

# 2016

Allegati al bilancio di previsione

D.M. 27 marzo 2013

**ENPAPI**

Ente Nazionale di Previdenza e  
Assistenza della Professione  
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3  
Roma

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

## BUDGET ECONOMICO ANNUALE

|   | Anno 2016   |                    | Anno 2015  |                    |
|---|-------------|--------------------|------------|--------------------|
|   | Parziali    | Totali             | Parziali   | Totali             |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |             |                    |            |                    |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale   |             | 104.987.871        |            | 92.534.921         |
| 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  | 731.648     |                    | 667.597    |                    |
| c.1) con lo Stato   | 731.648     |                    | 667.597    |                    |
| 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   | 104.256.223 |                    | 91.867.324 |                    |
| 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  |             | 26.054.031         |            | 25.082.017         |
| a) quota contributi in conto capitale imputata  | -           |                    | -          |                    |
| b) altri ricavi e proventi  | 26.054.031  |                    | 25.082.017 |                    |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |             | <b>131.041.902</b> |            | <b>117.616.938</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 2016 |                     | Anno 2015 |                    |
|---|-----------|---------------------|-----------|--------------------|
|   | Parziali  | Totali              | Parziali  | Totali             |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |           |                     |           |                    |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  |           | 49.466              |           | 49.466             |
| 7) Per servizi  |           | 12.421.829          |           | 11.855.776         |
| a) erogazione di servizi istituzionali  | 8.782.847 |                     | 8.029.985 |                    |
| b) acquisizione di servizi  | 1.920.579 |                     | 1.960.423 |                    |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                                   | 267.390   |                     | 366.500   |                    |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo                                      | 1.451.013 |                     | 1.498.868 |                    |
| 8) per godimento di beni di terzi   |           | -                   |           | -                  |
| 9) per il personale   |           | 3.365.062           |           | 3.137.640          |
| a) salari e stipendi  | 2.274.450 |                     | 2.117.311 |                    |
| b) oneri sociali  | 600.078   |                     | 557.807   |                    |
| c) trattamento di fine rapporto   | 159.743   |                     | 148.443   |                    |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | -         |                     | -         |                    |
| e) altri costi  | 330.791   |                     | 314.079   |                    |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |           | 1.661.528           |           | 1.599.716          |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.138.703 |                     | 1.073.585 |                    |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 522.825   |                     | 526.131   |                    |
| 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  |           | 124.302.030         |           | 110.580.787        |
| 14) oneri diversi di gestione   |           | 223.120             |           | 223.120            |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                           | 223.120   |                     | 223.120   |                    |
| b) altri oneri diversi di gestione  | -         |                     | -         |                    |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>  |           | <b>142.023.035</b>  |           | <b>127.446.505</b> |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                               |           | <b>- 10.981.133</b> |           | <b>- 9.829.567</b> |

La voce 13) contiene gli accantonamenti ai fondi;

La voce 14) a) contiene il versamento 2016 da effettuare ai sensi dell'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012.

|  | Anno 2016  |                   | Anno 2015  |                   |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|
|  | 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  |            | 14.327.283        |            | 12.993.160        |
| 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  | 14.327.283 |                   | 12.993.160 |                   |
| 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  |            | 107.153           |            | 134.662           |
| a) interessi passivi   | 107.153    |                   | 134.662    |                   |
| 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>14.220.130</b> |            | <b>12.858.498</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>3.238.997</b>  |            | <b>3.028.931</b>  |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |            | 3.238.995         |            | 3.028.927         |
| ARROTONAMENTI  |            | - 2               |            | - 4               |
| <b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>   |            | <b>-</b>          |            | <b>-</b>          |

