



**BILANCIO
PREVENTIVO 2015
Note di Variazione**

**PROPOSTA CDA DEL 15 OTTOBRE 2015
APPROVAZIONE CIG DEL 27 NOVEMBRE 2015**

EPPI
Ente di Previdenza dei Periti Industriali
e dei Periti Industriali Laureati
Via G.B. Morgagni, 30/E
00161 Roma

Fondazione di diritto privato
Costituita ai sensi del decreto legislativo 10 febbraio 1996, n. 103
Statuto e Regolamento approvati con decreto del 11 agosto 1997
del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale
pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 16 settembre 1997
(serie generale – n. 216)
Fondazione iscritta dall' 11 agosto 1997 al n° d'ordine 16 (pagine 3, 64, da 173 a 176)
dell'Albo delle associazioni e delle fondazioni che gestiscono
attività di previdenza e di assistenza, istituito presso il
Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali
ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509
e del regolamento n. 337 del 2 maggio 1996.

Note di variazione al bilancio preventivo (Esercizio 2015)

Premessa

Al sensi dell'articolo 22 del Regolamento di contabilità si procede alla rettifica delle voci del conto economico previsionale dell'anno 2015 in base a quanto contabilizzato e da contabilizzare al 31 dicembre dell'anno in esame.

Il nuovo bilancio di previsione dell'esercizio 2015 registra l'avanzo di esercizio di euro 51,7 milioni.

La stima della variazione positiva di euro 15,8 milioni dell'avanzo d'esercizio rispetto all'iniziale previsione è il risultato delle variazioni registrate dalle singole gestioni dell'Ente come di seguito evidenziato:

| Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro) | Preventivo 2015 Post | Preventivo 2015 Ante | VARIAZIONE assoluta | VARIAZIONE % |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|
| A) Valore della gestione caratteristica: | 103.215 | 101.121 | 2.094 | 2% |
| B) Costi previdenziali della gestione caratteristica: | (75.260) | (73.541) | (1.719) | 2% |
| (A + B) Risultato della Gestione Previdenziale | 27.955 | 27.580 | 375 | 1% |
| <i>INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO</i> | 8% | 10% | | |
| C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica: | (6.625) | (7.058) | 433 | -6% |
| (A + B + C) Risultato della gestione caratteristica | 21.330 | 20.522 | 808 | 4% |
| <i>INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO</i> | 22% | 24% | | |
| D) Risultato della Gestione Finanziaria | 23.790 | 23.623 | 167 | 1% |
| E) Risultato della Gestione Immobiliare | 0 | 0 | 0 | 0% |
| F) Risultato della Gestione Straordinaria | 12.580 | 0 | 12.580 | 100% |
| G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95 | (3.900) | (3.600) | (300) | 8% |
| Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G) | 53.800 | 40.545 | 13.255 | 33% |
| <i>% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV</i> | 0% | 0% | | |
| H) Oneri Tributari: | (2.123) | (4.621) | 2.498 | -54% |
| Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H) | 51.677 | 35.924 | 15.753 | 44% |

I costi dell'esercizio sono indicati con segno negativo

Gestione previdenziale La gestione previdenziale evidenzia un saldo positivo di euro 28 milioni circa in linea rispetto alla precedente previsione.
Le principali variazioni sono:

- Valore della produzione: aumenta di euro 2 milioni per effetto delle nuove rettifiche di costo relative all'utilizzo della riserva straordinaria quale fonte di finanziamento dei benefici assistenziali come previsto dal vigente regolamento.
Si evidenzia, inoltre, da un lato una stima in diminuzione degli oneri previdenziali di euro 1,1 milioni circa (principalmente pensioni di vecchiaia e di invalidità), in virtù del dato rilevato a preconsuntivo, risultato inferiore rispetto al dato attuariale considerato nella previsione iniziale e dall'altro una stima in aumento dei contributi provenienti da altri enti di previdenza ai sensi della Legge 45/90;
- Costi previdenziali: registrano un incremento di euro 1,7 milioni per effetto della stima in aumento delle prestazioni assistenziali di euro 850 mila in relazione alle maggiori richieste pervenute nel corso del 2015 relativamente alla parte I-II-III e IV-V-VI rispetto ai fondi stanziati nell'iniziale previsione e del maggior accantonamento della contribuzione soggettiva per i contributi ai sensi della Legge 45/90.

Spese generali ed amministrative

Il saldo della gestione amministrativa si mantiene sostanzialmente invariato rispetto al dato della previsione iniziale.
In particolare le variazioni più significative sono:

- aumento di circa euro 130 mila dei servizi vari, per effetto di: maggiori costi per servizi informatici per euro 67 mila a seguito dell'attività di implementazione della piattaforma informatica Albo Unico; per euro 31 mila a fronte della convenzione stipulata con l'Agenzia delle Entrate per il pagamento dei contributi tramite F24; per euro 25 mila circa per maggiori spese di selezione del personale per il reclutamento della risorsa del controllo di gestione e dell'area finanza.
- aumento di circa euro 122 mila dei canoni passivi per effetto del canone di locazione della nuova sede dell'Ente, che per il 2015 incide per tre mensilità;
- riduzione degli ammortamenti per euro 344 mila per effetto del venir meno della quota di ammortamento annuale della sede, in seguito alla sua dismissione;
- diminuzione della voce "compensi professionali e di lavoro autonomo" di euro 279 mila per effetto di minori consulenze tecniche e finanziarie e consulenze legali e notarili, in virtù del dato rilevato a preconsuntivo, minore rispetto alla stima iniziale.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria evidenzia il positivo risultato di euro 23,8 milioni ed è in linea con la previsione iniziale. La redditività degli investimenti è stata stimata al 2,72%. La rendita del portafoglio titoli consente di coprire la rivalutazione di legge stimata in euro 3,9 milioni. Tale rivalutazione è stimata in aumento per euro 300 mila in quanto la previsione (comunque in eccesso) del tasso di legge, pari allo 0,488%, è in aumento rispetto all'iniziale valutazione dello 0,44%.

Gestione straordinaria

La gestione straordinaria registra un incremento netto di euro 12,6 milioni, annoverabile da un lato alla plusvalenza realizzata dalla vendita dell'immobile strumentale dell'Ente, pari ad euro 13 milioni circa e dall'altro agli oneri straordinari sostenuti per le attività propedeutiche alla dismissione della sede per euro 420 mila (si evidenzia che a livello economico, i costi relativi alla sede in locazione incideranno in misura minore rispetto ai costi della vecchia sede in proprietà, per circa euro 150 mila annui).

**Gli oneri
tributari**

Essi recepiscono la tassazione dovuta e maturata sui rendimenti della gestione finanziaria.

**Proposta di bilancio
di previsione
post variazioni**

Signori Consiglieri,

Sottoponiamo ora al vostro esame e alla vostra approvazione le note di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2015, nei suoi elementi economici oltre che agli allegati che ne fanno parte integrante. Il bilancio chiude con un avanzo d'esercizio di euro 51.677.400.

