



**BILANCIO
PREVENTIVO 2017**

**PROPOSTA CDA DEL 13 OTTOBRE 2016
APPROVAZIONE CIG DEL 29 NOVEMBRE 2016**

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.

Relazione sulla Gestione (Esercizio 2017)

Signori Consiglieri,

il preventivo 2017 rappresenta il primo documento programmatico dell'Ente, dopo l'importante attività di valutazione e riorganizzazione che ha impegnato il Consiglio sin dal suo insediamento e finalizzata a creare le condizioni per una gestione stabile ed affidabile nel tempo.

Un'attenta lettura dei suoi numeri consente di apprezzare tali risultati, sia nei suoi elementi strutturali, sia nei suoi aspetti gestionali.

Gli iscritti attivi si assestano intorno alle 13 mila unità, così come i redditi e la conseguente contribuzione. In questo ultimo decennio, nonostante l'economia italiana abbia risentito della crisi internazionale e dei fattori di debolezza interni, la professione del perito industriale è riuscita a contenere la perdita reddituale più di altre professioni e più di quanto si potesse intuitivamente immaginare, confermando l'indubbia capacità di adattamento e la forte propensione ad innovare della categoria.

Tali caratteristiche debbono essere anche quelle del nostro Ente, ed è per questo che stiamo lavorando per un diverso modello di welfare, più dinamico ed attivo. Dinamico nel senso di potersi adeguare ai cambiamenti esterni ed ai mutevoli bisogni; attivo perché rivolto anche a sostenere il lavoro nei suoi diversi momenti, inclusa la formazione. Siamo infatti consapevoli che il positivo risultato di tenuta dei redditi e di una possibile ripresa strutturale debba essere sostenuto anche dall'Ente per garantire la sostenibilità delle nostre pensioni future, traducendosi in un intervento che abbia la finalità di contribuire a determinare le condizioni, anche economiche, necessarie per creare nuove opportunità di lavoro.

In altre parole sono necessari investimenti per la formazione, per l'avvio della professione, per lo sviluppo di quei settori economici del nostro Paese che costituiranno sempre di più il volano della ripresa e di una crescita virtuosa. Questa importante revisione del nostro sistema di welfare, soggetta al consueto iter autorizzativo dei Ministeri vigilanti, consentirà anche una migliore allocazione delle risorse.

Un welfare più efficiente – accompagnato da un'attenta gestione dei fondi stanziati – sarà il presupposto essenziale per arricchire ulteriormente i nostri montanti previdenziali. Non dobbiamo infatti mai dimenticare l'obiettivo primario: la sostenibilità e l'adeguatezza delle nostre pensioni. E per il 2017 abbiamo in programma di destinare ai montanti previdenziali la contribuzione integrativa ed una quota parte dei rendimenti realizzati dalla gestione finanziaria.

Previdenza ed assistenza, se non vogliono restare parole vuote nella vita quotidiana dei nostri iscritti, devono articolarsi in una meditata e corretta offerta di servizi. E solo dall'attuazione di concrete politiche di sostegno può migliorarsi e consolidarsi il rapporto con i nostri iscritti. Per questo motivo abbiamo voluto riorganizzare la struttura dell'ente, dotandola di specifiche professionalità per ciascuna funzione, portando all'interno le attività ritenute strategiche, che in precedenza apparivano non presidiate a sufficienza oppure si atrofizzavano in macchinose fasi di esternalizzazione.

Per quanto riguarda la gestione della contribuzione si tenderà ad intercettare le anomalie dichiarative e ad intervenire tempestivamente nella delicata fase del recupero del credito contributivo. Alla gestione finanziaria spetterà invece, in un complesso quadro normativo e in un difficile momento dei mercati il compito di individuare soluzioni di investimento che possano determinare un'adeguata redditività coerente con il nostro profilo di rischio.

Anche il canale comunicativo con l'iscritto sarà sempre più diretto ed immediato ed arricchito da continui flussi informativi, ora possibili grazie alla creazione di una specifica

funzione interna all'Ente che si occupa di rilevare e controllare i processi gestionali ed i relativi dati. Un'informazione costante e chiara, affiancata ad un modello comunicativo che sappia anche intercettare le esigenze, le opinioni e le valutazioni dei nostri iscritti rappresenterà un passaggio decisivo per realizzare il nostro programma. Daremo così fondamento e senso a un nuovo modo di pensare la previdenza: non più una tassa da pagare, bensì un investimento per il futuro e un aiuto sempre disponibile per la vita dei nostri iscritti.

Signori Consiglieri,

Dopo questa breve esposizione passo ad illustrare nello specifico i risultati previsionali.

