	46.144.327	
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	1.003.896	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(75.533.234)	(63.164.802)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	23.475.910	(40.892.010)
Accensione finanziamenti	20.000.000	16.000.000
Rimborso finanziamenti	(17.217.864)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	26.258.046	(24.892.010)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	6.782.299	(43.215.342)
Disponibilità liquide al 1 gennaio	3.331.195	46.546.537
Disponibilità liquide al 31 dicembre	10.113.494	3.331.195

RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO

D.P.C.M. 18 settembre 2012 art. 5 lett. B

“Le amministrazioni pubbliche predispongono annualmente il rapporto sui risultati, ovvero il documento redatto alla fine di ciascun esercizio finanziario, che contiene le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati e le cause degli eventuali scostamenti.”

Per l'esercizio 2014 l'Ente ha sviluppato il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riassunto nello schema successivo:

MISSIONE	PROGRAMMA		OBIETTIVI STRATEGICI	
MISSIONE ISTITUZIONALE	A	POLITICHE PREVIDENZIALI	A.1	Normalizzazione delle posizioni contributive
			A.2	Sostenibilità finanziaria di lungo periodo
			A.3	Adeguatezza delle prestazioni
	B	POLITICHE ASSISTENZIALI	B.1	Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale
	C	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	C.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale

Obiettivo A.1

Indicatori e valori target

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2014	2015	2016
A.1.a	ammontare dei crediti vs iscritti	rapporto tra importo dei crediti vs iscritti e valore dei fondi	30%	28%	26%
A.1.b	verifica posizioni individuali gestione ordinaria	rapporto tra numero di dichiaranti e numero di contribuenti	60%	70%	80%
A.1.c	verifica posizioni individuali gestione separata	rapporto tra numero di collaboratori iscritti e numero di collaboratori operanti sul territorio	70%	80%	90%
A.1.d	analisi corretta collocazione delle posizioni	rapporto tra posizioni anomale e posizioni totali	5%	3%	2%

A.1.a

Il valore target del 2014, pari al 30% è da considerare raggiunto considerando che il valore dei crediti v/ iscritti al 31/12/2014 è pari a 180 mln di euro ed il valore dei fondi alla stessa data è pari a 590 mln di euro. Il rapporto risulta quindi essere del 30%.

A tale proposito è utile considerare l'efficacia dell'azione di recupero dei crediti contributivi a regime, ormai, dal 01/01/2012 i cui risultati, in dettaglio, sono esposti nella nota integrativa al bilancio consuntivo 2014.

A.1.b

Il rapporto tra dichiaranti (16.697) e contribuenti (23.189) risulta pari al 72%. Il flusso di dichiarazioni reddituali trasmesse è in aumento del 12% rispetto all'anno precedente con un incremento del 46% delle sole dichiarazioni trasmesse con modalità telematica.

A.1.c

Il valore target di questo indice non è attualmente quantificabile poiché il numero di collaboratori complessivi operanti sul territorio risulta ancora in fase di rilevazione.

A.1.d

L'indicatore fa riferimento principalmente a posizioni che provengono dalla Gestione Separata INPS trasferite in base alla convenzione stipulata nel 2007.

L'analisi del database al 31/12/2014 ha evidenziato ancora circa 2300 posizioni oggetto di futura bonifica e corretta collocazione. Tale dato rappresenta pertanto il 3.5% del totale posizioni gestite (65.190).

Obiettivo A.2

Indicatori e valori target

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2014	2015	2016
A.2.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto	150%	150%	150%

A.2.a

Un elemento di particolare rilevanza, manifestatosi nel 2014, è la sentenza n. 3859/2014 del Consiglio di Stato, che, sulla base di un ricorso presentato da altro Ente privato di previdenza istituito ex D.lgs. 103/96, considera la previsione normativa relativa alla rivalutazione dei montanti contributivi, di cui all'art. 1 comma 9 della L. 8 agosto 1995, n. 335, come disciplina minima di riferimento.

In questo senso, a fronte, peraltro, di un'annualità caratterizzata dalla media quinquennale del PIL negativa, tale sentenza ha costituito il presupposto per riaffermare l'obiettivo di migliorare la misura dei montanti contributivi, e, di conseguenza, quella dei trattamenti pensionistici. Per tali ragioni, è stata determinata la percentuale dell'1,5%, a titolo di capitalizzazione dei montanti.

Tale provvedimento non ha impedito comunque di raggiungere il risultato prefissato.

Il rendimento netto degli investimenti è stato pari al 3.39% ovvero il 226% del tasso di capitalizzazione applicato.