Roma, 15 ottobre 2015

IL PRESIDENTE
F.TO VALERIO BIGNAMI

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Francesco Gnisci

IL RESPONSABILE UFFICIO CONTABILITA' E BILANCIO
f.to Francesca Gozzi

Il Bilancio Preventivo 2015

| COSTI | Preventivo 2015 | variazione 2015 | Nuovo prev 2015 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI: | 14.441.000 | 519.000 | 14.960.000 |
| PENSIONI AGLI ISCRITTI | 11.641.000 | (331.000) | 11.310.000 |
| LIQUIDAZIONI IN CAPITALE | 100.000 | - | 100.000 |
| INDENNITA' DI MATERNITA' (Legge 379/90) | 100.000 | - | 100.000 |
| RIMBORSI AGLI ISCRITTI | 300.000 | - | 300.000 |
| ALTRE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI | 2.300.000 | 850.000 | 3.150.000 |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO: | 1.640.000 | - | 1.640.000 |
| COMPENSI ORGANI ENTE | 911.000 | - | 911.000 |
| RIMBORSI SPESE E GETTONI DI PRESENZA | 729.000 | - | 729.000 |
| COMPENSI PROF.LI E DI LAV. AUTONOMO: | 715.000 | (235.000) | 480.000 |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | 360.000 | (170.000) | 190.000 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE | 355.000 | (65.000) | 290.000 |
| PERSONALE | 1.772.000 | 28.000 | 1.800.000 |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 15.000 | - | 15.000 |
| UTENZE VARIE | 110.000 | (37.000) | 73.000 |
| SERVIZI VARI | 1.323.000 | 139.000 | 1.462.000 |
| CANONI DI LOCAZIONE PASSIVI | 17.000 | 122.000 | 139.000 |

Seguono i costi

| COSTI | Preventivo 2015 | variazione 2015 | Nuovo prev 2015 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 202.000 | (47.000) | 155.000 |
| ONERI TRIBUTARI | 4.621.000 | (2.498.400) | 2.122.600 |
| ONERI FINANZIARI | 1.000.000 | (500.000) | 500.000 |
| ALTRI COSTI | 161.000 | (6.000) | 155.000 |
| ALTRI COSTI | 139.000 | (34.000) | 105.000 |
| COSTI DIVERSI | 22.000 | 28.000 | 50.000 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: | 779.000 | (344.000) | 435.000 |
| AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 300.000 | 100.000 | 400.000 |
| AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 479.000 | (444.000) | 35.000 |
| SVALUTAZIONE CREDITI | - | - | - |
| ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | - | - | - |
| ONERI STRAORDINARI | - | 420.000 | 420.000 |
| RETTIFICHE DI VALORE | 520.000 | (20.000) | 500.000 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 63.181.000 | 1.500.000 | 64.681.000 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 481.000 | - | 481.000 |
| RETTIFICHE DI RICAVI PER ACC.TI STATUTARI | 62.700.000 | 1.500.000 | 64.200.000 |
| TOTALE COSTI | 90.497.000 | (959.400) | 89.537.600 |
| AVANZO D'ESERCIZIO: | 35.924.000 | 15.753.400 | 51.677.400 |
| TOTALE A PAREGGIO | 126.421.000 | 14.794.000 | 141.215.000 |

| RICAVI | Preventivo 2015 | variazione 2015 | Nuovo prev 2015 |
|--|------------------------|------------------------|------------------------|
| CONTRIBUTI: | 89.530.000 | 1.225.000 | 90.755.000 |
| CONTRIBUTI SOGGETTIVI | 58.000.000 | - | 58.000.000 |
| CONTRIBUTI INTEGRATIVI | 30.000.000 | - | 30.000.000 |
| CONTRIBUTI L. 379/90 | 100.000 | (100.000) | - |
| CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA' | - | - | - |
| INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE | 430.000 | - | 430.000 |
| CONTRIBUTI DA ENTI PREVIDENZIALI | 1.000.000 | 1.300.000 | 2.300.000 |
| CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO INPS | - | - | - |
| ALTRI CONTRIBUTI | - | 25.000 | 25.000 |
| CANONI DI LOCAZIONE: | - | - | - |
| PROVENTI CANONI DI LOCAZIONE | - | - | - |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 25.000.000 | (300.000) | 24.700.000 |
| ALTRI RICAVI | - | - | - |
| PROVENTI STRAORDINARI: | - | 13.000.000 | 13.000.000 |
| SOPRAVVVENIENZE ATTIVE | - | - | - |
| INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | - | - | - |
| PLUSVALENZE | - | 13.000.000 | - |
| ARROTONDAMENTI | - | - | - |
| RETTIFICHE DI VALORE | 300.000 | - | 300.000 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 11.591.000 | 869.000 | 12.460.000 |
| TOTALE RICAVI | 126.421.000 | 14.794.000 | 141.215.000 |

Gli Allegati ed Il Piano degli investimenti

BILANCIO PREVENTIVO 2015

Preventivo di Cassa

| Entrate | | Uscite | |
|------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| Descrizione | Importi euro/000 | Descrizione | Importi euro/000 |
| F.do cassa al 1/1/2015 | 114.000 | Prestazioni Prev.li ed Ass.li | 15.000 |
| Contributi | 91.000 | Organi dell'Ente | 1.640 |
| Canoni di locazione | - | Compensi prof.li e di lav autonom | 480 |
| Proventi finanziari | 24.700 | Personale | 1.800 |
| Interessi su cc | | Materiali suss e di consumo | 15 |
| Disinvestimenti | 46.000 | Utenze Varie | 73 |
| | | Servizi Vari | 1.462 |
| | | Canoni passivi | 139 |
| | | Spese Pubbl Periodico | 155 |
| | | Oneri Tributarî | 2.123 |
| | | Altri Costi | 155 |
| | | Cespiti | 450 |
| | | Oneri finanziari | 500 |
| | | Versamenti allo Stato | 481 |
| | | Oneri straordinari | 420 |
| | | F.do cassa al 31.12.2015 | 30.000 |
| | | TOTALE | 54.893 |
| | | Somme disponibili per impieghi | 220.807 |
| TOTALE | 275.700 | TOTALE A PAREGGIO | 275.700 |

Piano degli investimenti:

| Impiego delle disponibilità | Parziale euro/000 | Totale euro/000 |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Immobili/fondo immobiliare | 30.000 | |
| Manutenzioni straordinarie | - | |
| Totale investimenti immob.ri | | 30.000 |
| Investimenti in attività finanziarie | 190.807 | |
| Totale investimenti mobiliari | | 190.807 |
| TOTALE INVESTIMENTI | | 220.807 |

Ripartizione degli investimenti al 31.12.2015 :

| Descrizione | Importi euro/000 | Ripartizione % del Patrimonio |
|---|------------------|-------------------------------|
| Immobili/Fondo immobiliare | 255.000 | |
| Totale Investimenti Immobiliari | 255.000 | 26% |
| Titoli | 713.000 | |
| Liquidità | 30.000 | |
| Totale Investimenti Mobiliari | 743.000 | 74% |
| Totale Patrimonio EPPI Investito | 998.000 | 100% |