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

|   | Anno 2016   |                     | Anno 2017   |                     | Anno 2018   |                     |
|---|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
|   | Parziali    | Totali              | Parziali    | Totali              | Parziali    | Totali              |
| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |             |                     |             |                     |             |                     |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale   |             | 104.987.871         |             | 108.581.305         |             | 112.297.732         |
| 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  | 731.648     |                     | 756.690     |                     | 782.589     |                     |
| c.1) con lo Stato   | 731.648     |                     | 756.690     |                     | 782.589     |                     |
| 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   | 104.256.223 |                     | 107.824.615 |                     | 111.515.143 |                     |
| 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  |             | 26.054.031          |             | 22.642.366          |             | 24.577.466          |
| a) quota contributi in conto capitale imputata  | -           |                     | -           |                     | -           |                     |
| b) altri ricavi e proventi  | 26.054.031  |                     | 22.642.366  |                     | 24.577.466  |                     |
| <b>Totale valore della produzione (A)</b>   |             | <b>131.041.902</b>  |             | <b>131.223.671</b>  |             | <b>136.875.198</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |             |                     |             |                     |             |                     |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  |             | 49.466              |             | 50.305              |             | 51.158              |
| 7) Per servizi  |             | 12.421.829          |             | 13.963.231          |             | 15.754.976          |
| a) erogazione di servizi istituzionali  | 8.782.847   |                     | 10.262.558  |                     | 11.991.566  |                     |
| b) acquisizione di servizi  | 1.920.579   |                     | 1.953.138   |                     | 1.986.249   |                     |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                                   | 267.390     |                     | 271.923     |                     | 276.533     |                     |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo                                      | 1.451.013   |                     | 1.475.612   |                     | 1.500.628   |                     |
| 8) per godimento di beni di terzi   |             | -                   |             | -                   |             | -                   |
| 9) per il personale   |             | 3.365.062           |             | 3.422.110           |             | 3.480.125           |
| a) salari e stipendi  | 2.274.450   |                     | 2.313.009   |                     | 2.352.221   |                     |
| b) oneri sociali  | 600.078     |                     | 610.251     |                     | 620.597     |                     |
| c) trattamento di fine rapporto   | 159.743     |                     | 162.451     |                     | 165.205     |                     |
| d) trattamento di quiescenza e simili   | -           |                     | -           |                     | -           |                     |
| e) altri costi  | 330.791     |                     | 336.399     |                     | 342.102     |                     |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |             | 1.661.528           |             | 1.689.695           |             | 1.718.341           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 1.138.703   |                     | 1.158.007   |                     | 1.177.639   |                     |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 522.825     |                     | 531.688     |                     | 540.702     |                     |
| 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  |             | 124.302.030         |             | 125.107.238         |             | 131.493.143         |
| 14) oneri diversi di gestione   |             | 223.120             |             | 223.120             |             | 223.120             |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                           | 223.120     |                     | 223.120     |                     | 223.120     |                     |
| b) altri oneri diversi di gestione  | -           |                     | -           |                     | -           |                     |
| <b>Totale costi della produzione (B)</b>  |             | <b>142.023.035</b>  |             | <b>144.455.699</b>  |             | <b>152.720.863</b>  |
| <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                               |             | <b>- 10.981.133</b> |             | <b>- 13.232.028</b> |             | <b>- 15.845.665</b> |

|  | Anno 2016  |                   | Anno 2017  |                   | Anno 2018  |                   |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
|  | 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  |            | 14.327.283        |            | 16.615.969        |            | 19.270.257        |
| 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  | 14.327.283 |                   | 16.615.969 |                   | 19.270.257 |                   |
| 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  |            | 107.153           |            | 90.036            |            | 74.846            |
| a) interessi passivi   | 107.153    |                   | 90.036     |                   | 74.846     |                   |
| 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>14.220.130</b> |            | <b>16.525.933</b> |            | <b>19.195.411</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 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>-</b>          |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>   |            | <b>3.238.997</b>  |            | <b>3.293.905</b>  |            | <b>3.349.746</b>  |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate   |            | 3.238.995         |            | 3.293.905         |            | 3.349.746         |
| ARROTONAMENTI  |            | - 2               |            | -                 |            | -                 |
| <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 2016 e rappresenta i prevedibili andamenti economici relativi al triennio 2016/2018.

L'evoluzione degli importi tiene conto delle progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2012 – 2061.

