

2017

Allegati al bilancio di previsione – I variazione

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 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		106.868.218		102.492.054
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	792.771		792.771	
c.1) con lo Stato	792.771		792.771	
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	106.075.447		101.699.283	
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		46.942.122		45.505.751
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-	
b) altri ricavi e proventi	46.942.122		45.505.751	
Totale valore della produzione (A)		153.810.340		147.997.805

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 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		47.820		49.466
7) Per servizi		14.246.450		13.626.929
a) erogazione di servizi istituzionali	10.565.146		9.853.847	
b) acquisizione di servizi	1.925.674		1.981.183	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	328.183		271.196	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.427.447		1.520.703	
8) per godimento di beni di terzi		-		-
9) per il personale		3.484.262		3.377.072
a) salari e stipendi	2.349.548		2.277.802	
b) oneri sociali	615.490		600.240	
c) trattamento di fine rapporto	168.476		160.604	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-	
e) altri costi	350.748		338.426	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.758.912		1.633.046
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.207.990		1.108.667	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	550.922		524.379	
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		135.123.709		129.982.149
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	-		-	
Totale costi della produzione (B)		154.884.273		148.891.782
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.073.933		- 893.977

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 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-
16) altri proventi finanziari		16.976.349		17.734.233
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	16.976.349		17.734.233	
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		97.810		107.153
a) interessi passivi	97.810		107.153	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		16.878.539		17.627.080
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
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	-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
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 imposte relative		-		-
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-		-
Risultato prima delle imposte		15.804.606		16.733.103
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.769.468		3.921.217
ARROTONAMENTI		2		1
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		12.035.140		12.811.885

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		106.868.218		113.885.539		118.605.797
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	792.771		826.539		860.797	
c.1) con lo Stato	792.771		826.539		860.797	
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	106.075.447		113.059.000		117.745.000	
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		46.942.122		38.294.754		40.393.016
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	46.942.122		38.294.754		40.393.016	
Totale valore della produzione (A)		153.810.340		152.180.293		158.998.813
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		47.820		48.777		49.750
7) Per servizi		14.246.450		15.816.784		17.566.424
a) erogazione di servizi istituzionali	10.565.146		12.061.830		13.736.593	
b) acquisizione di servizi	1.925.674		1.964.200		2.003.368	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	328.183		334.749		341.424	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.427.447		1.456.005		1.485.039	
8) per godimento di beni di terzi		-		-		-
9) per il personale		3.484.262		3.553.971		3.624.841
a) salari e stipendi	2.349.548		2.396.555		2.444.345	
b) oneri sociali	615.490		627.804		640.323	
c) trattamento di fine rapporto	168.476		171.847		175.274	
d) trattamento di quiescenza e simili	-		-		-	
e) altri costi	350.748		357.765		364.899	
10) ammortamenti e svalutazioni		1.758.912		1.794.102		1.829.879
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.207.990		1.232.158		1.256.729	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	550.922		561.944		573.150	
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		135.123.709		135.292.907		143.516.546
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	-		-		-	
Totale costi della produzione (B)		154.884.273		156.729.661		166.810.560
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		- 1.073.933		- 4.549.368		- 7.811.747

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-		-
16) altri proventi finanziari		16.976.349		21.465.000		24.959.000
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	16.976.349		21.465.000		24.959.000	
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		97.810		57.632		48.251
a) interessi passivi	97.810		57.632		48.251	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	-		-		-	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		16.878.539		21.407.368		24.910.749
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
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	-		-		-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
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 imposte relative ad esercizi precedenti		-		-		-
Totale delle partite straordinarie (20-21)		-		-		-
Risultato prima delle imposte		15.804.606		16.858.000		17.099.002
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.769.468		5.580.900		5.664.639
ARROTONAMENTI		2		-		-
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		12.035.140		11.277.100		11.434.363

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Lo schema di budget pluriennale è redatto sulla base dello schema previsto per il budget economico 2017 e rappresenta i prevedibili andamenti economici relativi al triennio 2017/2019.

L'evoluzione degli importi tiene conto delle progressioni previste dal bilancio tecnico attuariale per il periodo 2015 – 2064.

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 2017, una crescita ponderata del 4% per il 2018 e del 4% per il 2019;
- i costi per prestazioni previdenziali, di cui alla voce B) 7), sono stati adeguati tenendo conto di una crescita ponderata pari al 14% per il 2018 e del 14% per il 2019;
- tutti gli altri costi di produzione sono stati previsti tenendo conto di un aumento del 2% sia per il 2018 che per il 2019;
- i ricavi per proventi finanziari sono stati stimati considerando una percentuale di rendimento, calcolata sulla consistenza patrimoniale alla fine dell'esercizio precedente, pari al 3% per il 2018 e del 3% per il 2019.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVI STRATEGICI		OBIETTIVI OPERATIVI			
POLITICHE PREVIDENZIALI	A PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, 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	trovare nuove forme di finanziamento per l'assistenza		
		A.4.2	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review				
		SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	B INDIRIZZO POLITICO	B.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale	B.1.1	sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali
				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, FORMATI VI ED APPROV. TI PER LE AMMINIS	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 REGOLARITÀ CONTRIBUTIVA E DI ESERCIZIO DELLA LIBERA PROFESSIONE			
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 2017	Anno 2018	Anno 2019			
1.499.469	1.628.114	1.770.656			
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
A.1.a	ammontare dei crediti vs iscritti	rapporto tra importo dei crediti vs iscritti e valore dei fondi	26%	24%	23%
A.1.b	verifica posizioni individuali gestione ordinaria	rapporto tra numero di dichiaranti e numero di contribuenti	80%	85%	90%
A.1.c	verifica posizioni individuali gestione separata	rapporto tra numero di collaboratori iscritti e numero di collaboratori operanti sul territorio	85%	88%	90%
A.1.d	analisi corretta collocazione delle posizioni	rapporto tra posizioni anomale e posizioni totali	2,8%	2,9%	3%
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione	2017	2018	2019	
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			
A.1.3	corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni	X			