Il conto economico
riclassificato in forma
scalare

| Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro) | Preventivo 2015 Post | Preventivo 2015 Ante | VARIAZIONE assoluta | VARIAZIONE % |
|---|----------------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|
| A) Valore della gestione caratteristica: | 103.215 | 101.121 | 2.094 | 2% |
| Contributi soggettivi | 58.000 | 58.000 | 0 | 0% |
| Contributi integrativi | 30.000 | 30.000 | 0 | 0% |
| Contributi L. 379/90 | 0 | 100 | (100) | -100% |
| Interessi e sanzioni | 430 | 430 | 0 | 0% |
| Contributi da Enti Previdenziali Legge 45/90 | 2.300 | 1.000 | 1.300 | 130% |
| Altri contributi - D.lgs 151/2001 | 25 | 0 | 25 | 100% |
| Rettifiche di costi per prestazioni prev.li | 12.460 | 11.591 | 869 | 7% |
| Interessi su dilazioni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B) Costi previdenziali della gestione caratteristica: | (75.260) | (73.541) | (1.719) | 2% |
| Pensioni agli iscritti | (11.310) | (11.641) | 331 | -3% |
| Liquidazioni in capitale Legge 45/90 | (100) | (100) | 0 | 0% |
| Indennità di maternità | (100) | (100) | 0 | 0% |
| Rimborsi agli iscritti | (300) | (300) | 0 | 0% |
| Altre prest.ni prev.li ed ass.li | (3.150) | (2.300) | (850) | 37% |
| Acc.to contr. Sogg.vo al Fondo | (60.300) | (59.000) | (1.300) | 2% |
| Acc.to contr.maternità al Fondo | 0 | (100) | 100 | -100% |
| Interessi per ritardato pagamento | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Svalutazione crediti per interessi e sanzioni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| (A + B) Risultato della Gestione Previdenziale | 27.955 | 27.580 | 375 | 1% |
| INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO | 8% | 10% | | |
| C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica: | (6.625) | (7.058) | 433 | -6% |
| Organi Amm.vi e di controllo | (1.640) | (1.640) | 0 | 0% |
| Compensi prof.li e di lav. Autonomo | (349) | (628) | 279 | -44% |
| Personale | (1.800) | (1.772) | (28) | 2% |
| Materiali sussidiari e di consumo | (15) | (15) | 0 | 0% |
| Utenze Varie | (73) | (110) | 37 | -34% |
| Servizi | (1.383) | (1.253) | (130) | 10% |
| Canoni di locazione passivi | (139) | (17) | (122) | 718% |
| Spese pubblicazione periodico | (155) | (202) | 47 | -23% |
| Altri costi | (155) | (161) | 6 | -4% |
| Ammortamenti ed acc.ti | (435) | (779) | 344 | -44% |
| Fondo spese impreviste | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Versamenti allo Stato | (481) | (481) | 0 | 0% |
| (A + B + C) Risultato della gestione caratteristica | 21.330 | 20.522 | 808 | 4% |
| INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO | 22% | 24% | | |
| D) Risultato della Gestione Finanziaria | 23.790 | 23.623 | 167 | 1% |
| Interessi e proventi finanziari diversi | 24.700 | 25.000 | (300) | -1% |
| Rettifiche positive di valore attività finanziarie | 300 | 300 | 0 | 0% |
| Oneri finanziari | (710) | (1.157) | 447 | -39% |
| Rettifiche negative di valore attività finanziarie | (500) | (520) | 20 | -4% |
| E) Risultato della Gestione Immobiliare | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Canoni di locazione attivi | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Addebito spese e rimborso spese + interessi rit pagamento | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Interessi passivi su depositi cauzionali | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Oneri gestione immobiliare | 0 | 0 | 0 | 0% |
| F) Risultato della Gestione Straordinaria | 12.580 | 0 | 12.580 | 100% |
| Proventi straordinari | 13.000 | 0 | 13.000 | 100% |
| Altri Ricavi e Proventi | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Altri recuperi | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Oneri straordinari | (420) | 0 | (420) | 100% |
| G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95 | (3.900) | (3.600) | (300) | 8% |
| Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G) | 53.800 | 40.545 | 13.255 | 33% |
| % DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV | 0% | 0% | | |
| H) Oneri Tributarî: | (2.123) | (4.621) | 2.498 | -54% |
| Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H) | 51.677 | 35.924 | 15.753 | 44% |

**Rendimento
degli investimenti
e il margine finanziario**

| Rendite | 2015 | 2015 ANTE |
|--|---------------|------------------|
| Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari) | 24.000 | 23.780 |
| Totale | 24.000 | 23.780 |

| Rendimenti | 2015 | 2015 ANTE |
|--|---------------|------------------|
| Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari) | 2,72% | 2,5000% |
| Media ponderata | 2,720% | 2,5000% |
| TASSO LEGGE 335/95 | 0,488% | 0,4400% |

| Margine finanziario | 2015 | 2015 ANTE |
|-----------------------------|---------------|------------------|
| Risultato netto | 24.000 | 23.780 |
| Capital gain immobiliare | | |
| Totale rendite nette | 24.000 | 23.780 |
| Rivalutazione Legge 335/95 | 3.900 | 3.600 |
| Margine finanziario | 20.100 | 20.180 |

**Montante contributivo
maturato al 31.12
sulla contribuzione
soggettiva dovuta
dagli iscritti all'Epipi
(importi in milioni di euro)**

| Anno | Sogg.vo dovuto | Int.vo dovuto | Tasso di rivalutazione | Montante maturato | Rivalutazione | Riv. Cumulata |
|------|----------------|---------------|------------------------|-------------------|---------------|---------------|
| 1996 | 19,0 | | | 19 | - | - |
| 1997 | 21,0 | | 5,58710% | 41 | 1 | 1 |
| 1998 | 23,0 | | 5,35970% | 66 | 2 | 3 |
| 1999 | 25,0 | | 5,65030% | 95 | 4 | 7 |
| 2000 | 26,0 | | 5,17810% | 126 | 5 | 12 |
| 2001 | 28,0 | | 4,77810% | 160 | 6 | 18 |
| 2002 | 29,0 | | 4,36980% | 196 | 7 | 25 |
| 2003 | 29,0 | | 4,16140% | 233 | 8 | 33 |
| 2004 | 33,0 | | 3,92720% | 275 | 9 | 42 |
| 2005 | 32,0 | | 4,05060% | 318 | 11 | 53 |
| 2006 | 34,0 | | 3,53860% | 364 | 11 | 65 |
| 2007 | 35,0 | | 3,39370% | 411 | 12 | 77 |
| 2008 | 35,0 | | 3,46250% | 460 | 14 | 91 |
| 2009 | 31,0 | | 3,32010% | 507 | 15 | 107 |
| 2010 | 34,0 | | 1,79350% | 550 | 9 | 116 |
| 2011 | 32,0 | | 1,61650% | 590 | 9 | 124 |
| 2012 | 45,0 | 13,5 | 1,13440% | 656 | 7 | 131 |
| 2013 | 46,0 | 24,9 | 0,16430% | 728 | 1,1 | 132 |
| 2014 | 53,0 | 23,0 | 0,00000% | 804 | - | 132 |
| 2015 | 58,0 | 30,0 | 0,48800% | 896 | 3,9 | 136 |
| | 668 | 91 | | 896 | 136 | |

Piano Triennale Investimenti 2015/2017

PREVISIONI 2015

| Operazione | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Acquisto diretto di immobili | 14.400.000,00 | | |
| Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari) | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 | 30.000.000,00 |
| Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010 | | | |
| Conferimento di immobili a fondi immobiliari | | | |
| Vendita di immobili | 14.400.000,00 | | |
| Vendita indiretta (cessione di quote di fondi immobiliari) | | | |
| Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010 | | | |

VARIAZIONI 2015

| Operazione | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Acquisto diretto di immobili | | | |
| Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari) | 30.000.000,00 | 69.000.000,00 | 30.000.000,00 |
| Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010 | | | |
| Conferimento di immobili a fondi immobiliari | | | |
| Vendita di immobili | 22.000.000,00 | | |
| Vendita indiretta (cessione di quote di fondi immobiliari) | | | |
| Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010 | | | |

Appendice

Criteri di investimento

Investimenti immobiliari e mobiliari – criteri generali (delibera CIG del 2011)

Investimenti immobiliari diretti o in quote di fondi comuni di investimento di tipo immobiliare, tendenzialmente nel limite del 35% dell'intero patrimonio investito. Per patrimonio investito deve intendersi la somma dei saldi contabili delle seguenti voci rilevabili dal bilancio consuntivo: immobilizzazioni materiali (terreni e fabbricati), immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni), attività che non costituiscono immobilizzazioni (altri titoli affidati in gestione, altri titoli in gestione diretta).

Gli immobili da acquisire dovranno avere le seguenti caratteristiche:

- Poter essere messi a reddito in tempi brevi o essere in fase di realizzazione in tempi certi così da poter programmare l'investimento.
- Essere ubicati nelle maggiori città italiane o estere o in centri storici di pregio ed aventi buone capacità reddituali e di rivalutazione nel medio/lungo periodo.
- Essere prevalentemente autonomi cioè con sviluppo da cielo a terra.
- Avere prevalentemente destinazione terziaria, commerciale, produttiva e per servizi.

Investimenti mobiliari, tendenzialmente non inferiori al 65% dell'intero patrimonio investito. Sono considerati investimenti mobiliari tutti gli strumenti finanziari esclusa la liquidità. Per liquidità si intende ogni operazione finanziaria di durata non superiore all'anno, ovvero la giacenza sui conti correnti bancari e postali, giacenze funzionali alla gestione ordinaria delle disponibilità nette provenienti dalle entrate contributive al netto dei costi di gestione. Tra gli investimenti mobiliari si dovranno considerare anche quelli a carattere etico.

Gli investimenti dovranno avere quale obiettivo minimo di medio e lungo periodo quello di determinare flussi di cassa in entrata non inferiori a quelli in uscita relativi al pagamento dei trattamenti previdenziali ed assistenziali.