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 2016, una crescita ponderata del 3% per il 2017 e del 3% per il 2018;
- i costi per prestazioni previdenziali, di cui alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto di una crescita ponderata pari al 17% per il 2017 e del 15% per il 2018;
- tutti gli altri costi di produzione sono stati previsti tenendo conto di un aumento del 2% sia per il 2017 che per il 2018;
- 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 2017 e del 3% per il 2018.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

| MISSIONE                       | PROGRAMMA  |   | OBIETTIVI STRATEGICI  |  | OBIETTIVI OPERATIVI |  |
|--------------------------------|--|---|---|--|---------------------|--|
| <b>POLITICHE PREVIDENZIALI</b> | A  | PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE,<br>ASSICURAZIONI SOCIALI | A.1   | Normalizzazione delle posizioni contributive ed azioni dirette al recupero della regolarità contributiva e di esercizio della libera professione | A.1.1               | recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali        |
|                                |  |   | A.1.2   | rafforzamento dell'unità organizzativa ispettiva interna   |                     |  |
|                                |  |   | 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   |                     |  |
|                                |  |   | A.4   | Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale   | A.4.1               | aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti                             |
|                                |  |   | A.4.2   | semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi   |                     |  |
|                                |  |   | A.4.3   | destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review   |                     |  |
|                                |  |   | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b> | B  | INDIRIZZO POLITICO  | B.1  |
| B.1.2                          | incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio  |   |   |  |                     |  |
| B.2                            | Analisi ed approfondimento sui principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente | B.2.1   |   | creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni                                   |                     |  |
| C                              | SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV. TI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE                            | C.1   |   | Accrescimento, miglioramento ed ottimizzazione dei servizi a disposizione degli iscritti   | C.1.1               | informatizzazione e dematerializzazione della documentazione in ingresso e in uscita |
|                                |  |   |   |  | C.1.2               | miglioramento della comunicazione (sito web e contact center)                        |