SCHEDA OBIETTIVO

Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Codice Obiettivo	A.2	SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA DI LUNGO PERIODO

Descrizione	<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 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.017.315	1.104.594	1.201.302

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	VALORI TARGET PER ANNO		
			2017	2018	2019
A.2.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto	150%	150%	150%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2017	2018	2019
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

Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Codice Obiettivo	A.3	ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI

Descrizione	<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 2017	Anno 2018	Anno 2019
9.105.916	9.887.147	10.752.770

INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
A.3.a	tasso di sostituzione netto della pensione	rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo (*)	10,8%	10,9%	11,0%

(*) 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	2017	2018	2019
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
A.3.4	diffusione della cultura del risparmio previdenziale	X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO

Codice Programma	A	PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE, ASSICURAZIONI SOCIALI
Codice Obiettivo	A.4	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>L'azione di rafforzamento della funzione assistenziale è stata perseguita attraverso il duplice obiettivo di aumentare lo spettro di interventi assistenziali offerti e di semplificare gli adempimenti per l'accesso agli stessi.</p> <p>Il risultato di tale politica ha portato i frutti sperati in un tempo estremamente breve, segno che l'Ente ha correttamente interpretato le esigenze rappresentate dalla categoria. La sfida per il futuro prossimo sarà diretta ad individuare forme di finanziamento che permettano di mantenere i livelli di supporto assistenziale fornito negli ultimi esercizi.</p>
--------------------	--

RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO

Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
4.111.444	4.464.180	4.855.020

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	VALORI TARGET PER ANNO		
			2017	2018	2019
A.4.a	tipologie di intervento	rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento	100%	100%	100%
A.4.b	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento	100%	100%	100%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2017	2018	2019
A.4.1	trovare nuove forme di finanziamento per l'assistenza	X	X	X
A.4.2	destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review	X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO

Codice Programma	B	INDIRIZZO POLITICO
Codice Obiettivo	B.1	AZIONI DI DIVULGAZIONE ED INFORMAZIONE ISTITUZIONALE

Descrizione	<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 2017	Anno 2018	Anno 2019
2.178.620	2.365.532	2.572.635

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
B.1.a	numerosità degli iscritti raggiunti sul territorio	rapporto tra il numero degli iscritti raggiunti e totale degli iscritti contribuenti	70%	75%	80%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2017	2018	2019
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

Codice Programma	B	INDIRIZZO POLITICO
Codice Obiettivo	B.2	ANALISI ED APPROFONDIMENTO SUI PRINCIPALI TEMI FUNZIONALI ALLO SVILUPPO DELL'AZIONE POLITICA DELL'ENTE

Descrizione	<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 2017	Anno 2018	Anno 2019
232.208	252.130	274.204

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
B.2.a	proposte di intervento	soluzioni effettivamente adottate / proposte di intervento	60%	65%	70%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2017	2018	2019
B.2.1	creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni	X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO

Codice Programma	C	SERVIZI GENERALI, FORMATIVI ED APPROVV.TI PER LE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
Codice Obiettivo	C.1	ACCRESIMENTO, MIGLIORAMENTO ED OTTIMIZZAZIONE DEI SERVIZI A DISPOSIZIONE DEGLI ISCRITTI

Descrizione	<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 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.392.471	1.511.937	1.644.307

INDICATORI

VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	2017	2018	2019
C.1.a	informatizzazione delle comunicazioni	rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali	100%	100%	100%
C.1.b	dematerializzazione della documentazione	rapporto tra modulistica inviata telematicamente e totale della modulistica	70%	75%	80%

OBIETTIVI OPERATIVI

codice	descrizione	2017	2018	2019
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



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

ALLEGATI AL BILANCIO DI PREVISIONE – I VARIAZIONE

D.M. 27 MARZO 2013

Relazione del Collegio dei Sindaci

Roma, li 12 aprile 2017



Signori Consiglieri,

abbiamo esaminato la prima variazione al budget economico per l'anno 2017.

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 2016, 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 2015 -2064, approvato dal Consiglio di Indirizzo Generale nella riunione del 27 settembre 2012, documento redatto ai sensi dell'art. 24, comma 24, del Decreto Legge 6 dicembre 2011, N. 201, convertito, con modificazioni, della Legge 22 dicembre 2011, n. 214.

