

## BUDGET ECONOMICO 2014

### I variazione

-----

(Redatto ai sensi del D.Lgs n.91 del 31 maggio 2011 e D.M. del 27 marzo 2013)

## SOMMARIO

BUDGET ECONOMICO 2014.....	3
BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE.....	6
RELAZIONE ILLUSTRATIVA.....	8
PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI.....	9
<i>Rappresentazione grafica</i> .....	9
<i>Piano della performance</i> .....	10

## BUDGET ECONOMICO 2014

	Anno 2014 (I rev.)		Anno 2013 (II rev.)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		92.023.596		101.558.456
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	498.720		486.025	
c.1) con lo Stato	498.720		486.025	
c.2) con le Regioni	-		-	
c.3) con altri enti pubblici	-		-	
c.4) con l'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	91.524.876		101.072.431	
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		19.978.076		17.239.459
a) quota contributi in conto capitale imputata	-		-	
b) altri ricavi e proventi	19.978.076		17.239.459	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>112.001.672</b>		<b>118.797.915</b>

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

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

	Anno 2014 (I rev.)		Anno 2013 (II rev.)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		49.466		49.105
7) Per servizi		12.158.573		11.025.014
a) erogazione di servizi istituzionali	7.424.183		6.711.304	
b) acquisizione di servizi	2.799.703		2.330.806	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	289.482		328.133	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.645.205		1.654.771	
8) per godimento di beni di terzi		-		-
9) per il personale		3.014.628		3.134.583
a) salari e stipendi	2.027.060		2.221.966	
b) oneri sociali	533.570		495.729	
c) trattamento di fine rapporto	147.348		161.957	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	306.650		254.931	
10) ammortamenti e svalutazioni		948.837		661.193
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	365.854		124.946	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	582.983		536.247	
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		105.369.028		106.985.414
14) oneri diversi di gestione		148.747		148.747
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	148.747		148.747	
b) altri oneri diversi di gestione	-		-	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>121.689.279</b>		<b>122.004.056</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>- 9.687.607</b>		<b>- 3.206.141</b>

La voce 13) contiene gli accantonamenti ai fondi;

La voce 14) a) contiene il versamento 2014 da effettuare ai sensi dell'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012.

	Anno 2014 (I rev.)		Anno 2013 (II rev.)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-
16) altri proventi finanziari		12.492.086		4.368.811
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	-		-	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	12.492.086		4.368.811	
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		-		206.284
a) interessi passivi	-		206.284	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>12.492.086</b>		<b>4.162.527</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
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	-		-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
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		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>2.804.479</b>		<b>956.386</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.804.479		956.386
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		92.023.596		100.780.825		111.384.208
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	498.720		546.180		603.645	
c.1) con lo Stato	498.720		546.180		603.645	
c.2) con le Regioni	-		-		-	
c.3) con altri enti pubblici	-		-		-	
c.4) con l'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	91.524.876		100.234.645		110.780.563	
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		19.978.076		20.519.952		22.287.024
a) quota contributi in conto capitale imputata	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	19.978.076		20.519.952		22.287.024	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>112.001.672</b>		<b>121.300.777</b>		<b>133.671.232</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		49.466		50.299		51.143
7) Per servizi		12.158.573		13.439.018		15.089.742
a) erogazione di servizi istituzionali	7.424.183		8.624.921		10.194.846	
b) acquisizione di servizi	2.799.703		2.846.838		2.894.619	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	289.482		294.356		299.296	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.645.205		1.672.903		1.700.981	
8) per godimento di beni di terzi		-		-		-
9) per il personale		3.014.628		3.065.382		3.116.831
a) salari e stipendi	2.027.060		2.061.187		2.095.782	
b) oneri sociali	533.570		542.553		551.659	
c) trattamento di fine rapporto	147.348		149.829		152.344	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	306.650		311.813		317.046	
10) ammortamenti e svalutazioni		948.837		964.811		981.004
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	365.854		372.013		378.257	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	582.983		592.798		602.747	
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		105.369.028		115.380.519		131.715.520
14) oneri diversi di gestione		148.747		148.747		148.747
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	148.747		148.747		148.747	
b) altri oneri diversi di gestione	-		-		-	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>121.689.279</b>		<b>133.048.776</b>		<b>151.102.987</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>- 9.687.607</b>		<b>- 11.747.999</b>		<b>- 17.431.755</b>