Sono ammessi scostamenti dai limiti di investimento sopra descritti, purché motivati dal Consiglio di Amministrazione nella relazione accompagnatoria al bilancio consuntivo dell'esercizio.

Gli investimenti obbligazionari dovranno rientrare tra gli investimenti ricompresi nella classe di rating denominata Investment Grade. Gli investimenti di valuta estera dovranno essere prevalentemente coperti dal rischio di cambio contro l'euro.

Non più del 20% del portafoglio azionario potrà essere investito in titoli emessi da emittenti residenti nei paesi emergenti - componente azionaria paesi emergenti (paesi non OCSE). Gli investimenti azionari in valuta estera dovranno essere prevalentemente coperti dal rischio di cambio contro l'euro, con eccezione dell'area paesi emergenti (paesi non OCSE);

Il processo di investimento e di monitoraggio dovrà essere presieduto da consulenti professionali esperti in materia finanziaria ed attuariale.

Utilizzo Contributo integrativo

| Categoria Classe Segno | Descrizione | Anno 2015 | |
|------------------------------|--|----------------|----------------------|
| | | Parziali | Totali |
| A | Gestione contributo integrativo | | |
| I | + Contributo integrativo accertato | | 30.000.000,00 |
| II | - Costi di gestione | (6.835.000,00) | |
| III | - Assistenza | (1.100.000,00) | |
| IV | - Perequazione trattamenti pensionistici | (1.400.000,00) | |
| V | - Interessi per ritardate liquidazioni | - | |
| VI | +/- Risultato della gestione finanziaria (loro imposte) | 24.000.000,00 | |
| VII | - Rivalutazione ex legge 335/95 | (3.900.000,00) | |
| VIII | - Oneri tributari | (2.122.600,00) | |
| IX | - Oneri straordinari per spese generali | | |
| X | - Accantonamento alla riserva straordinaria a garanzia del rischio finanziario | - | |
| XI | +/- Totale netto dei costi a valere sul contributo integrativo <= 0 (i) | | - |
| XII | + Totale contributo integrativo disponibile [$0 < (A I + A XI) < A I$] | | 30.000.000,00 |
| B | Coefficiente % di caricamento dei costi - arrotondato al 5° decimale [$0 < A XI / A I < 100%$] | | 0,00000% |
| C | Complemento a 100 del coefficiente di caricamento (quota % disponibile del contributo integrativo) | | 100,00000% |

(i) Qualora la somma algebrica delle voci sopra riportate è maggiore o uguale a zero è riportato il valore zero, in quanto i costi sono completamente finanziati dalla gestione finanziaria.

Il prospetto evidenzia la possibilità di distribuire una importate quota del contributo integrativo disponibile sui montanti degli iscritti al fine di migliorare l'adeguatezza della prestazione pensionistica.

Accanto a tale primo intervento, l'Ente, ai sensi dell'art 19 dello Statuto, può altresì utilizzare quota parte della riserva straordinaria accantonata, distribuendola agli iscritti.

PROSPETTI DECRETO MINISTERIALE DEL 27 MARZO 2013

Budget economico annuale

Il prospetto evidenzia la riclassificazione del conto economico negli schemi disciplinati dal DM 27 marzo 2013.

| | Anno 2015 post | | Anno 2015 ante | |
|---|----------------|--------------------|----------------|--------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 90.755.000 | | 89.530.000 |
| 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 | 25.000 | | - | |
| c.1) con lo Stato | 25.000 | | - | |
| 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 | 90.730.000 | | 89.530.000 | |
| 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 | | 12.460.000 | | 11.591.000 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | - | | | |
| b) altri ricavi e proventi | 12.460.000 | | 11.591.000 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 103.215.000 | | 101.121.000 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 15.000 | | 15.000 |
| 7) Per servizi | | 18.760.000 | | 18.421.000 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 14.960.000 | | 14.441.000 | |
| b) acquisizione di servizi | 1.680.000 | | 1.625.000 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 480.000 | | 715.000 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo | 1.640.000 | | 1.640.000 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 149.000 | | 27.000 |
| 9) per il personale | | 1.800.000 | | 1.772.000 |
| a) salari e stipendi | 1.275.000 | | 1.235.000 | |
| b) oneri sociali | 321.000 | | 340.000 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.000 | | 12.000 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 90.000 | | 106.000 | |
| e) altri costi | 82.000 | | 79.000 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 435.000 | | 779.000 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 400.000 | | 300.000 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 35.000 | | 479.000 | |
| 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 | | 64.200.000 | | 62.700.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 636.000 | | 642.000 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 481.000 | | 481.000 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 155.000 | | 161.000 | |
| Totale costi della produzione (B) | | 85.995.000 | | 84.356.000 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 17.220.000 | | 16.765.000 |

| | Anno 2015 post | | Anno 2015 ante | |
|--|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | - | | - |
| 16) altri proventi finanziari | | 24.700.000 | | 25.000.000 |
| 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 | | | - | |
| 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 | 24.700.000 | | 25.000.000 | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 500.000 | | 1.000.000 |
| a) interessi passivi | | | - | |
| b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate | - | | - | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 500.000 | | 1.000.000 | |
| 17bis) utili e perdite su cambi | | - | | - |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis) | | 24.200.000 | | 24.000.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) rivalutazioni | | 300.000 | | 300.000 |
| a) di partecipazioni | - | | - | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | | - | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 300.000 | | 300.000 | |
| 19) svalutazioni | | 500.000 | | 520.000 |
| a) di partecipazioni | - | | - | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | | - | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 500.000 | | 520.000 | |
| Totale delle rettifiche di valore (18-19) | | - 200.000 | | - 220.000 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | | 13.000.000 | | - |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | 420.000 | | |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | 12.580.000 | | - |
| Risultato prima delle imposte | | 53.800.000 | | 40.545.000 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 2.122.600 | | 4.621.000 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 51.677.400 | | 35.924.000 |

La voce 1) c) c.1) rappresenta la quota di competenza dello Stato per la fiscalizzazione degli oneri di maternità.

La voce 5) b) rappresenta i ricavi per utilizzo fondi del passivo a copertura delle prestazioni istituzionali ed indicate in B)7)a) Erogazioni di servizi istituzionali

La voce B)13) contiene gli accantonamenti dei contributi previdenziali previsti in A)1)e) Proventi fiscali e parafiscali, da accantonare ai montanti individuali riportati nei fondi del passivo.

La voce B)14)a) rappresenta il versamento da effettuare allo Stato ai sensi dell'art. 50 comma 5 del decreto legge n. 66/2014 (convertito nella Legge n. 89 del 24 giugno 2014).

Budget economico pluriennale

Il prospetto delle previsioni triennali è stato redatto utilizzando le previsioni attuariali indicate nel Bilancio tecnico al 31 dicembre 2012.

I dati del Bilancio tecnico sono stati rettificati al fine di renderli comparabili con i diversi criteri contabili utilizzati per le previsioni di tipo economico.

