

2016

# Allegati al bilancio consuntivo

D.M. 27 marzo 2013

**ENPAPI**

Ente Nazionale di Previdenza e  
Assistenza della Professione  
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3  
Roma

|   |    |
|---|----|
| CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA..... | 3  |
| RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO .....  | 10 |

## CONTO CONSUNTIVO IN TERMINI DI CASSA

D.M. 27 marzo 2013 – art.9

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

| <b>Livello</b> | <b>Descrizione codice economico</b>   | <b>TOTALE ENTRATE</b> |
|----------------|---|-----------------------|
| <b>I</b>       | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>  | <b>78.216.156</b>     |
| II             | Tributi   | -                     |
| III            | Imposte, tasse e proventi assimilati  |                       |
| II             | Contributi sociali e premi  | 78.216.156            |
| III            | Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori   | 78.216.156            |
| III            | Contributi sociali a carico delle persone non occupate  |                       |
| <b>I</b>       | <b>Trasferimenti correnti</b>   | <b>603.812</b>        |
| II             | Trasferimenti correnti  | 603.812               |
| III            | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 603.812               |
| III            | Trasferimenti correnti da Famiglie  |                       |
| III            | Trasferimenti correnti da Imprese   |                       |
| III            | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   |                       |
| III            | Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo  |                       |
| <b>I</b>       | <b>Entrate extratributarie</b>  | <b>12.744.051</b>     |
| II             | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 23.161                |
| III            | Vendita di beni   |                       |
| III            | Vendita di servizi  |                       |
| III            | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 23.161                |
| II             | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti                             | -                     |
| III            | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti |                       |
| II             | Interessi attivi  | 27.478                |
| III            | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine  | 27.478                |
| III            | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine  |                       |
| III            | Altri interessi attivi  |                       |
| II             | Altre entrate da redditi da capitale  | 12.520.310            |
| III            | Rendimenti da fondi comuni di investimento  | 12.520.310            |
| III            | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi  |                       |
| III            | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi   |                       |
| III            | Altre entrate da redditi da capitale  |                       |
| II             | Rimborsi e altre entrate correnti   | 173.103               |
| III            | Indennizzi di assicurazione   |                       |
| III            | Rimborsi in entrata   |                       |
| III            | Altre entrate correnti n.a.c.   | 173.103               |
| <b>I</b>       | <b>Entrate in conto capitale</b>  | <b>1.205.910</b>      |
| II             | Tributi in conto capitale   | -                     |
| III            | Altre imposte in conto capitale   |                       |
| II             | Contributi agli investimenti  | -                     |
| III            | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche   |                       |
| III            | Contributi agli investimenti da Famiglie  |                       |
| III            | Contributi agli investimenti da Imprese   |                       |
| III            | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private   |                       |
| III            | Contributi agli investimenti dall'U.E. e dal Resto del Mondo  |                       |
| II             | Trasferimenti in conto capitale   | -                     |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche         |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Famiglie                          |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese                           |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private       |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'U.E. e del Resto del Mondo      |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche     |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Famiglie                      |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Imprese                       |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte di Istituzioni Sociali Private   |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti dell'amministrazione da parte dell'U.E. e del Resto del Mondo  |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di amministrazioni pubbliche              |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Famiglie                               |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Imprese                                |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte di Istituzioni Sociali Private            |                       |
| III            | Trasferimenti in conto capitale per escussione di garanzie senza rivalsa da parte dell'U.E. e del Resto del Mondo           |                       |
| III            | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni pubbliche  |                       |
| III            | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie   |                       |
| III            | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese  |                       |
| III            | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private  |                       |
| III            | Altri trasferimenti in conto capitale dall'U.E. e dal Resto del Mondo   |                       |
| II             | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | -                     |
| III            | Alienazione di beni materiali   |                       |
| III            | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti  |                       |
| III            | Alienazione di beni immateriali   |                       |
| II             | Altre entrate in conto capitale   | 1.205.910             |
| III            | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari  | 1.205.910             |
| III            | Altre entrate in conto capitale na.c.   |                       |

