

2017

I variazioni al bilancio di previsione

ENPAPI

Ente Nazionale di Previdenza e
Assistenza della Professione
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3
Roma

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

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

- Recepimento dei saldi di apertura al 01/01/2017;
- Spese per il personale dipendente in relazione alla previsione di assunzione di una figura dirigenziale di presidio all'Ufficio Finanza;
- Ridefinizione di alcuni impegni di spesa;
- Contenimento delle spese derivanti dal rientro, presso i locali della sede, del personale attualmente distaccato presso i locali in locazione in Piazza Cola di Rienzo.

ATTIVO

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Immobilizzazioni Immateriali				
Costi d'impianto ed ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	95.628	- 95.628	-
Software di proprietà ed altri diritti	741.507	499.455	242.052	1.207.699
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili				-
Immobilizzazioni in corso e acconti				-
Altre	312.197	320.602	- 8.405	403.995
	1.053.704	915.685	138.019	1.611.694
Immobilizzazioni Materiali				
Terreni				
Fabbricati	30.281.836	30.353.213	- 71.377	30.131.836
Impianti e macchinario	171.615	174.257	- 2.642	121.615
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	-	1.264
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Altre	1.946.153	2.007.387	- 61.234	1.799.153
	32.400.868	32.536.121	- 135.253	32.053.868
Immobilizzazioni Finanziarie				
Partecipazioni in				
imprese controllate	-	-	-	-
imprese collegate				
altre imprese	1.000.160	1.000.160	-	1.000.160
Crediti				
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso iscritti				
verso altri				
Altri Titoli	613.982.096	613.256.860	725.236	541.779.613
	614.982.256	614.257.020	725.236	542.779.773
Crediti				
Verso imprese controllate	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-
Verso iscritti	277.508.774	260.598.620	16.910.154	251.933.327
Verso inquilinato	-	-	-	-
Verso Stato	792.771	792.771	-	839.156
Verso INPS G.S.	-	-	-	-
Verso altri	33.436	30.358	3.078	33.436
	278.334.981	261.421.749	16.913.232	252.805.919
Attività finanziarie				
Investimenti in liquidità	729.394	5.890.229	- 5.160.835	729.394
Altri Titoli	-	-	-	-
	729.394	5.890.229	- 5.160.835	729.394
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	5.903.157	1.081.002	4.822.155	3.754.233
Assegni	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.121	967	154	1.121
	5.904.278	1.081.969	4.822.309	3.755.354
Ratei e risconti				
Ratei attivi	-	12.461	- 12.461	-
Risconti attivi	96.252	100.718	- 4.466	96.252
	96.252	113.179	- 16.927	96.252
Differenze da arrotondamento		- 3	3	- 1
TOTALE ATTIVO	933.501.733	916.215.949	17.285.784	833.832.253

Le proposte di variazione che interessano le attività dello stato patrimoniale sono determinate dall'acquisizione dei saldi da bilancio consuntivo 2016.

PASSIVO

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Patrimonio Netto				
Fondo per la gestione	23.695.048	16.078.657	7.616.391	15.288.751
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-
Fondo riserva	37.214.435	29.707.522	7.506.913	29.707.523
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	12.021.979	- 12.021.979	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	12.035.140	12.347.937	- 312.797	15.913.209
	72.944.623	70.156.095	2.788.528	60.909.483
Fondi per rischi ed oneri				
Fondo imposte e tasse	149.508	310.016	- 160.508	149.508
Altri Fondi rischi	31.129.561	29.314.126	1.815.435	31.129.561
Fondo Svalutazione Crediti	5.839.517	2.339.763	3.499.754	5.839.517
Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-
	37.118.586	31.963.905	5.154.681	37.118.586
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato				
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	611.281	765.133	- 153.852	442.805
	611.281	765.133	- 153.852	442.805
Debiti				
Debiti Verso banche	2.713.783	2.688.842	24.941	3.980.427
Acconti	-	-	-	-
Debiti Verso fornitori	774.156	687.376	86.780	774.156
Debiti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti Verso lo Stato	-	-	-	-
Debiti Tributari	2.442.413	4.606.792	- 2.164.379	2.442.413
Debiti Vs. Ist. di previd. e secur. soc.	225.062	208.140	16.922	225.062
Debiti verso personale dipendente	402.467	399.042	3.425	402.467
	6.557.881	8.590.192	- 2.032.311	7.824.525
Debiti verso iscritti e diversi				
Fondo per la previdenza	619.486.575	624.605.195	- 5.118.620	541.244.241
Fondo per l'indennità maternità	166.248	101.183	65.065	106.976
Indennità di maternità da erogare	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	142.374	-	142.374	142.374
Fondo pensioni	43.683.655	38.386.554	5.297.101	41.270.716
Debiti v/iscritti per restituz. contributi	91.177.056	81.511.745	9.665.311	88.167.056
Contributi da destinare	372.624	373.269	- 645	372.624
Debiti per ricongiunzioni	3.407.859	3.143.719	264.140	3.407.859
Debiti per capitalizz. da accreditare	8.234.411	7.924.783	309.628	8.234.411
Fondo IVS G.S.	44.244.907	43.468.390	776.517	38.922.432
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	2.539	7.341	- 4.802	236
Fondo Assistenza	1.312.922	1.175.032	137.890	2.180.657
Altri debiti diversi	149.566	135.399	14.167	149.566
	812.380.736	800.832.610	11.548.126	724.199.148
Fondi ammortamento				
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	3.888.626	3.908.016	- 19.390	3.337.705
Altri	-	-	-	-
	3.888.626	3.908.016	- 19.390	3.337.705
Ratei e risconti				
Ratei passivi	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-
	-	-	-	-
Differenze da arrotondamento		- 2	2	1
TOTALE PASSIVO	933.501.733	916.215.949	17.285.784	833.832.253

Le proposte di variazione sono determinate dall'acquisizione dei saldi da bilancio consuntivo 2016.