Le principali ipotesi alla base delle previsioni per gli esercizi 2016 e 2017 sono di seguito evidenziate:

- Ipotesi demografiche, economiche e finanziarie: i parametri utilizzati sono quelli indicati dal Ministero del Lavoro nella nota del 12 luglio 2013. Come indicato in detta nota, i parametri relativi al periodo di previsione fino al 2016 sono stati desunti dal quadro macroeconomico sottostante il "Documento di Economia e Finanza 2013"
- Tassi di inflazione: è stato ipotizzato un tasso di inflazione annuo pari al valore indicato nella nota ministeriale del 12 luglio 2013
- Tasso di crescita dei redditi e dei volumi d'affari professionali individuali: ai fini della proiezione dei redditi, per ogni iscritto attivo è stato considerato il reddito dichiarato per il 2012. Tale reddito è stato incrementato, in termini reali, per ogni anno di proiezione secondo i tassi indicati nella suddetta nota ministeriale.
Secondo quanto disposto dall' art. 3, comma 1, lettera b, del decreto ministeriale del 29 novembre 2007 è stato mantenuto nel tempo un rapporto tra volume d'affari e il reddito professionale imponibile pari alla media dei valori osservati nell'ultimo quinquennio, ovvero pari a 1,5
- Tassi di rivalutazione dei contributi: i contributi degli iscritti, che concorrono alla formazione del montante individuale, sono stati rivalutati in base ai tassi determinati secondo i valori di crescita del PIL reale indicati dal Ministero del Lavoro con nota del 12 luglio 2013
- Tassi di redditività del patrimonio: è stato considerato prudenzialmente un tasso del 2% circa
- Entrate previdenziali: le entrate previdenziali sono costituite dal gettito del contributo soggettivo e integrativo. Per il contributo soggettivo sono state utilizzate le seguenti aliquote:
dal 1° gennaio 2015 il 14%;
dal 1° gennaio 2016 il 15%;
dal 1° gennaio 2017 il 16%.
L'aliquota di versamento del contributo integrativo è stata posta pari a:
al 5% dal 1° gennaio 2015.
- Uscite previdenziali: le uscite previdenziali sono costituite da: pensioni in essere e connesse future reversibilità; pensioni generate dagli iscritti attivi e dai futuri nuovi iscritti; pensioni liquidate - al momento del raggiungimento dei requisiti anagrafici - agli ex attivi e che hanno almeno 5 anni di anzianità contributiva; restituzione - al raggiungimento dei 65 anni di età - dei montanti contributivi maturati presso l'Ente agli ex attivi che hanno meno di cinque anni di anzianità contributiva; ricongiunzioni passive. Per ogni pensionato in essere alla data di valutazione e per ogni iscritto attivo attuale e futuro è stato determinato il flusso derivante dall'erogazione della pensione con le modalità di seguito indicate. L'importo delle pensioni in essere è stato indicizzato al tasso d'inflazione ipotizzato dal ministero. Per ogni iscritto attuale e per ogni futuro nuovo iscritto è stato stimato il flusso atteso derivante dall'erogazione della pensione di vecchiaia/anzianità considerando anche l'ipotesi che la posizione dell'assicurato possa dar luogo all'erogazione di una pensione di invalidità/inabilità o indiretta. Il flusso atteso, derivante dall'erogazione della prestazione pensionistica, è stato determinato calcolando la pensione con il metodo di calcolo contributivo ed utilizzando i coefficienti di trasformazione relativi all'età dell'iscritto al momento del pensionamento (tendenzialmente al 65esimo anno). L'importo così determinato è stato poi indicizzato al tasso d'inflazione ipotizzato dal ministero.

- Uscite non previdenziali: le uscite non previdenziali sono costituite dalle spese di gestione e dalle prestazioni assistenziali erogate. Per il flusso derivante dalle spese di gestione si è fatto riferimento al valore effettivo dei dati consuntivi. E' stata effettuata una classificazione dei costi tra fissi e variabili: il 56% è risultato costo fisso ed il restante 44% costo variabile in funzione del gettito annuo dei contributi integrativi non devoluto sui montanti previdenziali. In ogni anno di proiezione il costo complessivo è stato determinato sommando all'ammontare fisso, aumentato dell'effetto inflattivo, la parte variabile. Per il flusso delle prestazioni assistenziali attese si è ipotizzato prudenzialmente di utilizzare in ogni anno di proiezione risorse quantificate nella misura pari al 10% del gettito annuo dei contributi integrativi.

| | Anno 2015 | | Anno 2016 | | Anno 2017 | |
|---|------------|--------------------|------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 90.755.000 | | 94.530.000 | | 106.012.000 |
| 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 | 25.000 | | 26.000 | | 26.000 | |
| c.1) con lo Stato | 25.000 | | 26.000 | | 26.000 | |
| 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 | 90.730.000 | | 94.504.000 | | 105.986.000 | |
| 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 | | 12.460.000 | | 17.593.000 | | 19.600.000 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | | | | - | | - |
| b) altri ricavi e proventi | 12.460.000 | | 17.593.000 | | 19.600.000 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 103.215.000 | | 112.123.000 | | 125.612.000 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 15.000 | | 15.000 | | 15.253 |
| 7) Per servizi | | 18.760.000 | | 23.384.000 | | 25.876.450 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 14.960.000 | | 19.747.000 | | 22.178.082 | |
| b) acquisizione di servizi | 1.680.000 | | 1.627.000 | | 1.654.453 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 480.000 | | 370.000 | | 376.243 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo | 1.640.000 | | 1.640.000 | | 1.667.672 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 149.000 | | 512.000 | | 520.639 |
| 9) per il personale | | 1.800.000 | | 2.072.000 | | 2.106.962 |
| a) salari e stipendi | 1.275.000 | | 1.451.000 | | 1.475.483 | |
| b) oneri sociali | 321.000 | | 390.000 | | 396.581 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 32.000 | | 42.000 | | 42.709 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 90.000 | | 96.000 | | 97.620 | |
| e) altri costi | 82.000 | | 93.000 | | 94.569 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 435.000 | | 505.000 | | 513.521 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 400.000 | | 450.000 | | 457.593 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 35.000 | | 55.000 | | 55.928 | |
| 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 | | 64.200.000 | | 66.474.000 | | 69.004.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 636.000 | | 635.000 | | 637.598 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 481.000 | | 481.000 | | 481.000 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 155.000 | | 154.000 | | 156.598 | |
| Totale costi della produzione (B) | | 85.995.000 | | 93.597.000 | | 98.674.423 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 17.220.000 | | 18.526.000 | | 26.937.577 |

| | Anno 2015 | | Anno 2016 | | Anno 2017 | |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | - | | - | | - |
| 16) altri proventi finanziari | | 24.700.000 | | 23.700.000 | | 24.500.000 |
| 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 | | | - | | - | |
| 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 | 24.700.000 | | 23.700.000 | | 24.500.000 | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 500.000 | | 500.000 | | 500.000 |
| a) interessi passivi | - | | - | | - | |
| b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate | - | | - | | - | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 500.000 | | 500.000 | | 500.000 | |
| 17bis) utili e perdite su cambi | | - | | - | | - |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis) | | 24.200.000 | | 23.200.000 | | 24.000.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) rivalutazioni | | 300.000 | | 300.000 | | - |
| a) di partecipazioni | - | | - | | - | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | | - | | - | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 300.000 | | 300.000 | | - | |
| 19) svalutazioni | | 500.000 | | 500.000 | | - |
| a) di partecipazioni | - | | - | | - | |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | - | | - | | - | |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 500.000 | | 500.000 | | - | |
| Totale delle rettifiche di valore (18-19) | | - 200.000 | | - 200.000 | | - |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | | 13.000.000 | | - | | - |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | 420.000 | | - | | - |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | 12.580.000 | | - | | - |
| Risultato prima delle imposte | | 53.800.000 | | 41.526.000 | | 50.937.577 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 2.122.600 | | 2.123.000 | | 2.158.822 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 51.677.400 | | 39.403.000 | | 48.778.755 |

Fonte dati: Bilancio tecnico attuariale

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

Il budget di spesa per missioni e programmi, di cui all'art. 2 comma 4 lettera c) del Decreto ministeriale del 27 marzo 2013, è stato articolato nelle missioni di seguito indicate:

- Missione 25 **“Politiche Previdenziali”**, programma 3 *“Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali”*;
- Missione 32 **“Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche”**, programma 2 *“Indirizzo Politico”* e programma 3 *“Servizi generali, formativi ed approvvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche.”*

Nella Missione 25 “Politiche Previdenziali”, sono state riclassificate le spese per prestazioni previdenziali e assistenziali.

Nella Missione 32, nel programma 2 sono stati riclassificati i compensi da corrispondere ai componenti gli organi collegiali dell’Ente, mentre nel programma 3 tutte le altre spese.