La contribuzione

Per l'esercizio 2017 è stata stimata, rispetto alla previsione elaborata per l'anno 2016, una contribuzione di euro 93,1 milioni. Tale incremento del 6% (+ 5,4 milioni di euro) è conseguenza dell'incremento dell'1% dell'aliquota del contributo soggettivo passata dal 15% nel 2016 al 16% nel 2017. Il contributo integrativo è stimato come per il 2016 all'aliquota al 5%. Nel dettaglio di evidenziano i dati stimati nel bilancio tecnico attuariale per gli esercizi 2016 e 2017:

| Contributi | 2016 | 2017 |
|----------------------|-------------|-------------|
| Iscritti dichiaranti | 13.721 | 13.734 |
| Rnmedio | 29.038 | 29.456 |
| Vamedio | 43.556 | 44.184 |
| Soggvomedio | 4.081 | 4.442 |
| Intvomedio | 2.114 | 2.184 |

Le prestazioni previdenziali ed assistenziali

Il 2017 registrerà l'aumento del 6,6% delle prestazioni pensionistiche liquidate agli iscritti. L'Ente stima che nel corso del 2017 saranno liquidati n. 4.349 trattamenti pensionistici:

| Pensioni | 2016 | 2017 |
|-----------------|-------------|-------------|
| Pens dirette | 3.545 | 3.771 |
| Imp medio | 3.025 | 3.342 |
| Pens Sup | 385 | 453 |
| Imp medio | 1.626 | 1.713 |
| Pens inv | 105 | 125 |
| Imp medio | 3.014 | 3.323 |

Gli effetti della riforma previdenziale in termini di adeguatezza dell'assegno sociale, così come illustrati nell'ultimo bilancio tecnico al 31.12.2014 evidenziano il miglioramento del tasso di sostituzione conseguenza dell'innalzamento graduale del contributo soggettivo dal 10% al 18% ed il conseguente aumento del contributo integrativo dal 2% al 4% a partire dal 2012 per poi assestarsi al 5% dal 2015.

La virtuosità della gestione finanziaria assieme all'accantonamento di sempre maggiori quote del contributo integrativo oltre che alla possibilità di utilizzare parte delle riserve accantonate, consentirà in un prossimo futuro di migliorare ulteriormente questo importante rapporto tra pensione netta ed ultima retribuzione netta conseguita.

Non meno significativo sarà l'impegno dal lato dell'assistenza. La stessa sarà pari complessivamente al 12% della contribuzione integrativa stimata per il 2017.

Gli interventi di natura assistenziale, saranno rivolti alla tutela delle categorie più svantaggiate oltre che a garantire per tutti gli iscritti dichiaranti ed in regola con gli adempimenti, forme di assistenza sanitaria a tutela di eventi imprevedibili che possono compromettere la propria esistenza e/o sussistenza.

Di seguito riportiamo alcuni dati a confronto:

| Assistenza | 2016 | 2017 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| I=MUTUI | | |
| II=PREST NEO ISCR | 600.000 | 500.000 |
| III=CHIRO | | |
| IV, V, VI=CALAMITA', SOSTEGNI | 1.050.000 | 700.000 |
| VII=CRISI FINANZIARIA | 20.000 | 20.000 |
| SOSTEGNO AL LAVORO | - | 1.000.000 |
| POLIZZA GRANDI INTERVENTI | 660.000 | 1.110.000 |
| POLIZZA LTC | 180.000 | 200.000 |
| INTEGRAZIONI AL MINIMO | 150.000 | 150.000 |
| TOTALE | 2.660.000 | 3.680.000 |

Gli interventi dal I° al VII° sono finanziati dal Fondo di riserva

**La gestione
 finanziaria**

La gestione finanziaria dell'esercizio 2017 è prevista con il positivo risultato di 20 milioni di euro, pari al tasso dell' 1,92% del capitale medio investito, al netto dei costi. La prudente stima è pari alla percentuale di rendimento del portafoglio obbligazionario detenuto sino a scadenza.

Di seguito riportiamo alcuni dati a confronto:

| Rendite | 2016 | 2017 |
|--|---------------|---------------|
| Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari) | 37.700 | 20.000 |
| Totale | 37.700 | 20.000 |

| Rendimenti | 2016 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari) | 3,69% | 1,92% |
| TASSO LEGGE 335/95 | 0,4536% | 0,3025% |

Gli investimenti realizzeranno dei risultati ben superiori alla rivalutazione da attribuire ai montanti degli iscritti stimata in euro 3 milioni. La differenza positiva sarà di euro 17 milioni di euro.

Di seguito riportiamo alcuni dati a confronto:

| Margine finanziario | 2016 | 2017 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| Risultato netto | 37.700 | 20.000 |
| Totale rendite nette | 37.700 | 20.000 |
| Rivalutazione Legge 335/95 | 4.100 | 3.000 |
| Margine finanziario | 33.600 | 17.000 |

La composizione degli investimenti

Al 31 dicembre 2017 gli investimenti dell'Ente avranno la seguente composizione (30% Immobiliari e 70% Mobiliari):

| Composizione patrimonio | 2017 | % |
|--------------------------------|------------------|------------|
| Cassa | 59.000 | 6 |
| Titoli | 674.000 | 64 |
| F.di Immri | 315.000 | 30 |
| Totale | 1.048.000 | 100 |

**Proposta di bilancio
di previsione**

Signori Consiglieri,

Sottoponiamo ora al vostro esame e alla vostra approvazione il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 nei suoi elementi economici oltre che agli allegati che ne fanno parte integrante. Il bilancio chiude con un avanzo d'esercizio di euro 32.829.500.