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

FONDO PER LA GESTIONE			
	Fondo per la gestione al 01.01.2017		23.695.048
Contributi integrativi anno in corso		11.117.400	
Contributi integrativi anni precedenti		-	
Interessi per ritardato pagamento		500.000	
Sanzioni		500.000	
	accantonamento al fondo		12.117.400
Altri accantonamenti		-	
Spese di amministrazione		9.495.924	
Stanziamiento annuale fondo Assistenza		1.732.265	
	utilizzo del fondo		11.228.189
	avanzo		889.211
	Fondo per la gestione al 31.12.2017		23.695.048
	Fondo per la gestione al 01.01.2018		24.584.259

FONDO DI RISERVA			
	Fondo di riserva al 01.01.2017		29.707.523
Proventi finanziari netti		13.409.577	
	accantonamento al fondo		13.409.577
Utilizzi per copertura della capitalizzazione		2.263.648	
	utilizzo del fondo		2.263.648
	avanzo		11.145.929
	Fondo di riserva al 31.12.2017		29.707.523
	Fondo di riserva al 01.01.2018		40.853.451

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Debiti verso iscritti e diversi				
Fondo per la previdenza	619.486.575	624.605.195	- 5.118.620	541.244.241
Fondo per l'indennità maternità	166.248	101.183	65.065	106.976
Indennità di maternità da erogare	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	142.374	-	142.374	142.374
Fondo pensioni	43.683.655	38.386.554	5.297.101	41.270.716
Debiti v/iscritti per restituz. contributi	91.177.056	81.511.745	9.665.311	88.167.056
Contributi da destinare	372.624	373.269	- 645	372.624
Debiti per ricongiunzioni	3.407.859	3.143.719	264.140	3.407.859
Debiti per capitalizz. da accreditare	8.234.411	7.924.783	309.628	8.234.411
Fondo IVS G.S.	44.244.907	43.468.390	776.517	38.922.432
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	2.539	7.341	- 4.802	236
Fondo Assistenza	1.312.922	1.175.032	137.890	2.180.657
Altri debiti diversi	149.566	135.399	14.167	149.566
	812.380.736	800.832.610	11.548.126	724.199.148

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 2017:

FONDO PER LA PREVIDENZA		
	Fondo per la previdenza al 31.12.2016	541.244.241
	Capitalizzazione aggiuntiva 2016	
	Fondo per la previdenza al 01.01.2017	541.244.241
Contributi soggettivi anno in corso	77.600.000	
Contributi soggettivi anni precedenti	-	
Capitalizzazione anno in corso	2.138.817	
Capitalizzazione anni precedenti	-	
Contributi soggettivi da riscatto	-	
Contributi Integrativi >2%	8.685.600	
	accantonamento al fondo	88.424.418
Accantonamento a Fondo Pensioni	6.000.000	
Utilizzo per rimborsi e pensioni (inabil./inval.)	182.084	
Debiti per restituzione contributi	4.000.000	
Ricongiunzioni erogate	-	
Ricongiunzioni da erogare		
Capitalizzazione da accreditare (scoperture)	-	
	utilizzo del fondo	10.182.084
	Fondo per la previdenza al 31.12.2017	619.486.575

FONDO MATERNITA'		
	Fondo maternità al 01.01.2017	106.976
Contributi maternità anno in corso	2.062.500	
Fiscalizzazione oneri maternità D.Lgs 151/01	792.771	
	accantonamento al fondo	2.855.271
Indennità di Maternità	2.546.000	
Rettifica contributi maternità anni precedenti	250.000	
	utilizzo del fondo	2.796.000
	Fondo maternità al 31.12.2017	166.248

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

FONDO IVS GESTIONE SEPARATA		
	Fondo IVS G.S. al 01.01.2017	38.922.432
Contributi IVS G.S. anno in corso	5.797.644	
Capitalizzazione anno in corso	124.831	
	accantonamento al fondo	5.922.475
Accantonamento a Fondo Pensioni	600.000	
	utilizzo del fondo	600.000
	Fondo IVS G.S. al 31.12.2017	44.244.907

FONDO ASS.ZA E MAT.TA' GESTIONE SEPARATA		
	Fondo Ass. e Mat. G.S. al 01.01.2017	236
Contributi Ass. e Mat. G.S. anno in corso	62.303	
	accantonamento al fondo	62.303
Prestazioni assistenziali G.S.	60.000	
	utilizzo del fondo	60.000
	Fondo Ass. e Mat. G.S. al 31.12.2017	2.539

FONDO ASSISTENZA		
	Fondo per l'assistenza al 01.01.2017	2.180.657
Contributi facoltativi	-	
Stanziamiento annuale fondo Assistenza	1.732.265	
	accantonamento al fondo	1.732.265
Altre prestazioni	2.600.000	
	utilizzo del fondo	2.600.000
	Fondo per l'assistenza al 31.12.2017	1.312.922