Obiettivo A.3

Indicatori e valori target

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2014	2015	2016
A.3.a	tasso di sostituzione netto della pensione	rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo (*)	10,3%	10,6%	10,8%

A.2.a

L'importo medio della pensione di vecchiaia lorda per l'anno 2014 risulta essere pari ad € 1.671 che scende ad € 1.370 se si considerano le ritenute fiscali di legge. L'importo medio netto dei redditi dei pensionati, riferito al loro periodo lavorativo è pari ad € 13.351. Il tasso di sostituzione risulta quindi essere pari al 10.26%, in linea con il valore target.

Obiettivo B.1

Indicatori e valori target

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2014	2015	2016
B.1.a	tipologie di intervento	rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento	100%	100%	100%
B.1.b	numerosità degli interventi	rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente	110%	110%	110%
B.1.c	importo degli interventi	rapporto tra importo degli interventi dell'anno ed importo degli interventi dell'anno precedente	115%	115%	115%
B.1.d	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento	70%	75%	80%

B.1.a

Attraverso l'attivazione nel 2014 della prestazione assistenziale relativa all'acquisto di protesi terapeutiche, la percentuale di attivazioni rispetto al regolamento di assistenza risulta essere pari al 86% ovvero 12 tipologie di prestazioni attivate su un totale di 14 previste (86%).

B.1.b

Il numero di interventi assistenziali complessivamente erogati nell'anno 2014 è pari a 679. Nel corso del 2013 erano stati erogati un totale di 383 da cui risulta una percentuale di incremento pari al 177%.

B.1.c

L'importo degli interventi assistenziali di competenza dell'anno 2014 è pari ad € 2.310.161. Nel corso del 2013 erano stati computate prestazioni assistenziali per un totale di € 1.651.745 da cui risulta una percentuale di incremento pari al 140%.

B.1.d

Nel 2014 il rapporto tra importo complessivo degli interventi di assistenza (€ 2.310.161) rispetto allo stanziamento previsto (€ 2.350.000) è pari al 98%.

Obiettivo C.1

Indicatori e valori target

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2014	2015	2016
C.1.a	numerosità degli iscritti raggiunti direttamente sul territorio	rapporto tra il numero degli iscritti raggiunti e totale degli iscritti contribuenti	50%	60%	70%
C.1.b	informatizzazione delle comunicazioni	rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali	50%	60%	70%
C.1.c	dematerializzazione della documentazione	rapporto tra modulistica inviata telematicamente e totale della modulistica	30%	50%	70%

C.1.a

Nel 2014 ENPAPI ha partecipato a 62 incontri di cui 39 organizzati direttamente. Gli eventi svoltisi su tutto il territorio nazionale hanno rappresentato l'occasione per mezzo della quale è stato possibile veicolare informazioni sulle funzioni di protezione sociale svolte dall'Ente nel quadro del sistema previdenziale del nostro Paese.

Nel corso dell'anno tutte le regioni sono state raggiunte da almeno un incontro, quelle maggiormente attive dal punto di vista libero-professionale, sono state oggetto di convegni in quasi tutte le province.

C.1.b

Il valore target relativo al rapporto tra dichiarazioni reddituali trasmesse telematicamente e quelle cartacee è stato pari al 52,54% (8.773 dichiarazioni telematiche su 16.697 totali).

C.1.c

Il processo di dematerializzazione ed informatizzazione delle relazioni con gli iscritti, in attuazione della previsione contenuta nell'articolo 20, comma 1, dello Statuto ha ricevuto, nel corso del 2014 un importante impulso attraverso l'istituzione di un "cassetto previdenziale" attraverso il quale l'iscritto può consultare lo stato della propria posizione assicurativa, effettuare i versamenti dei contributi obbligatori in acconto ed a saldo, presentare le domande e/o le istanze di accesso alle prestazioni ed ai servizi erogati dall'Ente, sfogliare il proprio fascicolo previdenziale, accedere alla propria casella PEC (Posta Elettronica Certificata) messa a disposizione dall'Ente gratuitamente e senza limiti di tempo. I Professionisti iscritti possono utilizzare tutti questi servizi attraverso una chiave unica, consistente in una grid card che contiene le credenziali per l'accesso all'area riservata. Tale strumento, attivo dal 15/12/2014, ha veicolato, in circa tre mesi, la trasmissione di 2.830 documenti. Nello stesso periodo l'Ufficio di protocollo ha ricevuto e processato 5.828 documenti cartacei. La percentuale, pertanto si attesta al 49%.

Se si considerano anche i documenti ricevuti tramite il canale di posta elettronica e posta elettronica certificata, i documenti elettronici totali risultano essere 11.274 su 17.102 ovvero il 66% del totale.