| <b>Livello</b>                 | <b>Descrizione codice economico</b>   | <b>TOTALE ENTRATE</b> |
|--------------------------------|---|-----------------------|
| <b>I</b>                       | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   | <b>9.513.991</b>      |
| II                             | Alienazione azioni e fondi  | 9.513.991             |
| III                            | Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale                                       |                       |
| III                            | Alienazione di fondi comuni di investimento   | 4.325.147             |
| III                            | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine  | 5.188.844             |
| III                            | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine  |                       |
| II                             | Riscossione crediti di breve termine  | -                     |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche                     |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie                                      |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese                                       |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private                   |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da dall'U.E. e dal Resto del Mondo               |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Pubbliche                 |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie                                  |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese                                   |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private               |                       |
| III                            | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'U.E. e dal Resto del Mondo              |                       |
| II                             | Riscossione crediti di medio-lungo termine  | -                     |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni pubbliche               |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie                                |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese                                 |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private             |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'U.E. e dal Resto del Mondo            |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni pubbliche           |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie                            |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese                             |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private         |                       |
| III                            | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'U.E. e dal Resto del Mondo        |                       |
| III                            | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche    |                       |
| III                            | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie                     |                       |
| III                            | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese                      |                       |
| III                            | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private  |                       |
| III                            | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'U.E. e del Resto del Mondo |                       |
| II                             | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie   | -                     |
| III                            | Riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche                                 |                       |
| III                            | Riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie  |                       |
| III                            | Riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese   |                       |
| III                            | Riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private                               |                       |
| III                            | Riduzione di altre attività finanziarie verso U.E. e Resto del Mondo                                    |                       |
| III                            | Prelievo dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica                                   |                       |
| III                            | Prelievi da depositi bancari  |                       |
| <b>I</b>                       | <b>Accensione prestiti</b>  | <b>-</b>              |
| II                             | Emissione di titoli obbligazionari  | -                     |
| III                            | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine  |                       |
| III                            | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine  |                       |
| II                             | Accensione prestiti a breve termine   | -                     |
| III                            | Finanziamenti a breve termine   |                       |
| III                            | Anticipazioni   |                       |
| II                             | Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine  | -                     |
| III                            | Accensione mutui e altri finanziamenti medio-lungo termine  |                       |
| III                            | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali   |                       |
| III                            | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione                  |                       |
| II                             | Altre forme di indebitamento  | -                     |
| III                            | Accensione Prestiti - Leasing finanziario   |                       |
| III                            | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione   |                       |
| III                            | Accensione prestiti - Derivati  |                       |
| <b>I</b>                       | <b>Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</b>   | <b>-</b>              |
| <b>I</b>                       | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>3.590.183</b>      |
| II                             | Entrate per partite di giro   | 3.590.183             |
| III                            | Altre ritenute  |                       |
| III                            | Ritenute su redditi da lavoro dipendente  | 3.156.762             |
| III                            | Ritenute su redditi da lavoro autonomo  | 433.421               |
| III                            | Altre entrate per partite di giro   |                       |
| II                             | Entrate per conto terzi   | -                     |
| III                            | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi   |                       |
| III                            | Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche                                     |                       |
| III                            | Trasferimenti per conto terzi da altri settori  |                       |
| III                            | Depositi di/preso terzi   |                       |
| III                            | Riscossione imposte e tributi per conto terzi   |                       |
| III                            | Altre entrate per conto terzi   |                       |
| <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b> |   | <b>105.874.103</b>    |