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

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI E NEL PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Fondo Previdenza	Fondo IVS G.S.	Fondo Ass. e Mat. G.S.	Fondo Pensioni	Fondo Maternità	Fondo Assistenza	PATRIMONIO NETTO		Risultato Complessivo
							Fondo Riserva	Fondo Gestione	
Saldo al 31/12/03	61.649.250	-	-	1.438.838	1.289.443	-	-	3.249.760	
Saldo al 31/12/04	80.096.052	-	-	1.684.232	995.331	-	-	5.407.040	
Variazione dell'esercizio 04	18.446.802	-	-	245.394	294.112	-	-	2.157.280	20.555.364
Saldo al 31/12/05	101.718.797	-	-	2.618.374	991.826	-	-	7.943.275	
Variazione dell'esercizio 05	21.622.745	-	-	934.142	3.505	-	-	2.536.235	25.089.617
Saldo al 31/12/06	123.603.663	-	-	3.974.861	608.555	-	-	8.633.844	
Variazione dell'esercizio 06	21.884.866	-	-	1.356.487	383.271	-	-	690.569	23.548.651
Saldo al 31/12/07	153.853.843	-	-	2.723.239	27.500	-	-	8.858.291	
Variazione dell'esercizio 07	30.250.180	-	-	1.251.622	581.055	-	-	224.447	28.641.950
Saldo al 31/12/08	178.337.393	-	-	3.906.427	133.308	-	2.565.893	10.475.889	
Variazione dell'esercizio 08	24.483.550	-	-	1.183.188	105.808	-	2.565.893	1.617.598	29.956.037
Saldo al 31/12/09	207.496.474	-	-	5.930.105	69.011	-	3.192.272	13.254.883	
Variazione dell'esercizio 09	29.159.081	-	-	2.023.678	64.297	-	626.379	2.778.994	34.523.835
Saldo al 31/12/10	241.312.691	-	-	8.090.701	305.691	-	6.369.928	16.118.971	
Variazione dell'esercizio 10	33.816.217	-	-	2.160.596	236.680	-	3.177.656	2.864.088	42.255.237
Saldo al 31/12/11	285.157.011	-	-	10.559.562	446.411	-	6.675.629	18.820.007	
Variazione dell'esercizio 11	43.844.320	-	-	2.468.861	140.720	-	305.701	2.701.036	49.460.638
Saldo al 31/12/12	329.798.703	7.350.392	148.478	15.171.685	64.918	-	10.031.113	19.889.207	
Variazione dell'esercizio 12	44.641.692	7.350.392	148.478	4.612.123	381.493	-	3.355.484	1.069.200	60.795.876
Saldo al 31/12/13	367.786.648	22.455.869	217.285	20.691.121	12.258	230.256	13.685.347	17.155.964	
Variazione dell'esercizio 13	37.987.945	15.105.477	68.807	5.519.436	52.660	230.256	3.654.234	2.733.243	59.780.252
Saldo al 31/12/14	415.195.533	27.487.694	79.156	27.861.881	2.322	-	21.653	26.005.812	17.322.654
Variazione dell'esercizio 14	47.408.885	5.031.825	138.129	7.170.760	9.936	208.603	12.320.465	166.690	71.741.957
Saldo al 31/12/15	471.119.101	33.114.700	1.889	33.834.379	5.141	30.501	29.707.523	18.288.751	
Variazione dell'esercizio 15	55.923.568	5.627.006	77.267	5.972.498	2.819	8.848	3.701.711	966.097	72.125.280
Saldo al 31/12/16	541.244.241	38.922.432	236	41.270.716	106.976	2.180.657	37.214.436	23.695.048	
Variazione dell'esercizio 16	70.125.140	5.807.732	1.653	7.436.337	101.835	2.150.156	7.506.913	5.406.297	98.532.757
Saldo al 31/12/17	619.486.575	44.244.907	2.539	43.683.655	166.248	1.312.922	40.853.451	24.584.259	
Variazione dell'esercizio 17	78.242.334	5.322.475	2.303	2.412.939	59.272	867.735	3.639.015	889.211	89.699.813

COSTI

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Compensi Professionali e lav.autonomo				
Consulenze legali e notarili	96.051	96.051	-	48.132
Consulenze amministrative	40.081	40.081	-	45.582
Altre consulenze	192.051	154.096	37.955	141.052
	328.183	290.228	37.955	234.766

La proposta di variazione deriva dagli impegni di spesa derivanti dall'affidamento del servizio di advisor finanziario per il periodo 01/03/2017 - 31/12/2019.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Personale				
Salari e stipendi	2.349.548	2.228.164	121.384	2.188.724
Oneri sociali	615.490	585.440	30.050	627.772
Trattamento di fine rapporto	168.476	159.375	9.101	173.332
Altri costi	350.748	346.040	4.708	328.666
	3.484.262	3.319.019	165.243	3.318.494

La proposta di variazione relative alle spese per il personale dipendente, deriva dall'esigenza di assumere una figura di dirigente per l'Area Finanza.

Il Consiglio di Amministrazione, al fine di dare piena e corretta attuazione al vigente Regolamento di Gestione del Patrimonio, approvato dai Ministeri Vigilanti, ha ritenuto necessario dotare l'Ufficio finanza di una figura di responsabile.