## SCHEDE OBIETTIVO

### SCHEDA OBIETTIVO

| SCHEDA OBIETTIVO                            |  |   |      |                        |      |
|---|--|---|------|------------------------|------|
| Codice Programma                            | A  | PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI                                  |      |                        |      |
| Codice Obiettivo                            | A.1  | NORMALIZZAZIONE DELLE POSIZIONI CONTRIBUTIVE ED AZIONI DIRETTE AL RECUPERO DELLA REGOLARI       |      |                        |      |
| Descrizione                                 | <p>Gli obblighi stabiliti dallo Statuto e dal Regolamento di Previdenza, in tema di iscrizione, dichiarazione e versamento della contribuzione, discendono dalla natura stessa di ENPAPI che, nell'esercizio del proprio ruolo, assolve, in favore dei Professionisti Infermieri che 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.</p> <p>L'opera di "recupero dei crediti contributivi" è pertanto finalizzata, nell'interesse dei Professionisti, a ricostruire la regolarità della posizione contributiva, in modo da poter assicurare loro, al momento del raggiungimento dell'età pensionabile, il diritto all'ottenimento del trattamento di vecchiaia. L'azione ha inoltre una considerevole valenza politica, esprimendo la volontà di diffondere, presso gli Assicurati e presso la categoria, un segnale di concretezza e di effettività di svolgimento, per la quale è forte l'esigenza di salvaguardare l'immagine dell'Ente che, all'esterno, deve offrire un quadro di efficienza ed efficacia nello svolgimento dei processi amministrativi.</p> <p>Un rilevante fenomeno di irregolarità nell'esercizio della libera professione, emerso da un'indagine svolta dal CENSIS nel 2014, ha indotto l'Ente a porre in essere, già dal 2015, ogni azione necessaria a supportare un percorso di recupero dell'attività sommersa verso la regolarità sostanziale, deontologica, fiscale, previdenziale.</p> <p>Analoghe finalità sono perseguite attraverso il perfezionamento delle attività connesse all'entrata a regime della Gestione Separata, istituita dall'articolo 8 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, destinata ad accogliere la contribuzione dei professionisti collaboratori con l'obiettivo di definire, dal punto di vista previdenziale, i rapporti professionali stipulati con tale forma e che rappresenta il coronamento naturale dell'azione intrapresa fin dal 2007 con l'iniziale convenzione con l'INPS.</p> <p>Tra le varie azioni che saranno poste in essere, vi sarà la promozione di un'adeguata campagna informativa, indirizzata ai committenti, in modo da poterli accompagnare al nuovo status, con l'obiettivo, in questo senso, di non intaccare un sistema per essi consolidato nel tempo. Sarà anche l'occasione per indirizzare correttamente le iscrizioni all'Ente di Previdenza di categoria, previa verifica delle caratteristiche professionali che ne individuano la collocazione nella corretta gestione di appartenenza (Principale o Separata), da parte di coloro che, ancora oggi, sono orientati, consapevolmente o meno, all'iscrizione alla Gestione Separata INPS.</p> |   |      |                        |      |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO |  |   |      |                        |      |
| Anno 2016                                   |  | Anno 2017   |      | Anno 2018              |      |
| 1.470.385                                   |  | 1.607.144   |      | 1.765.062              |      |
| INDICATORI                                  |  |   |      | VALORI TARGET PER ANNO |      |
| codice                                      | descrizione  | metodo di calcolo   | 2016 | 2017                   | 2018 |
| A.1.a                                       | ammontare dei crediti vs iscritti  | rapporto tra importo dei crediti vs iscritti e valore dei fondi                                 | 28%  | 26%                    | 24%  |
| A.1.b                                       | verifica posizioni individuali gestione ordinaria  | rapporto tra numero di dichiaranti e numero di contribuenti                                     | 70%  | 80%                    | 90%  |
| A.1.c                                       | verifica posizioni individuali gestione separata   | rapporto tra numero di collaboratori iscritti e numero di collaboratori operanti sul territorio | 80%  | 85%                    | 90%  |
| A.1.d                                       | analisi corretta collocazione delle posizioni  | rapporto tra posizioni anomale e posizioni totali   | 3%   | 2,5%                   | 2%   |
| OBIETTIVI OPERATIVI                         |  |   |      |                        |      |
| codice                                      | descrizione  | 2016  | 2017 | 2018                   |      |
| A.1.1                                       | recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali  | X   | X    | X                      |      |
| A.1.2                                       | rafforzamento dell'unità organizzativa ispettiva interna   | X   | X    |                        |      |
| A.1.3                                       | corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni  | X   |      |                        |      |

## SCHEDA OBIETTIVO

|                         |     |  |
|-------------------------|-----|--|
| <b>Codice Programma</b> | A   | PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI |
| <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, redatto in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 6 c. 4 del decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 29 novembre 2007, pubblicato nella G.U. n.31 del 6 febbraio 2008, contenente le proiezioni tecnico attuariali per il periodo 2012 – 2061.</p> <p>L'attività di investimento, strumentale a quella istituzionale di esercizio della funzione di tutela previdenziale obbligatoria, ha l'obiettivo di salvaguardare l'entità della prestazione pensionistica: i proventi derivanti dall'impiego delle risorse finanziarie hanno lo scopo, infatti, di assicurare la rivalutazione dei montanti, costituiti dai contributi versati, così come previsto dal sistema contributivo, introdotto dalla legge 8 agosto 1995, n. 335.</p> <p>Il successivo obiettivo prevede che l'Ente si doti di un sistema di gestione degli investimenti ALM, con il quale potrà più puntualmente rispondere all'esigenza di garantire la capitalizzazione ai montanti contributivi, mantenendo adeguato il rapporto rischio/rendimento. In questo contesto l'implementazione di una modellistica di ALM mette a disposizione degli organi decisionali uno strumento gestionale per tradurre gli obiettivi propri della finanza previdenziale, diversi dalla massimizzazione del profitto.</p> |
|--------------------|--|

### RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 969.325   | 1.059.481 | 1.163.586 |

### INDICATORI

### VALORI TARGET PER ANNO

| codice | descrizione             | metodo di calcolo   | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|-------------------------|---|------|------|------|
| A.2.a  | monitoraggio rendimenti | rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto | 150% | 150% | 150% |
|        |                         |   |      |      |      |
|        |                         |   |      |      |      |
|        |                         |   |      |      |      |

### OBIETTIVI OPERATIVI

| codice | descrizione  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|------|------|------|
| A.2.1  | ottimizzazione della gestione patrimoniale           | X    | X    | X    |
| A.2.2  | monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici | X    | X    | X    |
|        |  |      |      |      |

## SCHEDA OBIETTIVO

|                         |     |  |
|-------------------------|-----|--|
| <b>Codice Programma</b> | A   | PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI |
| <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

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 8.155.720 | 8.914.273 | 9.790.190 |

| INDICATORI |  |   | VALORI TARGET PER ANNO |       |       |
|------------|--|---|------------------------|-------|-------|
| codice     | descrizione                                | metodo di calcolo   | 2016                   | 2017  | 2018  |
| A.3.a      | tasso di sostituzione netto della pensione | rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo (*) | 10,7%                  | 10,8% | 10,9% |
|            |  |   |                        |       |       |
|            |  |   |                        |       |       |

(\*) 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  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|------|------|------|
| A.3.1  | progressivo adeguamento delle aliquote contributive                          | X    |      |      |
| A.3.2  | azioni politiche in materia di revisione dei coefficienti di trasformazione  | X    | X    | X    |
| A.3.3  | studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli assicurati | X    | X    | X    |

## SCHEMA OBIETTIVO

|                         |     |  |
|-------------------------|-----|--|
| <b>Codice Programma</b> | A   | PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI |
| <b>Codice Obiettivo</b> | A.4 | RAFFORZAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE ASSISTENZIALE       |

|                    |   |
|--------------------|---|
| <b>Descrizione</b> | <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

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 3.222.360 | 3.522.068 | 3.868.146 |

| INDICATORI |                             |  | VALORI TARGET PER ANNO |      |      |
|------------|-----------------------------|--|------------------------|------|------|
| codice     | descrizione                 | metodo di calcolo  | 2016                   | 2017 | 2018 |
| A.4.a      | tipologie di intervento     | rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento                          | 100%                   | 100% | 100% |
| A.4.b      | numerosità degli interventi | rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente    | 110%                   | 110% | 110% |
| A.4.c      | importo degli interventi    | rapporto tra importo degli interventi dell'anno ed importo degli interventi dell'anno precedente | 115%                   | 115% | 115% |
| A.4.d      | utilizzo degli interventi   | rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento                  | 100%                   | 100% | 100% |

### OBIETTIVI OPERATIVI

| codice | descrizione  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|------|------|------|
| A.4.1  | aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti             | X    | X    | X    |
| A.4.2  | semplificare gli adempimenti per l'accesso agli interventi           | X    |      |      |
| A.4.3  | destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review | X    | X    | X    |

## SCHEDA OBIETTIVO

|                         |     |  |
|-------------------------|-----|--|
| <b>Codice Programma</b> | B   | INDIRIZZO POLITICO                                   |
| <b>Codice Obiettivo</b> | B.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. Per consolidare ulteriormente i rapporti con la professione sarà posto in essere ogni possibile livello di collaborazione con i Collegi provinciali IPASVI e con la Federazione IPASVI: dalla condivisione di progetti di ricerca alla partecipazione ad iniziative promosse sul territorio, alla partecipazione al Congresso Nazionale della Federazione, alla messa in campo di azioni dirette a rafforzare il ruolo di controllo sull'esercizio libero – professionale.</p> |
|--------------------|--|

### RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 2.162.294 | 2.363.407 | 2.595.635 |

### INDICATORI

### VALORI TARGET PER ANNO

| codice | descrizione  | metodo di calcolo  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|--|------|------|------|
| B.1.a  | numerosità degli iscritti raggiunti sul territorio | rapporto tra il numero degli iscritti raggiunti e totale degli iscritti contribuenti | 65%  | 70%  | 75%  |
|        |  |  |      |      |      |
|        |  |  |      |      |      |
|        |  |  |      |      |      |