|         |   | Missione 25 Politiche Previdenziali  |                   |                |                  |                | Missione 32 Servizi istituz. e generali delle amm.ni |   | Missione - Servizi per conto terzi e partite di giro | TOTALE SPESE      |
|---------|---|--|-------------------|----------------|------------------|----------------|--|---|--|-------------------|
|         |   | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali |                   |                |                  |                | Programma 2 Indirizzo politico                       | Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di |  |                   |
|         |   | Divisione 10 Protezione sociale  |                   |                |                  |                | Divisione 10 Prot. Soc.                              | Divisione 10 Prot. Soc.   |  |                   |
|         |   | Gruppo 1   | Gruppo 2          | Gruppo 3       | Gruppo 4         | Gruppo 5       | Gruppo 9   | Gruppo 9  |  |                   |
| Livello | Descrizione codice economico  | MALATTIA E INVALIDITA'   | VECCHIAIA         | SUPERSTITI     | FAMIGLIA         | DISOCCUPAZIONE | PROT. SOC. N.A.C.                                    | PROT. SOC. N.A.C.   |  |                   |
| I       | <b>Spese correnti</b>   | <b>1.442.526</b>   | <b>14.704.832</b> | <b>175.544</b> | <b>4.696.286</b> | <b>-</b>       | <b>2.153.611</b>                                     | <b>1.232.409</b>  | <b>-</b>   | <b>24.405.207</b> |
| II      | Redditi da lavoro dipendente  | -  | 1.572.476         | -              | -                | -              | 617.758  | 617.758   | -  | 2.807.993         |
| III     | Retribuzioni lorde  |  | 1.223.600         |                |                  |                | 480.700  | 480.700   |  | 2.185.000         |
| III     | Contributi sociali a carico dell'ente   |  | 348.876           |                |                  |                | 137.059  | 137.059   |  | 622.994           |
| II      | Imposte e tasse a carico dell'ente  | -  | 6.549.453         | -              | -                | -              | -  | -   | -  | 6.549.453         |
| III     | Imposte, tasse a carico dell'ente   |  | 6.549.453         |                |                  |                |  |   |  | 6.549.453         |
| II      | Acquisto di beni e servizi  | -  | 2.485.076         | -              | -                | -              | 1.441.414  | 527.875   | -  | 4.454.365         |
| III     | Acquisto di beni non sanitari   |  | 203.171           |                |                  |                |  | 159.635   |  | 362.806           |
| III     | Acquisto di beni sanitari   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Acquisto di servizi non sanitari  |  | 2.281.904         |                |                  |                | 1.441.414  | 368.240   |  | 4.091.559         |
| III     | Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali                                    |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| II      | trasf.ti correnti   | 1.442.526  | 2.512.720         | 175.544        | 4.696.286        | -              | -  | -   | -  | 8.827.075         |
| III     | trasf.ti correnti a amm.ni Pubbliche  |  | 98.728            |                |                  |                |  |   |  | 98.728            |
| III     | trasf.ti correnti a Famiglie  | 1.442.526  | 2.413.992         | 175.544        | 4.696.286        |                |  |   |  | 8.728.348         |
| III     | trasf.ti correnti a Imprese   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | trasf.ti correnti a Istituzioni Sociali Private                                       |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | trasf.ti correnti versati all'U.E. e al resto del M.                                  |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| II      | Interessi passivi   | -  | 901.553           | -              | -                | -              | -  | -   | -  | 901.553           |
| III     | Interessi passivi su titotolo obbligazionari a breve termine                          |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine                      |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Interessi su finanziamenti a breve termine  |  | 810.635           |                |                  |                |  |   |  | 810.635           |
| III     | Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine                        |  | 90.918            |                |                  |                |  |   |  | 90.918            |
| III     | Altri interessi passivi   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| II      | Altre spese per redditi da capitale   | -  | -                 | -              | -                | -              | -  | -   | -  | -                 |
| III     | Utili e avanzi distribuiti in uscita  |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Diritti reali di godimento e servitù onerose  |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Altre spese per redditi da capitale n.a.c.  |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| II      | Rimborsi e poste correttive delle entrate   | -  | 683.554           | -              | -                | -              | -  | -   | -  | 683.554           |
| III     | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Rimborsi di imposte in uscita   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Rimborsi di trasf.ti all'U.E.   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso                             |  | 683.554           |                |                  |                |  |   |  | 683.554           |
| II      | Altre spese correnti  | -  | -                 | -              | -                | -              | 94.438   | 86.775  | -  | 181.214           |
| III     | Fondi di riserva e altri accantonamenti   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Versamenti IVA a debito   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Premi di assicurazione  |  |                   |                |                  |                | 94.438   |   |  | 94.438            |
| III     | Spese dovute a sanzioni   |  |                   |                |                  |                |  |   |  |                   |
| III     | Altre spese correnti n.a.c.   |  |                   |                |                  |                |  | 86.775  |  | 86.775            |