A tal fine è stato pubblicato, sul sito istituzionale, un avviso diretto alla ricerca di profili specifici da valutare tramite una commissione di valutazione appositamente nominata.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Materiali Sussidiari e di consumo				
Forniture per uffici	33.526	35.136	- 1.610	34.937
Acquisti diversi	14.294	14.330	- 36	8.604
	47.820	49.466	- 1.646	43.541
Utenze varie				
Energia elettrica	51.240	52.704	- 1.464	43.635
Spese telefoniche e postali	203.408	203.408	-	233.075
Altre utenze	10.475	10.475	-	5.474
	265.123	266.587	- 1.464	282.184
Servizi Vari				
Assicurazioni	96.463	96.463	-	89.222
Servizi informatici	270.000	270.000	-	180.784
Servizi tipografici	-	5.383	- 5.383	-
Prestazioni di terzi	198.935	198.935	-	95.020
Spese di rappresentanza	10.980	10.980	-	2.880
Spese bancarie	114.757	114.757	-	189.861
Trasporti e spedizioni	12.234	12.234	-	6.571
Noleggi	35.136	35.136	-	23.277
Elezioni	-	-	-	-
Spese in favore degli iscritti	331.726	313.726	18.000	443.101
Altre prestazioni di servizi	162.523	130.507	32.016	164.814
	1.232.754	1.188.121	44.633	1.195.530

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Canoni di locazioni passivi				
Locazione uffici	65.028	83.928	- 18.900	72.994
Altre locazioni	-	-	-	-
	65.028	83.928	- 18.900	72.994

I risparmi indicati nei prospetti che precedono, derivano dalla previsione di concentrare nuovamente gli uffici dell'Ente all'interno dei locali di Via Alessandro Farnese, provvedendo a liberare, nel corso del 2017, i locali in locazione a Piazza Cola di Rienzo attualmente occupati dal personale dell'Area Previdenza.

Questa decisione consentirà di realizzare economie che si rifletteranno solo parzialmente nel presente bilancio di previsione ma entreranno a regime dal 2018 con risparmi annui poco al di sotto di 100.000 euro.

Le proposte di variazione in aumento tra le altre prestazioni di servizi riguardano il servizio di dematerializzazione e digitalizzazione dell'intero archivio cartaceo gestito esternamente, mentre per quanto riguarda le spese in favore di iscritti la variazione tiene conto dei costi relativi al servizio di consulenza fiscale riservata agli assicurati.

Entrambi gli affidamenti saranno gestiti "a consumo".

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Oneri tributari				
IRES	42.502	42.502	-	21.400
IRAP	163.803	157.953	5.850	161.522
Imposte gestione finanziaria	3.531.570	3.557.894	- 26.324	3.687.635
Altre Imposte e tasse	31.593	29.508	2.085	7.239
Oneri Straordinari (D.L.95)	223.120	223.120	-	223.120
	3.992.588	4.010.977	- 18.389	4.100.916
Oneri finanziari				
Interessi passivi	97.810	104.555	- 6.745	93.051
Minusvalenza su negoz.titoli	-	-	-	-
	97.810	104.555	- 6.745	93.051
Altri costi				
Pulizie uffici	115.069	120.010	- 4.941	119.246
Spese condominiali	2.700	2.700	-	2.957
Spese manutenzione	98.292	98.292	-	108.005
Libri,giornali e riviste	17.120	17.120	-	12.194
Altri costi	48.234	48.234	-	50.018
	281.415	286.356	- 4.941	292.420
Ammortamenti e svalutazioni				
Amm.to delle immob.immateriali	1.207.990	1.214.830	- 6.840	770.133
Amm.to delle immob.materiali	550.922	550.922	-	504.989
Amm.to delle immob. finanziarie	-	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-	3.499.754
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	-	-	1.815.434
	1.758.912	1.765.752	- 6.840	6.590.310

Tra gli altri costi, le spese di pulizia uffici risentono positivamente del progetto descritto in precedenza.

Le variazioni proposte per i comparti degli oneri tributari e finanziari sono direttamente collegate alle rispettive voci contenute nell'attivo dello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni ed attività finanziarie.

La variazione in diminuzione tra gli ammortamenti è dovuta alle spese di ricerca capitalizzate che sono state eliminate dal bilancio 2016 a seguito della applicazione delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 in materia di bilanci.

	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Interessi e proventi finanziari diversi				
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	16.963.477	17.095.094	- 131.617	14.526.134
Interessi bancari e postali	12.872	5.149	7.723	32.328
Proventi finanziari diversi	-	-	-	-
	16.976.349	17.100.243	- 123.894	14.558.462

Le variazioni proposte per interessi e proventi finanziari dipendono dalla diversa composizione del patrimonio 2017 dovuta all'acquisizione dei corretti saldi di fine 2016.