	Anno 2014		Anno 2015		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-		-
16) altri proventi finanziari		12.492.086		14.599.694		20.331.312
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti		-		-		-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	12.492.086		14.599.694		20.331.312	
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		-		-		-
a) interessi passivi		-		-		-
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate		-		-		-
c) altri interessi ed oneri finanziari		-		-		-
17bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>12.492.086</b>		<b>14.599.694</b>		<b>20.331.312</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
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		-		-		-
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)		-		-		-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle		-		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>2.804.479</b>		<b>2.851.695</b>		<b>2.899.557</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		2.804.479		2.851.695		2.899.557
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>

## RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Lo schema di budget pluriennale è redatto sulla base dello schema previsto per il budget economico 2014 e rappresenta i prevedibili andamenti economici relativi al triennio 2014/2016. L'evoluzione degli importi tiene conto delle progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2012 - 2061, approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale dell'Ente in data 27 settembre 2012.

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

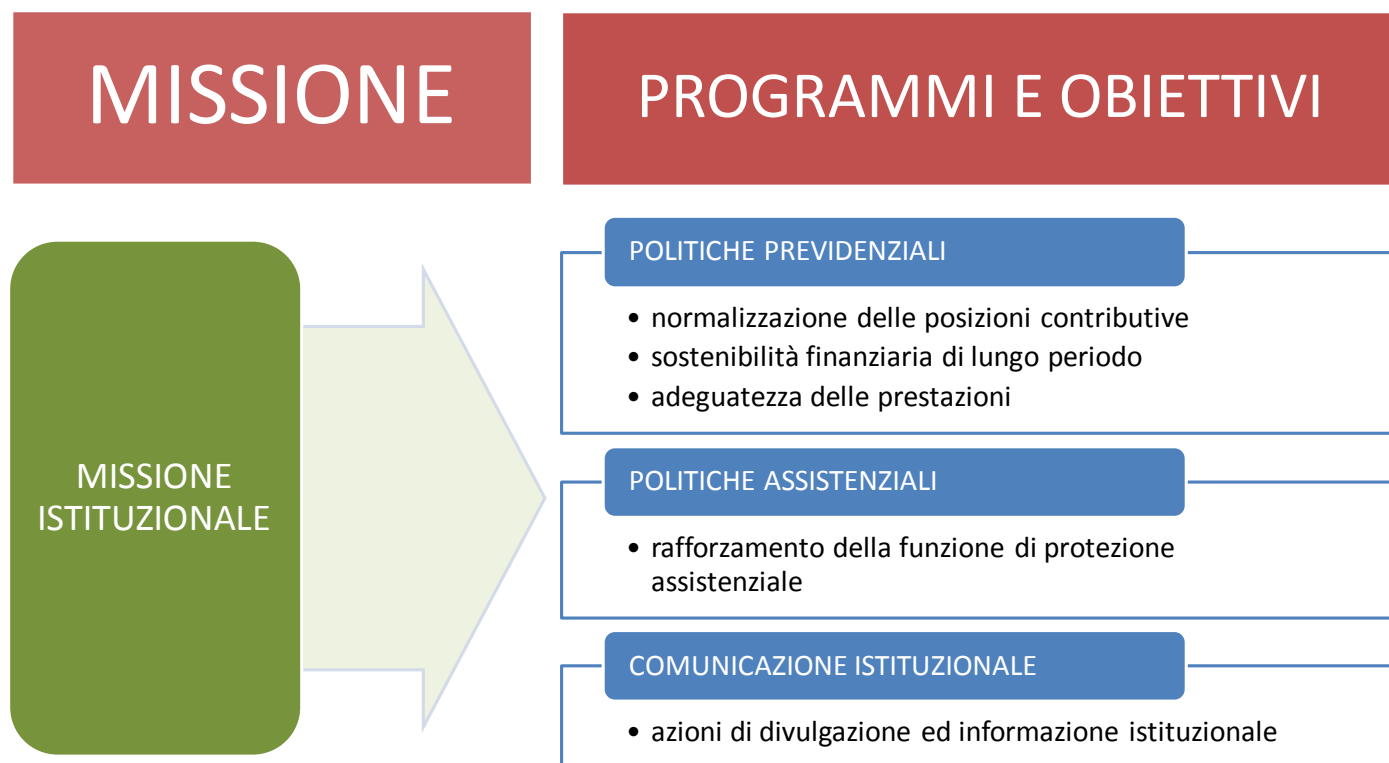
In particolare:

- i ricavi e proventi per l'attività istituzionale, di cui alla voce A) 1), sono stati stimati imputando, al valore base previsto per il 2014, una crescita ponderata del 10% per il 2015 e del 11% per il 2016;
- i costi per prestazioni previdenziali, di cui alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto di una crescita ponderata pari al 16% per il 2015 e del 18% per il 2016;
- tutti gli altri costi di produzione sono stati previsti tenendo conto di un aumento del 2% sia per il 2015 che per il 2016;
- i ricavi per proventi finanziari sono stati stimati considerando una percentuale di rendimento, calcolata sulla consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio precedente, pari al 2,5% per il 2015 e 3% per il 2016.



## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

*Rappresentazione grafica*



MISSIONE	PROGRAMMA		OBIETTIVI	OBIETTIVI OPERATIVI		
<b>MISSIONE ISTITUZIONALE</b>	A	POLITICHE PREVIDENZIALI	A.1	Normalizzazione delle posizioni contributive	A.1.1	recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali
					A.1.2	perfezionamento della gestione separata
					A.1.3	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
	B	POLITICHE ASSISTENZIALI	B.1	Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale	B.1.1	aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti
					B.1.2	semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi
					B.1.3	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review
	C	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE	C.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale	C.1.1	sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali
					C.1.2	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio
C.1.3					informatizzazione e dematerializzazione della documentazione in ingresso e in uscita	
C.1.4					miglioramento della comunicazione (sito web e contact center)	

## SCHEDA OBIETTIVO

<b>Codice Programma</b>	A	POLITICHE PREVIDENZIALI
<b>Codice Obiettivo</b>	A.1	NORMALIZZAZIONE DELLE POSIZIONI CONTRIBUTIVE
<b>Descrizione</b>	<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 esercitano 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. 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.</p> <p>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>Analoga finalità è perseguita 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

2014	2015	2016
1.270.087,71	1.375.958,25	1.510.982,64

### 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%

### OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2014	2015	2016
A.1.1	recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali	X	X	X
A.1.2	perfezionamento della gestione separata	X		
A.1.3	corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni	X	X	

## SCHEDA OBIETTIVO

<b>Codice Programma</b>	A	POLITICHE PREVIDENZIALI
<b>Codice Obiettivo</b>	A.2	SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA DI LUNGO PERIODO
<b>Descrizione</b>	<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 al 31/12/2010, 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

2014	2015	2016
940.434,20	1.018.825,85	1.118.804,42

### 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%

### OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2014	2015	2016
A.2.1	ottimizzazione della gestione patrimoniale	X	X	X
A.2.2	monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici	X	X	X

## SCHEMA OBIETTIVO

<b>Codice Programma</b>	A	POLITICHE PREVIDENZIALI
<b>Codice Obiettivo</b>	A.3	ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI
<b>Descrizione</b>	<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

2014	2015	2016
7.322.230,10	7.932.588,31	8.711.022,47

### 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%

(\*) 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	2014	2015	2016
A.3.1	progressivo adeguamento delle aliquote contributive	X	X	X
A.3.2	azioni politiche in materia di revisione dei coefficienti di trasformazione	X	X	X
A.3.3	studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli assicurati	X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO						
Codice Programma		B	POLITICHE ASSISTENZIALI			
Codice Obiettivo		B.1	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>Sotto questo punto di vista l'azione di rafforzamento della funzione assistenziale verrà perseguita attraverso il duplice obiettivo di aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti e di semplificare gli adempimenti per l'accesso agli stessi.</p>				
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO						
2014		2015		2016		
4.250.892,69		4.605.233,81		5.057.150,79		
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%
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2014	2015	2016
B.1.1	aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti			X	X	X
B.1.2	semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi			X		
B.1.3	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review			X	X	X