Di seguito si riporta il prospetto.

| Uvello | Descrizione codice economico | Missione 25 Politiche Previdenziali | | | | | Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | TOTALE SPESE |
|--------|--|--|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|---|--|------------------|
| | | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | | | Programma 3 Servizi generali, formative ed approvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche | | |
| | | Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITA' | Gruppo 2 VECCHIAIA | Gruppo 3 SUPERSTITI | Gruppo 4 FAMIGLIA | Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE | Divisione 10 Protezione sociale | | |
| | Spese correnti | | | | | | | | 2.831.600 |
| II | Redditi dal lavoro dipendente | | | | | | | | 1.761.000 |
| III | Ributazioni lorde | | | | | | | | 1.350.000 |
| III | Contributi sociali a carico dell'ente | | | | | | | | 411.000 |
| III | Imposte e tasse a carico dell'ente | | | | | | | | 2.122.600 |
| III | Imposte, tasse a carico dell'ente | | | | | | | | 2.122.600 |
| III | Acquisto di beni e servizi | | | | | | | | 4.488.000 |
| III | Acquisto di beni non sanitari | | | | | | | | 170.000 |
| III | Acquisto di beni sanitari | | | | | | | | 170.000 |
| III | Acquisto di servizi non sanitari | | | | | | | | 2.678.000 |
| III | Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali | | | | | 1.640.000 | | | 4.318.000 |
| III | Trasferimenti correnti | | | | | | | | 14.960.000 |
| III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 100.000 | | | | | | | 100.000 |
| III | Trasferimenti correnti a Famiglie | 412.000 | 10.574.000 | 734.000 | 2.090.000 | 1.050.000 | | | 14.860.000 |
| III | Trasferimenti correnti a Imprese | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo | | | | | | | | 500.000 |
| III | Interessi passivi | | | | | | | | |
| III | Interessi passivi su titolo obbligazionario a breve termine | | | | | | | | |
| III | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine | | | | | | | | |
| III | Interessi su finanziamenti a breve termine | | | | | | | | |
| III | Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | | | | | | | | |
| III | Altri interessi passivi | | | | | | | | 500.000 |
| III | Altre spese per redditi da capitale | | | | | | | | |
| III | Utile e avanzo distribuito in uscita | | | | | | | | |
| III | Diritti reali di godimento e servizio oneroso | | | | | | | | |
| III | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | | | | | | | | |
| III | Rimborsi e poste correttive delle entrate | | | | | | | | |
| III | Rimborsi di imposte in uscita | | | | | | | | |
| III | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea | | | | | | | | |
| III | Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso | | | | | | | | |
| III | Altre spese correnti | | | | | | | | |
| III | Fondi di riserva e altri accantonamenti | | | | | | | | |
| III | Versamenti IVA a debito | | | | | | | | |
| III | Premi di assicurazione | | | | | | | | 51.000 |
| III | Spese dovute a sanzioni | | | | | | | | |
| III | Altre spese correnti n.a.c. | | | | | | | | |

segue

| Livello | Descrizione codice economico | Missione 25 Politiche Previdenziali | | | | | Missione 32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | TOTALE SPSE CLASSIFICABILE |
|---------|---|--|----------|---------------------------------|----------|---------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------|
| | | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | | | Programma 3 Servizi generali, formativi ed approvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche | | |
| | | Divisione 10 Protezione sociale | | Divisione 10 Protezione sociale | | Divisione 10 Protezione sociale | | Divisione 10 Protezione sociale | |
| | Spese in conto capitale | | | | | | | | |
| I | IMBILITIA E INVALIDITA' | Gruppo 1 | Gruppo 2 | Gruppo 3 | Gruppo 4 | Gruppo 5 | Gruppo 3 | Gruppo 3 | |
| II | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | | | | | | | | |
| III | Tributi su lasciti e donazioni | | | | | | | | |
| III | Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente | | | | | | | | |
| III | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | | | | | | | | 450.000 |
| III | Beni materiali | | | | | | | | 40.000 |
| III | Tereni e beni materiali non prodotti | | | | | | | | |
| III | Beni immateriali | | | | | | | | 410.000 |
| III | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | | | | | | | | |
| III | Tereni e beni materiali non prodotti acquistati mediante operazioni di leasing finanziario | | | | | | | | |
| III | Beni immateriali acquistati mediante operazioni di leasing finanziario | | | | | | | | |
| II | Contributi agli investimenti | | | | | | | | |
| III | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Contributi agli investimenti a Famiglie | | | | | | | | |
| III | Contributi agli investimenti a Imprese | | | | | | | | |
| III | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Contributi agli investimenti all'Unione europea e al Resto del Mondo | | | | | | | | |
| II | Trasferimenti in conto capitale | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie | | | | | | | | |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese | | | | | | | | |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo | | | | | | | | |
| II | Altre spese in conto capitale | | | | | | | | |
| III | Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale | | | | | | | | |
| III | Altre spese in conto capitale n.a.c. | | | | | | | | |