Colleghi del Consiglio di Indirizzo Generale,

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

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Il Presidente dott. Mario Schiavon

ATTIVO	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Immobilizzazioni Immateriali				
Costi d'impianto ed ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità	-	95.628	- 95.628	-
Software di proprietà ed altri diritti	741.507	499.455	242.052	1.207.699
Conc.ni licenze, marchi e diritti simili				-
Immobilizzazioni in corso e acconti				-
Altre	312.197	320.602	- 8.405	403.995
	1.053.704	915.685	138.019	1.611.694
Immobilizzazioni Materiali				
Terreni				
Fabbricati	30.281.836	30.353.213	- 71.377	30.131.836
Impianti e macchinario	171.615	174.257	- 2.642	121.615
Attrezzatura Varia e minuta	1.264	1.264	-	1.264
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
Altre	1.946.153	2.007.387	- 61.234	1.799.153
	32.400.868	32.536.121	- 135.253	32.053.868
Immobilizzazioni Finanziarie				
Partecipazioni in				
imprese controllate	-	-	-	-
imprese collegate				
altre imprese	1.000.160	1.000.160	-	1.000.160
Crediti				
verso imprese controllate				
verso imprese collegate				
verso iscritti				
verso altri				
Altri Titoli	613.982.096	613.256.860	725.236	541.779.613
	614.982.256	614.257.020	725.236	542.779.773
Crediti				
Verso imprese controllate	-	-	-	-
Verso imprese collegate	-	-	-	-
Verso personale dipendente	-	-	-	-
Verso iscritti	277.508.774	260.598.620	16.910.154	251.933.327
Verso inquilinato	-	-	-	-
Verso Stato	792.771	792.771	-	839.156
Verso INPS G.S.	-	-	-	-
Verso altri	33.436	30.358	3.078	33.436
	278.334.981	261.421.749	16.913.232	252.805.919
Attività finanziarie				
Investimenti in liquidità	729.394	5.890.229	- 5.160.835	729.394
Altri Titoli	-	-	-	-
	729.394	5.890.229	- 5.160.835	729.394
Disponibilità liquide				
Depositi bancari e postali	5.903.157	1.081.002	4.822.155	3.754.233
Assegni	-	-	-	-
Denaro e valori in cassa	1.121	967	154	1.121
	5.904.278	1.081.969	4.822.309	3.755.354
Ratei e risconti				
Ratei attivi	-	12.461	- 12.461	-
Risconti attivi	96.252	100.718	- 4.466	96.252
	96.252	113.179	- 16.927	96.252
Differenze da arrotondamento		- 3	3 -	1
TOTALE ATTIVO	933.501.733	916.215.949	17.285.784	833.832.253

PASSIVO	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Patrimonio Netto				
Fondo per la gestione	23.695.048	16.078.657	7.616.391	15.288.751
Riserva da rivalutazione	-	-	-	-
Riserva legale	-	-	-	-
Fondo riserva	37.214.435	29.707.522	7.506.913	29.707.523
Avanzi (perdite) portati a nuovo	-	12.021.979	- 12.021.979	-
Avanzo (perdita) dell'esercizio	12.035.140	12.347.937	- 312.797	15.913.209
	72.944.623	70.156.095	2.788.528	60.909.483
Fondi per rischi ed oneri				
Fondo imposte e tasse	149.508	310.016	- 160.508	149.508
Altri Fondi rischi	31.129.561	29.314.126	1.815.435	31.129.561
Fondo Svalutazione Crediti	5.839.517	2.339.763	3.499.754	5.839.517
Fondo oscillazione titoli	-	-	-	-
	37.118.586	31.963.905	5.154.681	37.118.586
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato				
Tratt. fine rapp. lavoro subordinato	611.281	765.133	- 153.852	442.805
	611.281	765.133	- 153.852	442.805
Debiti				
Debiti Verso banche	2.713.783	2.688.842	24.941	3.980.427
Acconti	-	-	-	-
Debiti Verso fornitori	774.156	687.376	86.780	774.156
Debiti rappr. da titoli di credito	-	-	-	-
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	-
Debiti Verso imprese collegate	-	-	-	-
Debiti Verso lo Stato	-	-	-	-
Debiti Tributarî	2.442.413	4.606.792	- 2.164.379	2.442.413
Debiti Vs. Ist. di previd. e sicur. soc.	225.062	208.140	16.922	225.062
Debiti verso personale dipendente	402.467	399.042	3.425	402.467
	6.557.881	8.590.192	- 2.032.311	7.824.525
Debiti verso iscritti e diversi				
Fondo per la previdenza	619.486.575	624.605.195	- 5.118.620	541.244.241
Fondo per l'indennità maternità	166.248	101.183	65.065	106.976
Indennità di maternità da erogare	-	-	-	-
Altre prestazioni da erogare	142.374	-	142.374	142.374
Fondo pensioni	43.683.655	38.386.554	5.297.101	41.270.716
Debiti v/iscritti per restituz. contributi	91.177.056	81.511.745	9.665.311	88.167.056
Contributi da destinare	372.624	373.269	- 645	372.624
Debiti per ricongiunzioni	3.407.859	3.143.719	264.140	3.407.859
Debiti per capitalizz. da accreditare	8.234.411	7.924.783	309.628	8.234.411
Fondo IVS G.S.	44.244.907	43.468.390	776.517	38.922.432
Fondo Assist. e Mat. Gestione Separata	2.539	7.341	- 4.802	236
Fondo Assistenza	1.312.922	1.175.032	137.890	2.180.657
Altri debiti diversi	149.566	135.399	14.167	149.566
	812.380.736	800.832.610	11.548.126	724.199.148
Fondi ammortamento				
Immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
Immobilizzazioni materiali	3.888.626	3.908.016	- 19.390	3.337.705
Altri	-	-	-	-
	3.888.626	3.908.016	- 19.390	3.337.705
Ratei e risconti				
Ratei passivi	-	-	-	-
Risconti passivi	-	-	-	-
	-	-	-	-
Differenze da arrotondamento	-	2	2	1
TOTALE PASSIVO	933.501.733	916.215.949	17.285.784	833.832.253