Dalle verifiche poste in essere possiamo attestare che:

- I ricavi e i proventi dell'attività istituzionale, iscritti alla voce A) 1) sono stati stimati imputando al valore base previsto per il 2017 una crescita ponderata del 4% per l'anno 2018 e del 4% per l'anno 2019;
- I costi per le prestazioni previdenziali, iscritti alla voce B) 7), sono stati adeguati considerando la crescita ponderata pari al 14% per l'anno 2018 e pari al 14% per l'anno 2019;
- Gli altri costi di produzione sono stati iscritti prevedendo un incremento del 2% per ciascun anno del biennio 2018/2019;
- I ricavi per proventi finanziari sono stati stimati applicando la percentuale di rendimento del 3% sia per il 2018 che per il 2019, alla consistenza patrimoniale esistente alla fine dell'esercizio 2017.

Il documento è corredato dai seguenti documenti indicati dall'art. 2, comma 4, lettere a), b), d) ed e):

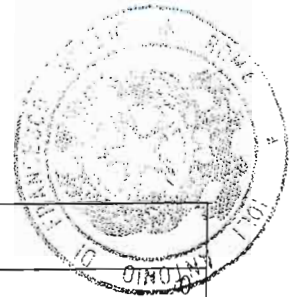
- Budget economico pluriennale (triennio 2017/2019);
- Relazione illustrativa;



- Piano degli indicatori e dei risultati attesi (redatto in conformità alle linee guida generali definite dal DPCM 18 settembre 2012).

Vengono di seguito riportati i prospetti di sintesi del Budget economico 2017 – I variazione e del Budget economico pluriennale:

	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	106.868.218	113.885.539	118.605.797
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	46.942.122	38.294.754	40.393.016
Totale valore della produzione (A)	153.810.340	152.180.293	158.998.813
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	47.820	48.777	49.750
7) Per servizi	14.246.450	15.816.784	17.566.424
8) Per godimento di beni di terzi	0	0	0
9) Per il personale	3.484.262	3.553.971	3.624.841
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.758.912	1.794.102	1.829.879
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamento per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	135.123.709	135.292.907	143.516.546
14) Oneri diversi di gestione	223.120	223.120	223.120
Totale costi della produzione (B)	154.884.273	156.729.661	166.810.560
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	- 1.073.933	- 4.549.368	- 7.811.747
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	16.976.349	21.465.000	24.959.000
17) Interessi ed altri oneri finanziari	97.810	57.632	48.251
17bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
Totale proventi ed oneri finanziari	16.878.539	21.407.368	24.910.749



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	
19) Svalutazioni	0	0	0
Totale delle rettifiche di valore	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi	0	0	0
21) Oneri	0	0	0
Totale delle partite straordinarie	0	0	0
Risultato prima delle imposte	15.804.606	16.858.000	17.099.002
Imposte dell'esercizio	3.769.468	5.580.900	5.664.639
Arrotondamenti	2	0	0
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	12.035.140	11.277.100	11.434.363

Il Collegio attesta:

- che il budget economico annuale è stato redatto secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013 e contiene la colonna di comparazione con il Budget economico 2016;
- che il bilancio pluriennale è stato redatto secondo i medesimi criteri utilizzati per la redazione di quello annuale, è formulato in termini di competenza economica e presenta un articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale, essendo altresì compatibile con le politiche gestionali e con le direttive adottate dall'Ente per il triennio 2017/2019;
- che i contributi e le prestazioni, nonché le voci "altri ricavi e proventi" e "altri accantonamenti", sono stati correttamente imputati nel rispetto delle indicazioni fornite dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali – Direzione Generale per le Politiche Previdenziali e Assicurative Divv. III-VI "Vigilanza sugli Enti Previdenziali di Diritto Privato";
- relativamente al processo di rendicontazione, che i criteri di iscrizione in bilancio e di valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo italiano di contabilità ed ai principi contabili generali previsti dall'art. 2, comma 2, allegato 1, del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91;
- è stato allegato il Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, predisposto ai sensi degli articoli 19 e 22 del D.Lgs. 91/2011, per l'illustrazione degli obiettivi della spesa.




Facendo seguito a quanto sopra esposto, il Collegio dei Sindaci non ha contrarie valutazioni da formulare al Budget economico per l'anno 2017 – I variazione ed ai documenti che lo corredano.

Letto, approvato e sottoscritto.


Il Presidente

SERGIO CECCOTTI

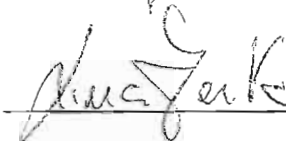


Componenti effettivi

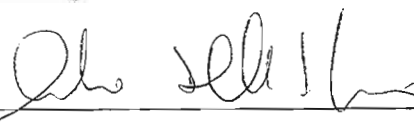
MANUELA GAETANI



LINA FESTA



ALBERTO DELLO STROLOGO



MARIA TERESA PEGORARO

