

# 2017

## I variazioni al bilancio di previsione

**ENPAPI**

Ente Nazionale di Previdenza e  
Assistenza della Professione  
Infermieristica

Via Alessandro Farnese, 3  
Roma

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

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

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

**ATTIVO**

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

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

**PASSIVO**

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

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

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

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

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

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

Le proposte di variazione derivano dall'acquisizione dei saldi di fine esercizio precedente.

Delle voci più significative del comparto Debiti verso iscritti, si riportano, di seguito, gli schemi con la movimentazione del 2017:

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

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

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

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

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

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

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

### PROSPETTO DELLE VARIAZIONI INTERVENUTE NEI FONDI E NEL PATRIMONIO NETTO

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

## COSTI

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Entrambi gli affidamenti saranno gestiti "a consumo".

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

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

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

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

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

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



Colleghi del Consiglio di Indirizzo Generale,

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

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
Il Presidente dott. Mario Schiavon

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

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

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

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

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



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

\*\*\*\*\*

**I VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017**

**Relazione del Collegio Sindacale**

12 aprile 2017



Signori Consiglieri,

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

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

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

In particolare, si evidenzia quanto di seguito riportato:

#### STATO PATRIMONIALE

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

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

#### CONTO ECONOMICO

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

## LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



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

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

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

I valori sono espressi in Euro.

### Stato patrimoniale

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

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



Differenze da arrotondamento		2
<b>TOTALE</b>		<b>17.285.784</b>

### Conto Economico

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

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

LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL COLLEGIO DEI SINDACI



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

Il Presidente

SERGIO CECCOTTI

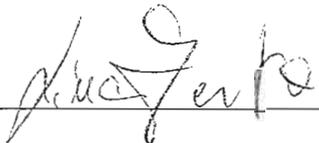
  
\_\_\_\_\_

Componenti effettivi

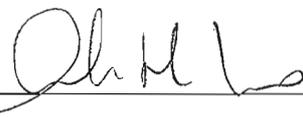
MANUELA GAETANI

  
\_\_\_\_\_

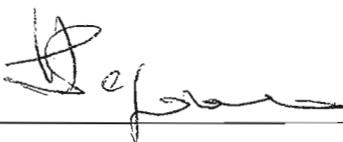
LINA FESTA

  
\_\_\_\_\_

ALBERTO DELLO STROLOGO

  
\_\_\_\_\_

MARIA TERESA PEGORARO

  
\_\_\_\_\_

# 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
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
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	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>153.810.340</b>		<b>147.997.805</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 2017		Anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
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	-		-	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>154.884.273</b>		<b>148.891.782</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>- 1.073.933</b>		<b>- 893.977</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 2017		Anno 2016	
	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		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		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>16.878.539</b>		<b>17.627.080</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 imposte relative		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>15.804.606</b>		<b>16.733.103</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.769.468		3.921.217
ARROTONAMENTI		2		-1
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>12.035.140</b>		<b>12.811.885</b>

# BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
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	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>153.810.340</b>		<b>152.180.293</b>		<b>158.998.813</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
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	-		-		-	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>154.884.273</b>		<b>156.729.661</b>		<b>166.810.560</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>- 1.073.933</b>		<b>- 4.549.368</b>		<b>- 7.811.747</b>

	Anno 2017		Anno 2018		Anno 2019	
	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		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		-		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>16.878.539</b>		<b>21.407.368</b>		<b>24.910.749</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) rivalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
19) svalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)		-		-		-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		-		-		-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>15.804.606</b>		<b>16.858.000</b>		<b>17.099.002</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.769.468		5.580.900		5.664.639
ARROTONAMENTI		2		-		-
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>12.035.140</b>		<b>11.277.100</b>		<b>11.434.363</b>

## 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			
<b>POLITICHE PREVIDENZIALI</b>	<b>A</b> 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				
		<b>SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>	<b>B</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		
<b>C</b> 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

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				
<b>Descrizione</b>	<p>Gli obblighi stabiliti dallo Statuto e dal Regolamento di Previdenza, in tema di iscrizione, dichiarazione e versamento della contribuzione, discendono dalla natura stessa di ENPAPI che, nell'esercizio del proprio ruolo, assolve, in favore dei Professionisti Infermieri che esercitano in qualsivoglia forma diversa da quella subordinata, i diritti sanciti dall'articolo 38 della Costituzione. In tale ottica, il versamento della contribuzione, al di là dell'obbligo normativo, è una forma di "risparmio" che ha una ben precisa finalità e va considerato dal Professionista come un'opportunità di garantire, sia nel diritto sia nella misura, la propria pensione futura.</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

<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 2017	Anno 2018	Anno 2019
1.017.315	1.104.594	1.201.302

### INDICATORI

### VALORI TARGET PER ANNO

codice	descrizione	metodo di calcolo	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**

<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 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

**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 alle 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**

<b>Codice Programma</b>	B	<b>INDIRIZZO POLITICO</b>
<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 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

<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 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**

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

<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 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):

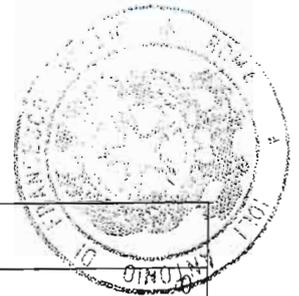
- Budget economico pluriennale (triennio 2017/2019);
- Relazione illustrativa;



- 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
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
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
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>153.810.340</b>	<b>152.180.293</b>	<b>158.998.813</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
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
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>154.884.273</b>	<b>156.729.661</b>	<b>166.810.560</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>- 1.073.933</b>	<b>- 4.549.368</b>	<b>- 7.811.747</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
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
<b>Totale proventi ed oneri finanziari</b>	<b>16.878.539</b>	<b>21.407.368</b>	<b>24.910.749</b>



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

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

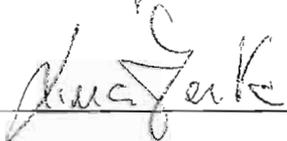


Componenti effettivi

MANUELA GAETANI



LINA FESTA



ALBERTO DELLO STROLOGO



MARIA TERESA PEGORARO