COSTI				
	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Prestazioni prev.li e ass.li				
Pensioni agli iscritti	4.369.146	4.369.146	-	3.122.507
Ricongiunzioni passive	-	-	-	98.728
Indennità di maternità	2.546.000	2.546.000	-	2.528.875
Altre prestazioni	2.600.000	2.600.000	-	2.582.109
Prestazioni Assistenziali G.S.	60.000	60.000	-	109.597
Restituzione montante art. 9	990.000	990.000	-	618.585
Interessi su rimborsi contributivi			-	-
	10.565.146	10.565.146	-	9.060.401
Organi amministrativi e di controllo				
Compensi organi Cassa	1.055.261	1.055.261	-	1.110.519
Rimborsi spese	226.068	226.068	-	244.688
Oneri su compensi	146.118	146.118	-	139.443
	1.427.447	1.427.447	-	1.494.650
Compensi Professionali e lav.autonomo				
Consulenze legali e notariali	96.051	96.051	-	48.132
Consulenze amministrative	40.081	40.081	-	45.582
Altre consulenze	192.051	154.096	37.955	141.052
	328.183	290.228	37.955	234.766
Personale				
Salari e stipendi	2.349.548	2.228.164	121.384	2.188.724
Oneri sociali	615.490	585.440	30.050	627.772
Trattamento di fine rapporto	168.476	159.375	9.101	173.332
Altri costi	350.748	346.040	4.708	328.666
	3.484.262	3.319.019	165.243	3.318.494
Materiali Sussidiari e di consumo				
Forniture per uffici	33.526	35.136	-	34.937
Acquisti diversi	14.294	14.330	-	8.604
	47.820	49.466	-	43.541
Utenze varie				
Energia elettrica	51.240	52.704	-	43.635
Spese telefoniche e postali	203.408	203.408	-	233.075
Altre utenze	10.475	10.475	-	5.474
	265.123	266.587	-	282.184
Servizi Vari				
Assicurazioni	96.463	96.463	-	89.222
Servizi informatici	270.000	270.000	-	180.784
Servizi tipografici	-	5.383	-	5.383
Prestazioni di terzi	198.935	198.935	-	95.020
Spese di rappresentanza	10.980	10.980	-	2.880
Spese bancarie	114.757	114.757	-	189.861
Trasporti e spedizioni	12.234	12.234	-	6.571
Noleggi	35.136	35.136	-	23.277
Elezioni	-	-	-	-
Spese in favore degli iscritti	331.726	313.726	18.000	443.101
Altre prestazioni di servizi	162.523	130.507	32.016	164.814
	1.232.754	1.188.121	44.633	1.195.530
Canoni di locazioni passivi				
Locazione uffici	65.028	83.928	-	72.994
Altre locazioni	-	-	-	-
	65.028	83.928	-	72.994

COSTI	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Spese pubblicazione periodico				
Spese tipografia	20.592	20.592	-	18.096
Altre spese	60.762	60.762	-	57.182
	81.354	81.354	-	75.278
Oneri tributari				
IRES	42.502	42.502	-	21.400
IRAP	163.803	157.953	5.850	161.522
Imposte gestione finanziaria	3.531.570	3.557.894	- 26.324	3.687.635
Altre Imposte e tasse	31.593	29.508	2.085	7.239
Oneri Straordinari (D.L.95)	223.120	223.120	-	223.120
	3.992.588	4.010.977	- 18.389	4.100.916
Oneri finanziari				
Interessi passivi	97.810	104.555	- 6.745	93.051
Minusvalenza su negoz.titoli	-	-	-	-
	97.810	104.555	- 6.745	93.051
Altri costi				
Pulizie uffici	115.069	120.010	- 4.941	119.246
Spese condominiali	2.700	2.700	-	2.957
Spese manutenzione	98.292	98.292	-	108.005
Libri,giornali e riviste	17.120	17.120	-	12.194
Altri costi	48.234	48.234	-	50.018
	281.415	286.356	- 4.941	292.420
Ammortamenti e svalutazioni				
Amm.to delle immob.immateriali	1.207.990	1.214.830	- 6.840	770.133
Amm.to delle immob.materiali	550.922	550.922	-	504.989
Amm.to delle immob. finanziarie	-	-	-	-
Svalutazione crediti	-	-	-	3.499.754
Altri accantonamenti e svalutazioni	-	-	-	1.815.434
	1.758.912	1.765.752	- 6.840	6.590.310
Rettifiche di valore				
Minusvalenze gestione finanziaria	-	-	-	-
	-	-	-	-
Oneri straordinari				
Rettifica acc.ti ai fondi anni prec.	250.000	250.000	-	-
Capitalizzazione anni precedenti	-	-	-	-
Sopravvenienze passive	-	-	-	-
Abbuoni passivi	-	-	-	2
	250.000	250.000	-	2
Rettifica di ricavi/Accantonamenti				
Acc.to fondo per la gestione	12.117.400	12.117.400	-	24.355.623
Acc.to fondo per la previdenza	88.424.418	88.424.418	-	94.643.241
Acc.to fondo per l'indennità di maternità	2.855.271	2.855.271	-	2.882.205
Acc.to a fondo pensioni	6.600.000	6.600.000	-	10.442.619
Acc.to fondo per IVS G.S.	5.922.475	5.922.475	-	5.814.867
Acc.to fondo assist. e mat. G.S.	62.303	62.303	-	107.944
Acc.to al Fondo di riserva	13.409.577	13.509.232	- 99.655	-
Acc.to al fondo assistenza	1.732.265	1.732.265	-	1.732.265
Altri accantonamenti	4.000.000	4.000.000	-	13.966.391
	135.123.709	135.223.364	- 99.655	153.945.155
Differenze da arrotondamento	- 1	2	- 3	4
TOTALE COSTI	159.001.550	158.912.302	89.248	180.799.696
Avanzo/(Perdita) dell'esercizio	12.035.140	12.347.937	- 312.797	15.913.209
Totale a pareggio	171.036.690	171.260.239	- 223.549	196.712.905