Roma, 13 ottobre 2016

IL PRESIDENTE
f.to VALERIO BIGNAMI

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Francesco Gnisci

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

Il conto economico
riclassificato in forma
scalare

| Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro) | Preventivo 2017 | Preventivo 2016 Post | VARIAZIONE assoluta | VARIAZIONE % |
|---|--------------------|----------------------------|------------------------|-----------------|
| A) Valore della gestione caratteristica: | 109.872 | 103.229 | 6.643 | 6% |
| Contributi soggettivi | 61.000 | 56.000 | 5.000 | 9% |
| Contributi integrativi | 30.000 | 29.000 | 1.000 | 3% |
| Contributi L. 379/90 | 76 | 76 | 0 | 0% |
| Interessi e sanzioni | 550 | 1.150 | (600) | -52% |
| Contributi da Enti Previdenziali Legge 45/90 | 1.500 | 1.500 | 0 | 0% |
| Altri contributi - D.lgs 151/2001 | 29 | 29 | 0 | 0% |
| Rettifiche di costi per prestazioni prev.li | 16.717 | 15.474 | 1.243 | 8% |
| Interessi su diazioni | 0 | 0 | 0 | 0% |
| B) Costi previdenziali della gestione caratteristica: | (81.719) | (75.290) | (6.429) | 9% |
| Pensioni agli iscritti | (14.758) | (13.849) | (909) | 7% |
| Liquidazioni in capitale Legge 45/90 | (300) | (300) | 0 | 0% |
| Indennità di maternità | (105) | (105) | 0 | 0% |
| Rimborsi agli iscritti | (300) | (300) | 0 | 0% |
| Altre prest.ni prev.li ed ass.li | (3.680) | (2.660) | (1.020) | 38% |
| Acc.to contr. Sogg.vo al Fondo | (62.500) | (57.500) | (5.000) | 9% |
| Acc.to contr.maternità al Fondo | (76) | (76) | 0 | 0% |
| Interessi per ritardato pagamento | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Svalutazione crediti per interessi e sanzioni | 0 | (500) | 500 | 0% |
| (A + B) Risultato della Gestione Previdenziale | 28.153 | 27.939 | 214 | 1% |
| INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO | 8% | 6% | | |
| C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica: | (7.284) | (7.130) | (153) | 2% |
| Organi Amm.vi e di controllo | (1.566) | (1.566) | 0 | 0% |
| Compensi prof.li e di lav. Autonomo | (446) | (435) | (11) | 3% |
| Personale | (2.049) | (1.941) | (108) | 6% |
| Materiali sussidiari e di consumo | (8) | (8) | 0 | 0% |
| Utenze Varie | (50) | (50) | 0 | 0% |
| Servizi | (1.551) | (1.442) | (109) | 8% |
| Canoni di locazione passivi | (504) | (504) | 0 | 0% |
| Spese pubblicazione periodico | (80) | (80) | 0 | 0% |
| Altri costi | (154) | (154) | 0 | 0% |
| Ammortamenti ed acc.ti | (395) | (470) | 75 | -16% |
| Fondo spese impreviste | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Versamenti allo Stato | (481) | (481) | 0 | 0% |
| (A + B + C) Risultato della gestione caratteristica | 20.869 | 20.809 | 61 | 0% |
| INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO | 24% | 25% | | |
| D) Risultato della Gestione Finanziaria | 19.869 | 37.579 | (17.710) | -47% |
| Interessi e proventi finanziari diversi | 20.700 | 38.400 | (17.700) | -46% |
| Rettifiche positive di valore attività finanziarie | 500 | 500 | 0 | 0% |
| Oneri finanziari | (831) | (821) | (10) | 1% |
| Rettifiche negative di valore attività finanziarie | (500) | (500) | 0 | 0% |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Altri Ricavi e Proventi | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Altri recuperi | 0 | 0 | 0 | 0% |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | 0% |
| G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95 | (3.000) | (4.100) | 1.100 | -27% |
| Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G) | 37.739 | 54.288 | (16.549) | -30% |
| %DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV | 0% | 0% | | |
| H) Oneri Tributari: | (4.909) | (5.479) | 570 | -10% |
| Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H) | 32.830 | 48.809 | (15.979) | -33% |

**Montante contributivo
maturato al 31.12
sulla contribuzione
soggettiva dovuta
dagli iscritti all'Eppi
(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 | 1,24820% | 735 | 8,2 | 139 |
| 2014 | 53,0 | 23,0 | 0,00000% | 811 | - | 139 |
| 2015 | 58,0 | 30,0 | 0,50580% | 903 | 4,1 | 143 |
| 2016 | 56,0 | 29,0 | 0,45360% | 992 | 4,1 | 148 |
| 2017 | 61,0 | 30,0 | 0,30250% | 1.086 | 3,0 | 151 |
| | 785 | 150 | | 1.086 | 151 | |