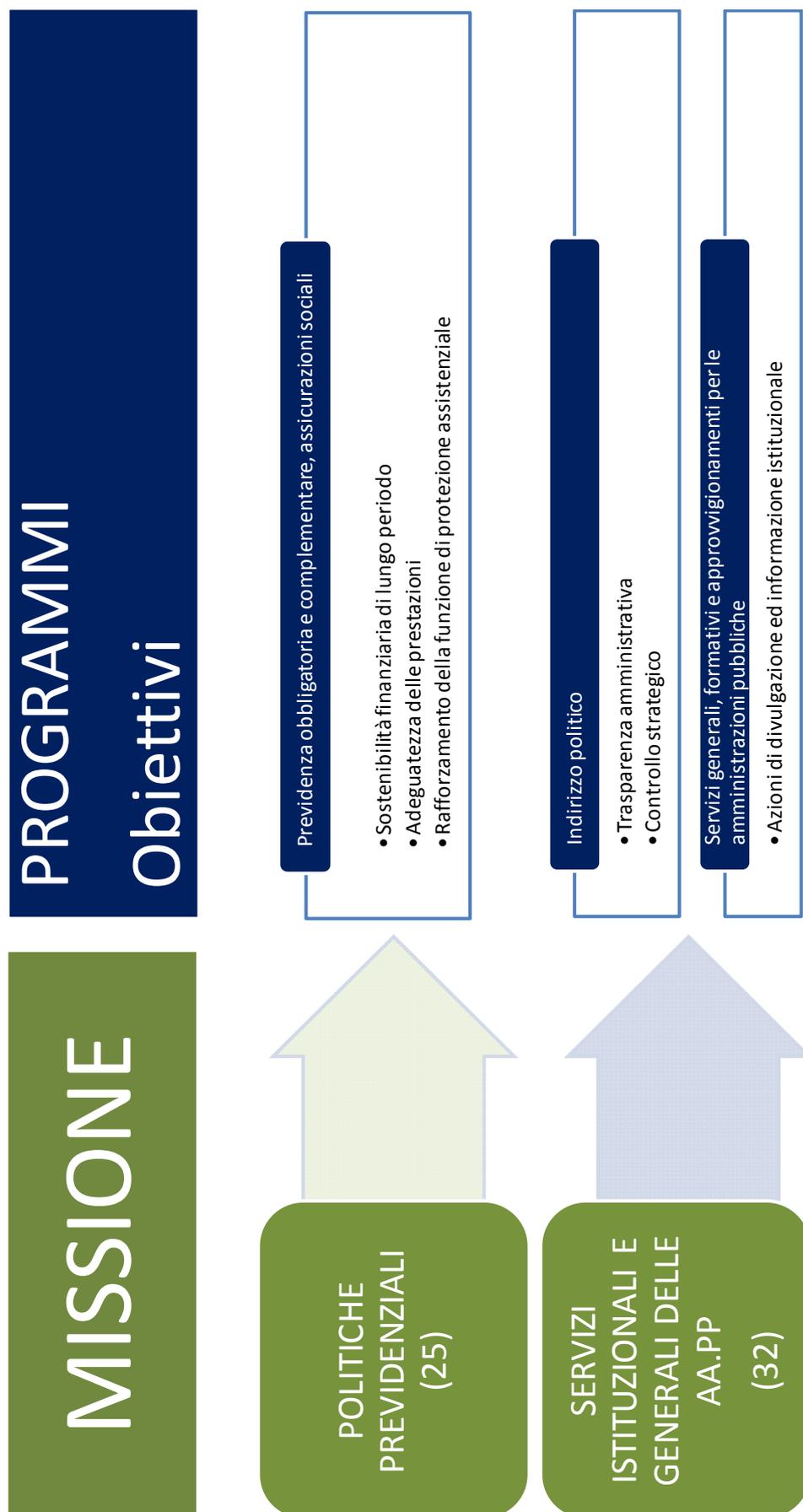
segue

| Livello | Descrizione codice economico Spese per incremento attività finanziarie | Missione 25 Politiche Previdenziali | | | | | Missione 32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | TOTALE SPESE |
|---------|---|--|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|---|---|--------------|
| | | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | | | Programma 3 Servizi generali, formativi ed approvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche | | |
| | | Gruppo 1 INVALIDITA' E INVALENTI | Gruppo 2 VECCHIAIA | Gruppo 3 SUPERSTITI | Gruppo 4 FAMIGLIA | Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE | Divisione 10 Protezione sociale Gruppo 2 | Divisione 10 Protezione sociale Gruppo 3 | |
| II | Spese per incremento attività finanziarie | | | | | | | | 221.288.000 |
| III | Acquisizione di attività finanziarie | | | | | | | | 220.807.000 |
| III | Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale | | | | | | | | |
| III | Acquisizione di quote di fondi comuni di investimento | | | | | | | | |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine | | | | | | | | |
| III | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve termine | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Europee e al resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Europee e al Resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Europee e al resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Europee e al resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie | | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese | | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Europee e del Resto del mondo | | | | | | | | |
| II | Altre spese per incremento di attività finanziarie | | | | | | | | 481.000 |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie | | | | | | | | |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese | | | | | | | | |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private | | | | | | | | |
| III | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Europee e il resto del Mondo | | | | | | | | |
| III | Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica) | | | | | | | | 481.000 |
| III | Versamenti ai depositi bancari | | | | | | | | |

segue

| Livello | Descrizione codice economico | Missione 25 Politiche Previdenziali | | | | | Missione 32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | TOTALE SPESE CLASSIFICABILE |
|---------|--|--|-----------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|---|---|-----------------------------|
| | | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | | | Programma 3 Servizi generali, formativi ed approvigionamenti per le Amministrazioni pubbliche | | |
| | | Gruppo 1 INVALIDITA' E INABILITA' | Gruppo 2 VECCHIAIA | Gruppo 3 SUPERSTITI | Gruppo 4 FAMIGLIA | Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE | Divisione 10 Protezione sociale Gruppo 3 | Divisione 10 Protezione sociale Gruppo 9 | |
| | Rimborso Prestiti | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |
| III | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine | | | | | | | | |
| III | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine | | | | | | | | |
| III | Rimborso prestiti da attuazione Contributi Pluriennali | | | | | | | | |
| III | Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di Garanzie in favore dell'Amministrazione | | | | | | | | |
| III | Rimborso di altre forme di indebitamento | | | | | | | | |
| III | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario | | | | | | | | |
| III | Rimborso Prestiti-Operazioni di cartolarizzazione | | | | | | | | |
| III | Rimborso Prestiti-Derivati | | | | | | | | |
| I | Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| I | Uscite per conto terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| II | Uscite per partite di giro | | | | | | | | |
| III | Versamenti di altre ritenute | | | | | | | | |
| III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | | | | | | | | |
| III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | | | | | | | | |
| III | Altre uscite per partite di giro | | | | | | | | |
| IV | Uscite per conto terzi | | | | | | | | |
| III | Acquisito di beni e servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | | | | | | | | |
| III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | | | | | | | | |
| III | Deposito all'ipotesi terzi | | | | | | | | |
| III | Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi | | | | | | | | |
| III | Altre uscite per conto terzi | | | | | | | | |
| | TOTALE GENERALE USCITE | | | | | | | 245.569.600 | |

Piano degli indicatori e dei risultati attesi



Piano degli obiettivi

| MISSIONE | PROGRAMMA | OBIETTIVI STRATEGICI | | OBIETTIVI OPERATIVI |
|---|---|----------------------|--|---|
| Politiche previdenziali | A Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | A.1 | Sostenibilità finanziaria di lungo periodo | A.1.1 ottimizzazione della gestione patrimoniale |
| | | A.2 | Adeguatezza delle prestazioni | A.1.2 monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici |
| | | | | A.2.1 studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli iscritti |
| | | A.3 | Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale | A.2.2 diffusione della cultura del risparmio previdenziale |
| | | | | A.3.1 ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali |
| | | | | A.3.2 realizzare forme di intervento a sostegno della professione |
| Servizi istituzionali e generali delle AA. PP | B Indirizzo politico | B.1 | Trasparenza amministrativa | B.1.1 pubblicazione sito eppi informativa di cui al D.Lgs 33/2013 |
| | | | | B.1.2 bilancio sociale |
| | | B.2 | Controllo strategico | B.2.1 istituzione ufficio preposto |
| | | | | B.2.2 redazione e mantenimento modello controllo di gestione |
| | C Servizi generali, formativi e approvvigionamenti per le AA.PP | C.1 | Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale | C.1.1 sinergie tra EPPI, il CNPI, i Collegi provinciali e le associazioni professionali |
| | | | | C.1.2 incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio |
| | | | | C.1.3 miglioramento della comunicazione (sito web e assistenza telefonica diretta) |
| | | | | C.1.4 gestione integrata albi provinciali (cd. Albo Unico) |

Schede obiettivo

| SCHEDA OBIETTIVO | | | | | | |
|--|--|--|--|-------------------------------|------|------|
| Codice Programma | | A | Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | |
| Codice Obiettivo | | A.1 | SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA DI LUNGO PERIODO | | | |
| Descrizione | | <p>Il sistema di finanziamento secondo il regime della capitalizzazione individuale ed il metodo di calcolo delle prestazioni di tipo contributivo, in linea di principio generale consentono l'equilibrio di lungo periodo della forma gestoria delle previdenza di categoria. Il principale presupposto è rappresentato dalla gestione finanziaria che ha l'obiettivo di coprire la rivalutazione ex lege 335/95 assegnata sui montati previdenziali oltre che prevedere ulteriori rendimenti utili alla copertura dei rischi relativi alla longevità ed alla economicità della gestione ordinaria. Il rispetto di tale principio è monitorato annualmente con il bilancio tecnico attuariale.</p> | | | | |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO | | | | | | |
| 2015 | | 2016 | | 2017 | | |
| 3.080.500 | | 3.833.558 | | 4.193.610 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2015 | 2016 | 2017 |
| A.1.a | monitoraggio rendimenti | rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto | | 180% | 150% | 130% |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2015 | 2016 | 2017 |
| A.1.1 | ottimizzazione della gestione patrimoniale | | | X | X | X |
| A.1.2 | monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici | | | X | X | X |

| SCHEDA OBIETTIVO | | | | | | |
|---|--|---|--|------------------------|-----------|-----------|
| Codice Programma | | A | Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | |
| Codice Obiettivo | | A.2 | ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI | | | |
| Descrizione | | <p>Il sistema di calcolo delle prestazioni, di tipo contributivo, lega la rendita pensionistica alla contribuzione versata durante il periodo di accumulo. Tale circostanza è riconducibile nell'uguaglianza tra l'aliquota di finanziamento e quella di computo.</p> <p>Al fine di migliorare l'adeguatezza delle prestazioni pensionistiche in relazione al miglioramento del cd. tasso di sostituzione, è intervenuta la normativa primaria che ha consentito di destinare sui montanti degli iscritti quota parte del gettito del contributo integrativo. Tale obiettivo è realizzabile mediante due azioni combinate: l'economicità della gestione ordinaria ed una virtuosa gestione finanziaria degli investimenti.</p> <p>I risultati delle suddette azioni saranno misurabili e monitorabili con il bilancio tecnico attuariale redatto con periodicità annuale.</p> | | | | |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO | | | | | | |
| 2015 | | 2016 | | 2017 | | |
| 15.584.150 | | 19.393.847 | | 21.215.339 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2015 | 2016 | 2017 |
| A.2.a | tasso di sostituzione netto della pensione | rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo su 40 anni di contribuzione relativi all'ultimo anno di proiezione (50 anni) | | [45%-48%] | [46%-49%] | [46%-49%] |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2015 | 2016 | 2017 |
| A.2.1 | studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli iscritti | | | X | X | X |
| A.2.2 | diffusione della cultura del risparmio previdenziale | | | X | X | X |