SCHEMA OBIETTIVO					
Codice Programma		C	COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE		
Codice Obiettivo		C.1	AZIONI DI DIVULGAZIONE ED INFORMAZIONE ISTITUZIONALE		
<b>Descrizione</b>		<p>L'assolvimento del dovere di informazione in favore degli iscritti, sancito dall'articolo 20 dello Statuto, è da sempre al centro delle azioni svolte dall'Ente. Ulteriori impulsi, alla già ricca attività informativa nei confronti dei principali Stakeholders dell'Ente, verranno dall'intensificazione di progetti già in corso quali l'iniziativa "ENPAPI incontra gli iscritti sul territorio" attraverso la quale si sono ampliati e consolidati i contatti con gli iscritti sul territorio, o gli interventi dell'Ente presso le sedi universitarie, al fine di diffondere i messaggi di cultura del risparmio previdenziale ad una platea di potenziali liberi professionisti.</p> <p>La revisione del sito web, internalizzazione e revisione del servizio di contact center unitamente ad un processo di informatizzazione e dematerializzazione dei flussi documentali in ingresso ed in uscita, rappresentano i principali interventi che ENPAPI intende mettere in atto nel futuro più prossimo.</p>			
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO					
2014		2015		2016	
2.387.859,30		2.586.903,79		2.840.759,68	
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%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione		2014	2015	2016
C.1.1	sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali		X	X	X
C.1.2	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio		X	X	X
C.1.3	informatizzazione e dematerializzazione della documentazione in ingresso e in uscita		X	X	X



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

\*\*\*\*\*

**BUDGET ECONOMICO 2014**

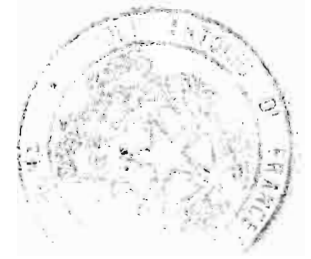
**I variazione**

**Relazione del Collegio dei Sindaci**

Roma, lì 18 novembre 2014



## LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato la prima variazione al budget economico per l'anno 2014, posta in essere a seguito di precisazione formulata dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota prot. 14393 del 22 ottobre 2014, avente ad oggetto "ENPAPI – variazioni al bilancio di previsione 2014". 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 2014, ai sensi del D.Lgs. n. 91 del 31 maggio 2011 e D.M. del 27 marzo 2013.

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

In particolare con riferimento al documento oggetto di esame si evidenzia:

- i ricavi e proventi per l'attività istituzionale, iscritti alla voce A) 1), sono stati stimati attribuendo, al valore base previsto per il 2014, un incremento ponderato del 10% per il 2015 e del 11% per l'anno 2016;
- i costi per le prestazioni previdenziali, iscritti alla voce B) 7), sono stati adeguati considerando la crescita ponderata pari al 16% per l'anno 2015 e pari al 18% per l'anno 2016;
- gli altri costi di produzione sono stati iscritti prevedendo un incremento del 2% per ciascun anno del biennio 2015/2016;
- i ricavi per proventi finanziari sono stati stimati applicando, alla consistenza patrimoniale esistente alla fine dell'esercizio precedente, la percentuale di rendimento del 2,5% per il 2015 e del 3% per il 2016.

Il documento è corredato dai seguenti documenti:

- Budget economico pluriennale (triennio 2014/2016);
- Relazione illustrativa;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi (redatto in conformità alle linee guida generali definite dal DPCM 18 settembre 2012).

La Relazione Illustrativa e il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sono stati redatti in conformità a quanto previsto dalla vigente normativa.

## LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Si evidenzia che il Piano degli indicatori è strutturato per Missione Istituzionale e nell'ambito di questa per Programmi e Obiettivi.

I programmi attengono a: Politiche Previdenziali, Politiche Assistenziali e Comunicazione Istituzionale.

Nell'ambito dei Programmi sono stati individuati gli Obiettivi (strategici) e gli Obiettivi operativi, nei termini riportati nel Piano delle Performance.

Nell'ambito del programma "Politiche Previdenziali" assume rilevanza l'obiettivo della normalizzazione delle posizioni contributive, con particolare riferimento al recupero del credito pregresso e alla regolarizzazione delle posizioni individuali, nonché del perfezionamento della gestione separata.

Facendo seguito a quanto sopra esposto, il Collegio dei Sindaci non ha contrarie valutazioni da formulare al Budget economico per l'anno 2014 - I variazione ed ai documenti che lo corredano.

Letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente

ALESSANDRO FALCO

Componenti effettivi

LINA FESTA

MARIA TERESA FERRARO

SERGIO CECCOTTI

MARISA FORT