Il Bilancio Preventivo 2017

| COSTI | Preventivo 2017 | Nuovo prev 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI: | 19.143.000 | 17.214.000 |
| PENSIONI AGLI ISCRITTI | 14.758.000 | 13.849.000 |
| | | - |
| LIQUIDAZIONI IN CAPITALE | 300.000 | 300.000 |
| | | - |
| INDENNITA' DI MATERNITA' (Legge 379/90) | 105.000 | 105.000 |
| | | - |
| RIMBORSI AGLI ISCRITTI | 300.000 | 300.000 |
| | | - |
| ALTRE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI | 3.680.000 | 2.660.000 |
| | | |
| ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO: | 1.566.000 | 1.566.000 |
| | | |
| COMPENSI ORGANI ENTE | 911.000 | 911.000 |
| | | - |
| RIMBORSI SPESE E GETTONI DI PRESENZA | 655.000 | 655.000 |
| | | |
| COMPENSI PROF.LI E DI LAV. AUTONOMO: | 515.000 | 513.000 |
| | | |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | 320.000 | 300.000 |
| | | - |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE | 195.000 | 213.000 |
| | | |
| PERSONALE | 2.049.000 | 1.941.000 |
| | | |
| MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO | 8.000 | 8.000 |
| | | |
| UTENZE VARIE | 50.000 | 50.000 |
| | | |
| SERVIZI VARI | 1.613.000 | 1.485.000 |
| | | |
| CANONI DI LOCAZIONE PASSIVI | 504.000 | 504.000 |

| COSTI | Preventivo 2017 | Nuovo prev 2016 |
|---|------------------------|------------------------|
| SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO | 80.000 | 80.000 |
| ONERI TRIBUTARI | 4.909.000 | 5.479.000 |
| ONERI FINANZIARI | 700.000 | 700.000 |
| ALTRI COSTI: | 154.000 | 154.000 |
| ALTRI COSTI | 124.000 | 124.000 |
| COSTI DIVERSI | 30.000 | 30.000 |
| AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI: | 394.500 | 969.500 |
| AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 365.500 | 435.500 |
| AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 29.000 | 34.000 |
| SVALUTAZIONE CREDITI | | 500.000 |
| ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | | - |
| ONERI STRAORDINARI | - | - |
| RETTIFICHE DI VALORE | 500.000 | 500.000 |
| RETTIFICHE DI RICAVI: | 66.057.000 | 62.157.000 |
| RETTIFICHE DI RICAVI | 481.000 | 481.000 |
| RETTIFICHE DI RICAVI PER ACC.TI STATUTARI | 65.576.000 | 61.676.000 |
| TOTALE COSTI | 98.242.500 | 93.320.500 |
| AVANZO D'ESERCIZIO: | 32.829.500 | 48.808.500 |
| TOTALE A PAREGGIO | 131.072.000 | 142.129.000 |

| RICAVI | Preventivo 2017 | Nuovo prev 2016 |
|--|------------------------|------------------------|
| CONTRIBUTI: | 93.155.000 | 87.755.000 |
| CONTRIBUTI SOGGETTIVI | 61.000.000 | 56.000.000 |
| CONTRIBUTI INTEGRATIVI | 30.000.000 | 29.000.000 |
| CONTRIBUTI L. 379/90 | 76.000 | 76.000 |
| CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA' | - | - |
| INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE | 550.000 | 1.150.000 |
| CONTRIBUTI DA ENTI PREVIDENZIALI | 1.500.000 | 1.500.000 |
| CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO INPS | - | - |
| ALTRI CONTRIBUTI | 29.000 | 29.000 |
| CANONI DI LOCAZIONE: | - | - |
| PROVENTI CANONI DI LOCAZIONE | - | - |
| INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI | 20.700.000 | 38.400.000 |
| ALTRI RICAVI | - | - |
| PROVENTI STRAORDINARI: | - | - |
| SOPRAVVENIENZE ATTIVE | - | - |
| INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | - | - |
| PLUSVALENZE | - | - |
| ARROTONDAMENTI | - | - |
| RETTIFICHE DI VALORE | 500.000 | 500.000 |
| RETTIFICHE DI COSTI | 16.717.000 | 15.474.000 |
| TOTALE RICAVI | 131.072.000 | 142.129.000 |

Principi Generali

La gestione dell'Ente è improntata a criteri di economicità, efficienza ed efficacia.

La programmazione definisce gli obiettivi che l'Ente intende raggiungere a breve assumendo come vincolanti gli scopi istituzionali, garantendo l'equilibrio economico-finanziario della gestione in conformità a quanto disposto dall'art.2 del D.Lgs. 30 giugno 1994 n.509.

La programmazione trova espressione nel bilancio preventivo annuale redatto in conformità alle norme civilistiche e statutarie.