|         |   | Missione 25 Politiche Previdenziali  |            |            |           |                | Missione 32 Servizi istituz. e generali delle amm.ni |   | Missione - Servizi per conto terzi e partite di giro | TOTALE SPESE |
|---------|---|--|------------|------------|-----------|----------------|--|---|--|--------------|
|         |   | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali |            |            |           |                | Programma 2 Indirizzo politico                       | Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di |  |              |
|         |   | Divisione 10 Protezione sociale  |            |            |           |                | Divisione 10 Prot. Soc.                              | Divisione 10 Prot. Soc.   |  |              |
|         |   | Gruppo 1   | Gruppo 2   | Gruppo 3   | Gruppo 4  | Gruppo 5       | Gruppo 9   | Gruppo 9  |  |              |
| Livello | Descrizione codice economico  | MALATTIA E INVALIDITA'   | VECCHIAIA  | SUPERSTITI | FAMIGLIA  | DISOCCUPAZIONE | PROT. SOC. N.A.C.                                    | PROT. SOC. N.A.C.   |  |              |
|         | <b>Rimborso Prestiti</b>  | -  | 1.345.007  | -          | -         | -              | -  | -   | -  | 1.345.007    |
| II      | Rimborso di titoli obbligazionari   | -  | -          | -          | -         | -              | -  | -   | -  | -            |
| III     | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine                                 |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine                           |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| II      | Rimborso prestiti a breve termine   | -  | -          | -          | -         | -              | -  | -   | -  | -            |
| III     | Rimborso Finanziamenti a breve termine  |  | -          |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Chiusura anticipazioni  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| II      | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine                        | -  | 1.345.007  | -          | -         | -              | -  | -   | -  | 1.345.007    |
| III     | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine                        |  | 1.345.007  |            |           |                |  |   |  | 1.345.007    |
| III     | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali                       |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amm.ne |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| II      | Rimborso di altre forme di indebitamento  | -  | -          | -          | -         | -              | -  | -   | -  | -            |
| III     | Rimborso Prestiti- Leasing finanziario  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Rimborso Prestiti-Operazioni di cartolarizzazione                                 |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Rimborso Prestiti-Derivati  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| I       | <b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>             |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| I       | <b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                                   | -  | -          | -          | -         | -              | -  | -   | 3.354.376  | 3.354.376    |
| II      | Uscite per partite di giro  | -  | -          | -          | -         | -              | -  | -   | 3.354.376  | 3.354.376    |
| III     | Versamenti di altre ritenute  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente                            |  |            |            |           |                |  |   | 2.925.636  | 2.925.636    |
| III     | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo                              |  |            |            |           |                |  |   | 428.740  | 428.740      |
| III     | Altre uscite per partite di giro  |  |            |            |           |                |  |   | -  | -            |
| II      | Uscite per conto terzi  | -  | -          | -          | -         | -              | -  | -   | -  | -            |
| III     | Acquisto di beni e servizi per conto terzi  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | trasf.ti per conto terzi a amm.ni pubbliche                                       |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | trasf.ti per conto terzi a Altri settori  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Deposito di/presso terzi  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi                          |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
| III     | Altre uscite per conto terzi  |  |            |            |           |                |  |   |  |              |
|         | <b>TOTALE GENERALE USCITE</b>   | 1.442.526  | 98.255.420 | 175.544    | 4.696.286 | -              | 2.153.611  | 1.359.045   | 3.354.376  | 111.436.807  |