RICAVI	2017 nuovo stanziamento	2017 prec.te stanziamento	Variazioni	Consuntivo 2016
Contributi				
Contributi soggettivi	77.600.000	77.600.000	-	71.039.232
Contributi IVS G.S.	5.797.644	5.797.644	-	3.273.889
Contributi Integrativi	19.803.000	19.803.000	-	17.516.358
Contributi Aggiuntivi G.S.	62.303	62.303	-	47.771
Contributi di maternità	2.062.500	2.062.500	-	2.094.480
Ricongiunzioni attive	-	-	-	970.404
Introiti sanzioni amministrative	500.000	500.000	-	929.306
Interessi per ritardato pagamento	500.000	500.000	-	10.249.735
	106.325.447	106.325.447	-	106.121.175
Canoni di locazione				
Canoni di locazione	-	-	-	19.156
	-	-	-	19.156
Altri ricavi				
Proventi da abbonamenti, sponsorizz.	-	-	-	-
Interessi di dilaz. su incasso contributi	-	-	-	-
Vari	-	-	-	11.521
	-	-	-	11.521
Interessi e proventi finanziari diversi				
Interessi e utili su titoli e operaz. Finanz.	16.963.477	17.095.094	- 131.617	14.526.134
Interessi bancari e postali	12.872	5.149	7.723	32.328
Proventi finanziari diversi	-	-	-	-
	16.976.349	17.100.243	- 123.894	14.558.462
Rettifiche di valore				
Rettifiche di valore	-	-	-	-
	-	-	-	-
Rettifiche di costi				
Recupero prestazioni				-
Fisc.Maternità D.Lgs 151	792.771	792.771	-	787.725
Altri recuperi	-	-	-	-
	792.771	792.771	-	787.725
Proventi straordinari				
Sopravvenienze attive	-	-	-	-
Rettifica contributi esercizi precedenti	-	-	-	17.138.339
Utilizzo fondo per la gestione	12.117.400	12.117.400	-	24.355.623
Utilizzo fondo per la Previdenza	10.182.084	10.182.084	-	24.518.101
Utilizzo fondo per la maternità	2.796.000	2.796.000	-	2.780.370
Utilizzo Fondo pensioni	4.187.061	4.187.061	-	3.006.282
Utilizzo fondo I.V.S. G.S.	600.000	600.000	-	7.135
Utilizzo fondo ass.mat. G.S.	60.000	60.000	-	109.597
Utilizzo fondo di riserva	13.409.577	13.509.232	- 99.655	-
Utilizzo fondo assistenza	2.600.000	2.600.000	-	2.582.109
Altri utilizzi	990.000	990.000	-	717.313
	46.942.122	47.041.777	- 99.655	75.214.869
Differenze da arrotondamento	1	1	-	3
TOTALE RICAVI	171.036.690	171.260.239	- 223.549	196.712.905



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

I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Relazione del Collegio Sindacale

12 aprile 2017



Signori Consiglieri,

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

Le proposte di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2017, riportate nei prospetti, redatti secondo lo schema di "bilancio - tipo" degli Enti Previdenziali privati, sono state predisposte in conseguenza delle seguenti circostanze:

- allineamento dei saldi contabili a quelli del bilancio consuntivo 2016 e relativa proiezione al 31.12.2017;
- adeguamento di alcune voci di bilancio.

In particolare, si evidenzia quanto di seguito riportato:

STATO PATRIMONIALE

- le *Attività finanziarie* registrano una variazione in diminuzione per complessivi Euro 5.160.835.
- la variazione in diminuzione della voce *Debiti*, complessivamente pari ad Euro 2.032.311, è dovuta prevalentemente a una riduzione dei debiti tributari, mentre si registra un aumento dei *Debiti verso banche* e dei *Debiti verso fornitori*;
- la variazione in aumento del *Patrimonio Netto*, complessivamente pari ad Euro 2.788.528, interessa il *Fondo per la Gestione*, in aumento di Euro 7.616.391 (determinata dall'acquisizione del saldo da bilancio 2016 e dalla destinazione della componente gestionale dell'avanzo di esercizio previsto per il 2017) e il *Fondo di Riserva*, con un incremento di Euro 7.506.913, che accoglie, oltre al saldo dell'esercizio 2016, l'avanzo previsto dei proventi finanziari netti sulla rivalutazione dell'esercizio 2017.