Il Bilancio Preventivo, ai sensi dell'art. 19 del Regolamento di Contabilità dell'Ente, è stato predisposto con gli schemi raccomandati dal Ministero del Tesoro – RGS IGF Divisione IV con nota dell'8 luglio 1996 ed è costituito da:

Conto economico previsionale, redatto in conformità allo schema di bilancio-tipo ed alle linee guida dettate dai Ministeri Vigilanti, accoglie le previsioni dei proventi e dei costi di tutte le aree operative. Esso si concretizza in un documento che, in analogia con il conto economico di esercizio, è strutturato per voci di proventi e di costi classificati per natura economica.

Preventivo finanziario, che traduce in termini di entrate e di uscite monetarie, l'attività programmata nel conto economico previsionale, ed esplicita gli obiettivi della gestione investimenti.

Piano di impiego dei fondi disponibili, è determinato sulla base del risultato previsto della gestione corrente e delle disponibilità nette della gestione investimenti.

Piano triennale degli investimenti immobiliari, è determinato sulla base delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con decreto MEF del 10/11/2010.

Documenti richiesti in sede previsionale dal DM 27/03/2013, in attuazione al D.Lgs. n. 91/2011 disciplinante l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche.

Iscrizione dei ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, comprese tutte le imposte e tasse, sono iscritti in bilancio in base al principio della competenza economica indipendentemente dal momento dell'incasso o del pagamento.

Il bilancio recepisce nella sezione del conto economico "Prestazioni previdenziali ed assistenziali":

- la stima dell'onere per le pensioni;
- la stima dei costi da sostenere relativamente alla restituzione dei montanti dovuti agli iscritti over 65 anni ed agli eredi purché non abbiano maturato il diritto alla pensione;
- la stima delle indennità di maternità da liquidare nell'anno;
- la stima dell'onere relativo alla ricongiunzione in uscita.

Questa impostazione è necessaria per evidenziare con chiarezza nel conto economico (art. 2423 Codice Civile) i costi sostenuti nell'esercizio per prestazioni previdenziali ed assistenziali. Poiché in base alle disposizioni dei Ministeri Vigilanti l'Ente accantona ogni anno nei rispettivi fondi del Patrimonio Netto la contribuzione statutaria dovuta dagli iscritti, anche se non incassata, il suddetto criterio di contabilizzazione comporta necessariamente la iscrizione della rettifica di costo tra i ricavi del conto economico.

Imposte e tasse

Le imposte sul reddito dei fabbricati e l'IRAP sono determinate ai sensi delle norme fiscali vigenti.

Si precisa che l'Ente rientra nella categoria degli enti privati non commerciali che sono soggetti passivi dell'IRAP in base a quanto disposto dall'art.3 del D.Lgs. 446/97.

Altre informazioni

Il Bilancio è redatto privilegiando la rappresentazione della sostanza sulla forma. E' espresso in unità di euro, ai sensi della Legge n.433/97 e del D.Lgs. n.213/98.

COMMENTO ALLE VOCI DI BILANCIO

Conto Economico Previsionale – Costi

Prestazioni Previdenziali ed Assistenziali

La voce di euro 19.143 mila risulta essere così composta:

Pensioni agli iscritti, pari a euro 14.758 mila, rappresentano la stima del probabile costo di competenza dell'esercizio relativo alle domande di pensione degli iscritti aventi diritto. In dettaglio:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|-------------------------|--------------------------|
| Pensione di vecchiaia | 12.600.000 |
| Pensione di invalidità | 371.000 |
| Pensione di inabilità | 44.000 |
| Pensione ai superstiti | 777.000 |
| Perequazione automatica | 966.000 |
| Totale Pensioni | 14.758.000 |

La stima considera sia l'onere pensionistico relativo ai pensionati in essere al 31.12.2016, sia la previsione di spesa per i futuri pensionabili che al 31.12.2017 avranno compiuto il 65° esimo anno di età ed avranno almeno 60 mesi di anzianità contributiva. Le prestazioni dipendenti da un evento aleatorio (invalidità – inabilità – decesso) sono state stimate dall'attuario incaricato in base alla serie storica disponibile per il relativo tipo di evento. In dettaglio viene evidenziata la ripartizione numerica dei trattamenti pensionistici in essere al 31.12.2017:

| Descrizione | Pensionati al 31.12.17 | Importo medio |
|------------------------------------|------------------------|---------------|
| Pensione di vecchiaia | 3.771 | 3.342 |
| Pensione di invalidità e inabilità | 125 | 3.330 |
| Pensione ai superstiti | 453 | 1.713 |
| Totale Pensionati | 4.349 | |

Tale costo viene esposto tra i componenti negativi del conto economico previsionale in ottemperanza al principio della chiarezza e rettificato con la voce "rettifiche di costo" iscritta tra i ricavi del conto economico. Il valore delle prestazioni considera l'incremento dell'aliquota di finanziamento e di computo (soggettivo al 16% ed

integrativo al 5%). Il graduale incremento delle suddette aliquote determina a regime il positivo risultato sull'adeguatezza delle prestazioni pensionistiche.