## RAPPORTO SUI RISULTATI DI BILANCIO

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

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

Per l'esercizio 2016 l'Ente ha sviluppato il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio riassunto nello schema successivo:

| MISSIONE                | PROGRAMMA  | OBIETTIVI STRATEGICI  | OBIETTIVI OPERATIVI  |   |   |
|-------------------------|--|---|--|---|---|
| POLITICHE PREVIDENZIALI | A<br>PREVIDENZA OBBLIGATORIA E COMPLEMENTARE,<br>ASSICURAZIONI SOCIALI | A.1<br>Normalizzazione delle posizioni contributive ed azioni dirette al recupero della regolarità contributiva e di esercizio della libera professione | A.1.1<br>recupero del credito pregresso e regolarizzazione delle posizioni individuali |   |   |
|                         |  |   | A.1.2<br>rafforzamento dell'unità organizzativa ispettiva interna                      |   |   |
|                         |  |   | A.1.3<br>corretta collocazione delle posizioni individuali tra le gestioni             |   |   |
|                         |  | A.2<br>Sostenibilità finanziaria di lungo periodo   | A.2.1<br>ottimizzazione della gestione patrimoniale                                    |   |   |
|                         |  |   | A.2.2<br>monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici                          |   |   |
|                         |  | A.3<br>Adeguatezza delle prestazioni  | A.3.1<br>progressivo adeguamento delle aliquote contributive                           |   |   |
|                         |  |   | A.3.2<br>azioni politiche in materia di revisione dei coefficienti di trasformazione   |   |   |
|                         |  |   | A.3.3<br>studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli assicurati  |   |   |
|                         |  |   | A.3.4<br>diffusione della cultura del risparmio previdenziale                          |   |   |
|                         |  | A.4<br>Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale   | A.4.1<br>trovare nuove forme di finanziamento per l'assistenza                         |   |   |
|                         |  |   | A.4.2<br>destinazione al welfare dei contenimenti di spesa ex spending review          |   |   |
|                         |  | SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI  | B<br>INDIRIZZO POLITICO  | B.1<br>Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale   | B.1.1<br>sinergia tra ENPAPI, la Federazione Nazionale, i Collegi provinciali IPASVI e le associazioni professionali    |
|                         |  |   |  | B.1.2<br>incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio                                      |   |
|                         |  |   | C<br>SERVIZI GENERALI FORMATIVI ED APPROVATI PER LE AMMINISTRAZIONI                    | B.2<br>Analisi ed approfondimento sui principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente | B.2.1<br>creazione di gruppi di studio ed approfondimento composti da specialisti di categoria e professionisti esterni |
|                         |  |   |  |   | C.1<br>Accrescimento, miglioramento ed ottimizzazione dei servizi a disposizione degli iscritti                         |
|                         |  |   |  | C.1.2<br>miglioramento della comunicazione (sito web e contact center)  |   |

### Obiettivo A.1

#### Indicatori e valori target

| 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%   |

#### A.1.a

Il valore target del 2016 è del 28%. Il valore dei crediti v/ iscritti in bilancio al 31/12/2016 è pari a 252 mln di euro ed il valore dei fondi alla stessa data è pari a 724 mln di euro. Il dato deve essere depurato della contribuzione accertata, da incassare a saldo nel corso del 2016, pari a 94 mln di euro. Pertanto il rapporto tra i valori così rettificati, risulta essere del 25.1%.

#### A.1.b

Il rapporto tra dichiaranti (21.847) e contribuenti (27.195) risulta pari al 80%. Il flusso di dichiarazioni reddituali trasmesse è in aumento del 12,5% rispetto all'anno precedente. Le dichiarazioni inviate con modalità telematica sono 21.847 ovvero il 100% del totale. L'incremento, rispetto alla percentuale dell'anno 2015 risulta pari al 2,6%.