La movimentazione dei fondi che compongono il patrimonio netto, fondo per la gestione e fondo di riserva, è indicata nel testo della variazione.

CONTO ECONOMICO

- la variazione in aumento relativa ai *Compensi professionali e lavoro autonomo* di Euro 37.955 deriva da una corretta determinazione degli impegni di spesa derivanti dall'affidamento del servizio di advisor finanziario per il periodo 01/03/2017-31/12/2019;
- la variazione incrementativa del costo del *Personale* complessivamente pari ad Euro 165.243, è riconducibile all'esigenza di assumere una figura di dirigente per l'Area Finanza, per la quale è stato pubblicato sul sito istituzionale un avviso diretto alla ricerca di profili specifici da valutare tramite una commissione di valutazione appositamente nominata;
- le variazioni in diminuzione relative ai *Materiali sussidiari e di consumo*, alle *Utenze varie*, ai *Servizi vari*, ai *Canoni di locazione passivi* e alle *Spese pulizia uffici* per complessivi Euro 32.334 derivano dalla previsione di concentrare

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



nuovamente gli uffici dell'Ente all'interno dei locali di Via Alessandro Farnese, provvedendo a liberare, nel corso del 2017, i locali in locazione a Piazza Cola di Rienzo attualmente occupati dal personale dell'Area Previdenza;

- la variazione in aumento relativa ai costi per *Altre prestazioni di servizi*, di Euro 32.016, si riferisce al servizio di dematerializzazione e digitalizzazione dell'intero archivio cartaceo gestito esternamente;
- la variazione in aumento delle *Spese in favore degli iscritti*, di Euro 18.000 tiene conto dei costi relativi al servizio di consulenza fiscale riservata agli assicurati;
- la variazione in diminuzione degli *Oneri tributari*, complessivamente pari ad Euro 6.745 è direttamente collegata alle rispettive voci contenute nell'attivo dello Stato Patrimoniale tra le immobilizzazioni ed attività finanziarie;
- la variazione in diminuzione tra gli *Ammortamenti e svalutazioni*, complessivamente pari ad Euro 6.840 è dovuta alle spese di ricerca capitalizzate che sono state eliminate dal bilancio 2016 a seguito dell'applicazione delle modifiche introdotte dal D.Lgs. 139/2015 in materia di bilanci;
- la variazione in diminuzione degli *Interessi e proventi finanziari diversi* di Euro 123.894 dipende dalla diversa composizione del patrimonio 2017 dovuta all'acquisizione dei corretti saldi di fine 2016.

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

I valori sono espressi in Euro.

Stato patrimoniale

ATTIVO:	Importo	Variazione
Immobilizzazioni Immateriali		138.019
Immobilizzazioni Materiali		- 135.253
Immobilizzazioni Finanziarie		725.236
Crediti		16.913.232
Attività Finanziarie		- 5.160.835
Disponibilità Liquide		4.822.309
Ratei e Risconti Attivi		- 16.927
Differenze da arrotondamento		3
TOTALE		17.285.784

PASSIVO:	Importo	Variazione
Patrimonio Netto		2.788.528
Fondi per Rischi ed Oneri		5.154.681
Fondo Trattamento di Fine Rapporto		- 153.852
Debiti		- 2.032.311
Debiti verso iscritti e diversi		11.548.126
Fondi di Ammortamento		- 19.390
Ratei e risconti passivi		-



Differenze da arrotondamento		2
TOTALE		17.285.784

Conto Economico

COSTI:		
Prestazioni previdenziali e assistenziali		-
Organi amministrativi e di controllo		-
Compensi Professionali e lavoro autonomo		37.955
Personale		165.243
Materiali sussidiari e di consumo		- 1.646
Utenze varie		- 1.464
Servizi Vari		44.633
Canoni di locazione passivi		- 18.900
Spese pubblicazione periodico		-
Oneri Tributari		- 18.389
Oneri Finanziari		- 6.745
Altri costi		- 4.941
Ammortamenti e svalutazioni		- 6.840
Oneri straordinari		-
Rettifiche di ricavi/Accantonamenti		- 99.655
Differenze da arrotondamento		- 3
TOTALE		89.248
Avanzo (perdita) dell'esercizio		- 312.797
Totale a pareggio		- 223.549

RICAVI:		
Contributi		-
Canoni di locazione		-
Altri ricavi		-
Interessi e proventi finanziari diversi		-123.894
Rettifiche di costi		-
Proventi straordinari e utilizzo fondi		-99.655
Differenze da arrotondamento		-
TOTALE		- 223.549

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



Verificato quanto sopra, il Collegio dei Sindaci rileva che le variazioni adeguano gli stanziamenti alle previste necessità dell'Ente, in coerenza con i saldi del bilancio consuntivo 2016 e con le esigenze dell'Ente, nel rispetto dei regolamenti vigenti e delle norme contabili in materia.

Il Presidente

SERGIO CECCOTTI



Componenti effettivi

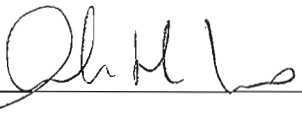
MANUELA GAETANI



LINA FESTA



ALBERTO DELLO STROLOGO



MARIA TERESA PEGORARO