Liquidazioni in capitale, pari a euro 300 mila, rappresentano lo stanziamento per l'eventuale onere da sostenere qualora il libero professionista che sia stato iscritto all'Ente eserciti la facoltà della ricongiunzione di tutti i periodi di contribuzione in un'altra forma obbligatoria di previdenza ai sensi della Legge 5 marzo 1990, n.45. Tale costo viene esposto tra i componenti negativi del conto economico previsionale in ottemperanza al principio della chiarezza e rettificato con la voce "rettifiche di costo" iscritta tra i ricavi del conto economico.

Indennità di maternità, pari a euro 105 mila, rappresenta la previsione di spesa relativa al numero delle domande di indennità di maternità che presumibilmente l'Ente dovrà erogare nel corso dell'esercizio in esame ai sensi del D.lgs 151/2001. La stima si basa sull'analisi storica delle indennità richieste dalle iscritte all'Ente. Si è quindi ipotizzato di dover erogare n. 14 indennità di valore medio pari a euro 8 mila. Tale costo viene esposto tra i componenti negativi del conto economico previsionale in ottemperanza al principio della chiarezza e rettificato con la voce "rettifiche di costo" iscritta tra i ricavi del conto economico.

Rimborsi agli iscritti pari a euro 300 mila. La previsione di spesa è riferita alla restituzione del montante contributivo spettante in base all'art. 22 del Regolamento dell'Ente:

- ai superstiti dell'iscritto defunto che non hanno titolo alla pensione indiretta;
- agli iscritti ultrasessantacinquenni che hanno cessato l'attività e che non hanno maturato il diritto alla pensione di vecchiaia;
- agli iscritti riconosciuti inabili che non hanno maturato il diritto alla pensione di inabilità

Si precisa che le variabili aleatorie determinanti per la stima sono rappresentate dall'evento decesso, dall'evento cessazione attività, dal reddito netto prodotto e dal tasso di rivalutazione del montante.

L'esposizione nel conto economico previsionale della suddetta voce di costo, è effettuata in ottemperanza al principio della chiarezza allo scopo di evidenziare l'onere di competenza dell'esercizio. L'onere viene rettificato con la voce "rettifiche di costo" iscritta tra i ricavi del conto economico.

Altre prestazioni previdenziali ed assistenziali, pari a euro 3.680 mila. La stima del costo è relativa allo stanziamento per forme di assistenza facoltative che l'Ente può provvedere ad erogare ai sensi dell'art.3 comma 2 e 3, dello Statuto ed alle provvidenze integrative, di natura assistenziale espressamente previste dall'art. 25 del regolamento per l'attuazione delle attività di previdenza. In particolare gli interventi assistenziali riguarderanno:

- a) l'attività assistenziale erogata ai sensi dei regolamenti assistenziali (euro 2.220 mila)
- b) l'integrazione al cd. trattamento minimo sociale delle pensioni di inabilità ed invalidità (euro 150 mila)
- c) la copertura assicurativa a carattere collettivo per i grandi interventi (euro 1.110 mila)
- d) la copertura assicurativa a carattere collettivo per la garanzia collegata a problemi di non autosufficienza, cd. LTC, (euro 200 mila)

Nel dettaglio:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Parametri: | 2017 |
| Contributo integrativo | 30.000.000 |
| N- iscritti assicurabili | 13.734 |

| Conto CoGe | Regolamento assistenziale | Fondo stanziabile criterio | 2017 | Preventivo |
|---------------|--|----------------------------------|------------------|------------------|
| | | | Stanziabile | 2017 |
| 715800 | Parte I Mutui | 5% | 1.500.000,00 | 500.000 |
| 715800 | Parte II Prestiti Chiro Neo iscritti | | | |
| 715800 | Parte III Prestiti Chiro | | | |
| 715700 | Parte IV Calamità naturali | 5% | 1.500.000,00 | 700.000 |
| 715700 | Parte V Malattia Infortunio Decesso | | | |
| 715700 | Parte VI Sostegno alla famiglia | | | |
| 715700 | Parte VII Crisi Finanziaria | 5% | 1.500.000,00 | 20.000 |
| 715700 | Sostegno al lavoro | | | 1.000.000 |
| 715700 | Polizza Grandi Interventi | € 47,84 | 755.589,74 | 760.000 |
| | Check up preventivo | € 24,96 | 342.800,64 | 350.000 |
| 715700 | Polizza LTC | € 14,35 | 197.110,37 | 200.000 |
| 715600 | Integrazioni al minimo pensione sociale | Stanziamento specifico | 150.000,00 | 150.000 |
| | Totale | | 5.945.501 | 3.680.000 |

L'esposizione nel conto economico previsionale dell'attività assistenziale erogata ai sensi dei regolamenti assistenziali (euro 2.220 mila) è effettuata in ottemperanza al principio della chiarezza allo scopo di evidenziare l'onere di competenza dell'esercizio. L'onere viene rettificato con la voce "rettifiche di costo" iscritta tra i ricavi del conto economico, poiché le prestazioni rappresentano utilizzi del Fondo di riserva straordinaria così come disciplinato dal regolamento entrato in vigore dal 2015.