### OBIETTIVI OPERATIVI

| codice | descrizione   | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|---|------|------|------|
| B.1.1  | sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali | X    | X    | X    |
| B.1.2  | incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio   | X    | X    | X    |
|        |   |      |      |      |

## SCHEDA OBIETTIVO

|                         |     |  |
|-------------------------|-----|--|
| <b>Codice Programma</b> | B   | INDIRIZZO POLITICO   |
| <b>Codice Obiettivo</b> | B.2 | Analisi ed approfondimento sui principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente |

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Descrizione</b> | <p>Nel 2014 alla Fondazione Censis è stato affidato lo svolgimento una prima indagine esplorativa diretta a realizzare una analisi sull'intera popolazione nazionale, finalizzata a rilevare bisogni, composizione della domanda e modalità di risposte praticate sul territorio, per prestazioni infermieristiche ed altre prestazioni di tipo socio-assistenziale e, più in generale, volta a determinare lo stato dell'esercizio libero-professionale. I risultati emersi dall'indagine hanno evidenziato la necessità di esplorare modelli risolutivi che offrano concrete risposte alle problematiche evidenziate. Tale attività sarà svolta attraverso la formazione di appositi organismi di studio ed approfondimento a cui parteciperanno competenze specialistiche offerte dai professionisti di categoria con l'ausilio di professionalità esterne.</p> |
|--------------------|--|

### RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 165.882   | 181.310   | 199.126   |

### INDICATORI

### VALORI TARGET PER ANNO

| codice | descrizione            | metodo di calcolo  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|------------------------|--|------|------|------|
| B.2.a  | proposte di intervento | soluzioni effettivamente adottate / proposte di intervento | 55%  | 60%  | 65%  |
|        |                        |  |      |      |      |
|        |                        |  |      |      |      |

### OBIETTIVI OPERATIVI

| codice | descrizione  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|------|------|------|
| B.2.1  | creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni | X    | X    | X    |
|        |  |      |      |      |
|        |  |      |      |      |

## SCHEDA OBIETTIVO

|                         |     |  |
|-------------------------|-----|--|
| <b>Codice Programma</b> | C   | SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV.TI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE               |
| <b>Codice Obiettivo</b> | C.1 | Accrescimento, miglioramento ed ottimizzazione dei servizi a disposizione degli iscritti |

|                    |  |
|--------------------|--|
| <b>Descrizione</b> | <p>Raggiunti i risultati legati all'internalizzazione ed alla revisione del servizio di contact center e prossimi al completamento del processo di informatizzazione e dematerializzazione dei flussi documentali in ingresso ed in uscita, ENPAPI ritiene comunque di continuare a porsi obiettivi legati alla ricerca di una continua innovazione, attraverso l'implementazione di processi efficienti e standardizzati, nonché la definizione di indicatori di performance e controllo, implementazione dei sistemi di comunicazione, coordinamento e reporting, sviluppo del sistema informativo, miglioramento della performance gestionale</p> |
|--------------------|--|

### RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 1.351.919 | 1.477.659 | 1.622.854 |

### INDICATORI

### VALORI TARGET PER ANNO

| codice | descrizione                              | metodo di calcolo   | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|---|------|------|------|
| C.1.a  | informatizzazione delle comunicazioni    | rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali | 60%  | 70%  | 80%  |
| C.1.b  | dematerializzazione della documentazione | rapporto tra modulistica inviata telematicamente e totale della modulistica         | 60%  | 70%  | 80%  |
|        |  |   |      |      |      |
|        |  |   |      |      |      |

### OBIETTIVI OPERATIVI

| codice | descrizione  | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------|--|------|------|------|
| C.1.1  | informatizzazione e dematerializzazione della documentazione in ingresso e in uscita | X    | X    | X    |
| C.1.2  | miglioramento della comunicazione (sito web e contact center)                        | X    | X    | X    |
|        |  |      |      |      |