| SCHEDA OBIETTIVO | | | | | | |
|--|---|---|-------------------------------|-----------|------|------|
| Codice Programma | A | Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali | | | | |
| Codice Obiettivo | A.3 | RAFFORZAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE ASSISTENZIALE | | | | |
| Descrizione | <p>La mission dell'EPPPI è riconducibile sia alla previdenza sia all'assistenza. In relazione all'assistenza è sempre più attuale il dibattito sull'opportunità di valutare forme e modalità di intervento che tutelino diversi stati di bisogno degli iscritti nelle diverse fasi pre, durante e post carriera professionale. E' il cd. "welfare integrato", che soprattutto in periodi di crisi economica, riveste un'importanza strategica al fine di colmare il gap tra domanda ed offerta pubblica. L'azione utile alla realizzazione dell'obiettivo è quella di ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali, individuando i bisogni meritevoli di tutela e le relative modalità di soddisfazione mediante la revisione dei regolamenti.</p> | | | | | |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO | | | | | | |
| 2015 | | 2016 | | 2017 | | |
| 948.600 | | 1.180.495 | | 1.291.368 | | |
| INDICATORI | | | | | | |
| | | | VALORI TARGET PER ANNO | | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2015 | 2016 | 2017 |
| A.3.a | tipologie di intervento | rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento | | 100% | 100% | 100% |
| A.3.b | numerosità degli interventi | rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente | | 103% | 103% | 103% |
| A.3.c | utilizzo degli interventi | rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento | | 70% | 75% | 80% |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2015 | 2016 | 2017 |
| A.3.1 | ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali | | | X | X | X |
| A.3.2 | realizzare forme di intervento a sostegno della professione | | | X | X | X |

| SCHEDA OBIETTIVO | | | | | | |
|--|---|---|----------------------------|---------|-------|-------|
| Codice Programma | | B | Indirizzo politico | | | |
| Codice Obiettivo | | B.1 | Trasparenza amministrativa | | | |
| Descrizione | | <p>L'Ente fonda le sue azioni sul rispetto di principi basilari, quali la trasparenza e la chiarezza delle informazioni. A tal fine è di fondamentale importanza rendere pubbliche (attraverso pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente) e quindi accessibili a tutti le informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Ente, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali. In aggiunta l'Ente si prefigge di aggiornare e revisionare il Bilancio sociale, che costituisce la "carta d'identità" di un istituzione che ha lo scopo di offrire informazioni qualitative e quantitative sulle operazioni svolte dall'Ente, sulle strategie sociali perseguite e sui risultati ottenuti. Monitoraggio "diffuso" insieme ad un nuovo progetto comunicativo che abbia come mezzo la revisione delle modalità e canali per informare e formare la platea di riferimento e come fine la partecipazione attiva e consapevole per una gestione responsabile del proprio risparmio previdenziale.</p> | | | | |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL' OBIETTIVO | | | | | | |
| 2015 | | 2016 | | 2017 | | |
| 681.100 | | 847.602 | | 927.209 | | |
| INDICATORI | | | VALORI TARGET PER ANNO | | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2015 | 2016 | 2017 |
| B.1.a | pubblicazione on line informativa e dati | pubblicazione sito eppi informativa di cui al D.Lgs 33/2013 | | SI/NO | SI/NO | SI/NO |
| B.1.b | redazione bilancio sociale | redazione bilancio sociale nel 2015 (dati 2012/2013) | | SI/NO | N/A | SI/NO |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2015 | 2016 | 2017 |
| B.1.1 | pubblicazione sito eppi informativa di cui al D.Lgs 33/2013 | | | X | X | X |
| B.1.2 | bilancio sociale | | | X | | X |

| SCHEDA OBIETTIVO | | | | | | |
|--|--|---|----------------------|-------------------------------|-------|-------|
| Codice Programma | | B | Indirizzo politico | | | |
| Codice Obiettivo | | B.2 | Controllo strategico | | | |
| Descrizione | | <p>Tale obiettivo strategico si porta a compimento attraverso l'istituzione di un ufficio di "controllo di gestione" che ha il compito di coordinare l'importante attività di rendicontazione gestionale delle attività svolte dalle diverse funzioni al fine di fornire, agli stakeholders (portatori di interessi), periodicamente dati ed informazioni utili al processo di valutazione e monitoraggio. Il processo di valutazione ha la finalità di implementare un sistema virtuoso che possa consentire il miglioramento continuo a favore dei diversi portatori di interessi: gli iscritti, i collegi provinciali, gli organi di governo, i dipendenti, i fornitori, le istituzioni, gli organi di controllo, la Pubblica Amministrazione, etc. Lo strumento è trasversale al raggiungimento degli obiettivi sopra dichiarati.</p> | | | | |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO | | | | | | |
| 2015 | | 2016 | | 2017 | | |
| 308.050 | | 383.356 | | 419.361 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2015 | 2016 | 2017 |
| B.2.a | report controllo di gestione | predisposizione ed implementazione reportistica gestionale funzioni operative | | SI/NO | SI/NO | SI/NO |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2015 | 2016 | 2017 |
| B.2.1 | istituzione ufficio preposto | | | X | | |
| B.2.2 | redazione e mantenimento modello controllo di gestione | | | | X | X |

| SCHEMA OBIETTIVO | | | | | | |
|--|---|--|-------------------------------|-----------|------|------|
| Codice Programma | C | Servizi generali, formativi e approvvigionamenti per le AA.PP | | | | |
| Codice Obiettivo | C.1 | AZIONI DI DIVULGAZIONE ED INFORMAZIONE ISTITUZIONALE | | | | |
| Descrizione | <p>L'assolvimento del dovere di informazione in favore degli iscritti, sancito dall'articolo 21 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 incontri divulgativi e informativi svolti direttamente sul territorio attraverso i quali si sono ampliati e consolidati i contatti con gli iscritti sul territorio, o le sinergie tra l'EPPI, il Consiglio Nazionale dei periti industriali, i collegi provinciali e le associazioni professionali.</p> <p>La revisione del sito web, l'internalizzazione e revisione del servizio di assistenza telefonica diretta, unitamente ad un processo di informatizzazione e dematerializzazione dei flussi documentali in ingresso ed in uscita, e ad una gestione integrata degli albi provinciali (cd. Albo Unico), rappresentano i principali interventi che EPPI intende mettere in atto nel futuro più prossimo.</p> | | | | | |
| RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO | | | | | | |
| 2015 | | 2016 | | 2017 | | |
| 1.192.600 | | 1.484.143 | | 1.623.535 | | |
| INDICATORI | | | | | | |
| | | | VALORI TARGET PER ANNO | | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2015 | 2016 | 2017 |
| C.1.a | informatizzazione delle comunicazioni | rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali | | 90% | 93% | 95% |
| C.1.b | numero contatti | rapporto tra chiamate in uscita e chiamate in entrata (la restante parte è evasa con comunicazioni mail, cartacee) | | 75% | 80% | 85% |
| C.1.c | gradimento servizio | rapporto giudizio positivo (soddisfatti e molto soddisfatti per i servizi on line dichiarativi) | | 70% | 75% | 80% |
| C.1.d | partecipazione eppincontri | tasso di partecipazione incontri sul territorio | | 20% | 30% | 40% |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2015 | 2016 | 2017 |
| C.1.1 | sinergie tra EPPI, il CNPI, i Collegi provinciali e le associazioni professionali | | | X | X | X |
| C.1.2 | incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio | | | X | X | X |
| C.1.3 | miglioramento della comunicazione (sito web e assistenza telefonica diretta) | | | X | X | X |
| C.1.4 | gestione integrata albi provinciali (cd. Albo Unico) | | | X | | |