Lo specifico stanziamento di euro 1 milione per interventi a sostegno del lavoro, è stato appostato in relazione ai possibili interventi attuabili in relazione alle specifiche disposizioni contenute nell'articolo 10 bis del decreto legge 28 giugno 2013, n. 76 al fine di destinare risorse alla professione e a sostegno dei redditi professionali, in questi particolari momenti di crisi economica. Il suddetto stanziamento sarà utilizzabile esclusivamente a seguito dei provvedimenti attuativi adottati dai competenti organi ed approvati dai Ministeri vigilanti.

Organi amministrativi e di controllo

La voce di euro 1.566 mila si riferisce alla previsione degli emolumenti, dei gettoni di presenza e dei rimborsi spese spettanti ai componenti degli Organi Statutari dell'Ente.

In dettaglio:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|---|--------------------------|
| Compensi Organi Ente | 911.000 |
| Rimborsi spese e gettoni di presenza | 655.000 |
| Totale Organi Amm.vi e controllo | 1.566.000 |

Compensi Organi Ente: si riferiscono agli emolumenti fissi mensili di competenza dell'esercizio, da corrispondere ai componenti degli Organi Collegiali dell'Ente in relazione agli incarichi, funzioni e attività che il Consiglio di Indirizzo Generale, il Collegio Sindacale e il Consiglio di Amministrazione sono tenuti a svolgere per adempiere ai propri obblighi istituzionali.

Rimborsi spese e gettoni di presenza: rappresentano una voce di spesa di competenza dell'esercizio, da corrispondere ai componenti degli Organi Collegiali.

L'indennità di partecipazione, impropriamente denominata gettone di presenza, trova titolo nella effettiva partecipazione e, quindi, nell'impegno profuso e tangibile dai Consiglieri per l'espletamento della loro funzione elettiva. Questa indennità con l'indennità di carica rappresentano le due facce della stessa medaglia. Entrambe rispondono al principio della remunerazione delle funzioni elettive. L'indennità di carica, fissata in misura fissa, si giustifica in ragione delle responsabilità proprie del ruolo elettivo ricoperto, l'indennità di presenza, invece, è commisurata alla effettiva partecipazione ed impegno che quel ruolo impone. Per sua stessa natura, quest'ultima è variabile nella sua determinazione, in quanto condizionata alla partecipazione e presenza del consigliere.

L'onere è stato stimato in linea con la previsione 2016.

Compensi professionali e di lavoro autonomo

I compensi professionali e di lavoro autonomo ammontano a euro 515 mila e sono così suddivisi:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|--|--------------------------|
| Consulenze legali e notarili | 320.000 |
| Consulenze amministrative | 195.000 |
| Totale Comp. Prof.li e Lav.Aut.mo | 515.000 |

Consulenze legali e notarili: l'onere è relativo al compenso da corrispondere al/ai legale/i per l'attività di consulenza e di gestione del contenzioso attivo dell'Ente oltre che a specifiche consulenze legali in materia amministrativa, fiscale e finanziaria.

La voce Consulenze amministrative di euro 190 mila, risulta principalmente essere così composta:

Consulenze amministrative (euro 75 mila): il costo è relativo alla consulenza fiscale prestata dal professionista incaricato dall'ente per l'adempimento degli obblighi fiscali: dichiarazioni, determinazione e liquidazione imposte, controllo ritenute ed altro e al compenso da erogare alla Società di Revisione per la certificazione del bilancio ai sensi dell'art.2 comma 3 del D.Lgs. n. 509/94;

Servizio amministrativo del personale (euro 20 mila): il costo è riferito ai corrispettivi dovuti al professionista incaricato dal Consiglio di Amministrazione per la consulenza del lavoro, per l'elaborazione delle buste paga dei dipendenti, per la gestione dei collaboratori, per gli adempimenti in materia previdenziale ed assicurativa, per l'espletamento delle pratiche di assunzione e di cessazione del rapporto di lavoro con il personale dipendente.

Consulenze tecniche e finanziarie (euro 100 mila): la previsione si riferisce principalmente:

- al compenso per l'attività di controllo e consulenza finanziaria espletata dall' advisor dell'Ente;
- al compenso da corrispondere all'attuario incaricato dall'Ente nella redazione annuale del piano tecnico correlando le attività finanziarie alle passività previdenziali.

Personale

La voce, pari a euro 2.049 mila, accoglie il costo per stipendi di competenza dell'esercizio comprensivo di tutti gli elementi fissi e variabili (straordinari, premio di risultato e accordo soggettivo plurimo) che compongono la retribuzione per legge e per contratto. La voce include altresì gli oneri sociali a carico dell'Ente corrisposti agli enti di previdenza ed assicurativi, la contribuzione a carico dell'Ente alle forme di previdenza complementare a favore dei dipendenti e l'eventuale quota del trattamento di fine rapporto, maturata a favore dei dipendenti non iscritti a forme di previdenza complementare (quota determinata ai sensi dell'art. 2120 del Codice Civile).