#### A.1.c

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

#### A.1.d

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

L'analisi del database al 31/12/2015 ha evidenziato ancora circa 2140 posizioni oggetto di futura bonifica e corretta collocazione. Tale dato rappresenta pertanto il 2.83% del totale posizioni gestite (75.569).

### Obiettivo A.2

Indicatori e valori target

| 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% |

#### A.2.a

Il rendimento netto degli investimenti è stato pari al 2.18% ovvero 4,5 volte il tasso di capitalizzazione applicato che, per l'anno 2016, è pari allo 0.4684%.

### Obiettivo A.3

Indicatori e valori target

| 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% |

#### A.3.a

L'importo medio della pensione di vecchiaia lorda per l'anno 2016 risulta essere pari ad € 1.548 che scende ad € 1.259 se si considerano le ritenute fiscali di legge. L'importo medio netto dei redditi dei pensionati, riferito al loro periodo lavorativo è pari ad € 11.905. Il tasso di sostituzione risulta quindi essere pari al 10.58%.

### Obiettivo A.4

Indicatori e valori target

| 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      | utilizzo degli interventi | rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento | 100%                   | 100% | 100% |

#### A.4.a

La percentuale di attivazioni rispetto al regolamento di assistenza è pari al 86% ovvero 12 tipologie di prestazioni attivate su un totale di 14 previste (86%).

#### A.4.b

Nel 2016 il rapporto tra importo complessivo degli interventi di assistenza è pari al 100%.

### Obiettivo B.1

Indicatori e valori target

| 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%  |

#### B.1.a

Nel corso dell'anno il 50% delle regioni sono state raggiunte da almeno un incontro, quelle maggiormente attive dal punto di vista libero-professionale, sono state oggetto di convegni in più province.

### Obiettivo B.2

Indicatori e valori target

| 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%  |

#### B.2.a

L'attività di analisi ed approfondimento è stata, anche nel corso del 2016, affidata agli Organismi Consultivi e di Studio il cui scopo principale è, appunto, quello di dar vita ad un percorso di studio diretto ad analizzare ed approfondire i principali temi funzionali allo sviluppo dell'azione politica dell'Ente. Alcune delle soluzioni prospettate sono in fase di analisi di fattibilità.

### Obiettivo C.1

Indicatori e valori target

| 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%  |

#### C.1.a

Il valore target relativo al rapporto tra dichiarazioni reddituali trasmesse telematicamente e quelle cartacee è stato pari al 100% (21.847 dichiarazioni telematiche su 21.847 totali).

#### C.1.b

Il progetto relativo alla dematerializzazione della documentazione verso gli assicurati ha avuto, nel corso del 2015, la sua definitiva applicazione soprattutto grazie alla piena operatività del "cassetto previdenziale" attraverso il quale l'iscritto può consultare lo stato della propria posizione assicurativa, effettuare i versamenti dei contributi obbligatori in acconto ed a saldo, presentare le domande e/o le istanze di accesso alle prestazioni ed ai servizi erogati dall'Ente, sfogliare il proprio fascicolo previdenziale, accedere alla propria casella PEC (Posta Elettronica Certificata) messa a disposizione dall'Ente gratuitamente e senza limiti di tempo. I Professionisti iscritti hanno potuto utilizzare tutti questi servizi attraverso una chiave unica, consistente in una grid card che contiene le credenziali per l'accesso all'area riservata.

Il Cassetto previdenziale è attivo dal 15/12/2014, ed ha veicolato, nel corso del 2016, la trasmissione di 23.754 documenti. Nello stesso periodo l'Ufficio di protocollo ha ricevuto e processato 22.673 documenti cartacei.

In totale i documenti elettronici risultano essere 65.115 su 87.788 ovvero il 74% del totale.