La forza lavoro prevista al 31.12.2017 è la seguente:

| Livello | Numero dipendenti |
|----------------------------|-------------------|
| Quadri | 3 |
| Livello A | 2 |
| Livello B | 14 |
| Livello C | 5 |
| Dirigente | 2 |
| Totale forza lavoro | 26 |

Materiali sussidiari e di consumo

La voce di euro 8 mila si riferisce al costo di competenza dell'esercizio da sostenere per le normali esigenze di approvvigionamento degli uffici dell'Ente: modulistica, carta in generale, cancelleria ecc.

Utenze varie

Le utenze, pari a euro 50 mila, si riferiscono ai costi da sostenere in relazione al normale traffico telefonico ed al consumo annuo di energia elettrica della sede dell'Ente.

Servizi vari

La stima della voce "servizi vari" ammonta a euro 1.553 mila ed è così suddivisa:

| Descrizione | Importi in migliaia di euro |
|-------------------------------|-----------------------------|
| Assicurazioni | 38 |
| Servizi informatici | 600 |
| Spese di rappresentanza | 30 |
| Spese mediche | 40 |
| Spese selezione del personale | 12 |
| Spese di formazione | 80 |
| Trasporti | 20 |
| Quote associative | 52 |
| Rimborsi ai Collegi | 325 |
| Convegni e Seminari | 280 |
| Spese postali e di spedizione | 30 |
| Noleggi | 6 |
| Altre prestazioni di servizi | 100 |
| Totale servizi vari | 1.613 |

Assicurazioni: il costo previsto si riferisce al premio annuo per la copertura assicurativa globale dell'immobile in locazione adibito a sede dell'Ente nonché alla polizza infortuni collettiva, all'assicurazione per la responsabilità professionale dei componenti degli Organi Statutari.

Servizi informatici: il costo riguarda: il canone di manutenzione dei sistemi informativi in dotazione all'Ente, (euro 491 mila), servizio erogato dalla società in house partecipata dall'Eppi, la fornitura delle PEC a tutti gli iscritti (euro 8 mila), il servizio di data providing finanziario erogato da Bloomberg (euro 56 mila) e la licenza d'uso del software di contabilità (euro 13 mila).

Spese di rappresentanza: la voce riguarda la stima delle spese da sostenere per l'immagine dell'Ente e per instaurare e intrattenere rapporti con organizzazioni e con i privati.

Spese mediche: l'onere è relativo al compenso da corrispondere ai componenti la commissione medica centrale e ai medici itineranti nominati dal Consiglio di Amministrazione per l'accertamento dello stato di inabilità o invalidità degli iscritti che presentano la relativa domanda di pensione.

Spese di formazione: lo stanziamento si rende necessario al fine di garantire la crescita professionale dei dipendenti e della classe dirigenziale della categoria in modo da offrire un servizio sempre più qualificato agli iscritti.

Trasporti: riguardano il servizio di autonoleggio e trasporto pubblico per i consiglieri e per il personale dell'Ente per necessità di lavoro.

Quote associative: sono rappresentate dalla stima della quote di partecipazione alle associazioni nelle quali l'Ente partecipa.

Rimborsi ai Collegi: ai sensi dell'art. 9 comma 2 lettera t) dello Statuto dell'Ente, il Consiglio di Amministrazione fissa l'entità e le modalità di corresponsione degli oneri da riconoscere ai Collegi Provinciali dei Periti Industriali per le funzioni agli stessi demandate dall'Ente, con il parere del Consiglio di Indirizzo Generale. I Collegi rappresentano il tramite per mezzo del quale gli iscritti all'Albo professionale si avvicinano alla realtà previdenziale della propria categoria professionale.

Convegni e seminari: il costo è relativo all'onere da sostenere per la partecipazione a congressi, convegni e al contributo da erogare a favore dei Collegi provinciali che organizzano seminari informativi. Scopo di tali

iniziative è l'aggiornamento degli iscritti all'Ente ed ai Collegi provinciali sul tema previdenza, sulle problematiche legislative e fiscali ad essa legate, nonché sul funzionamento ed i servizi attivati dall'Ente.

Spese postali e di spedizione: la previsione riguarda l'onere per la spedizione del periodico "Opificium", nonché per la spedizione degli avvisi relativi alle principali scadenze contributive, della ulteriore documentazione informativa facoltativa utile per la conoscenza dell'attività dell'Ente.

Noleggi: la voce include principalmente il costo relativo al canone di noleggio delle apparecchiature hardware dell'Ente.

Altre prestazioni di servizi: la voce include principalmente il costo per il service amministrativo della gestione finanziaria (euro 62 mila).

Canoni di locazione passivi

La stima della spesa è riferita principalmente al canone di locazione della nuova sede dell'Eppi per euro 487 mila, (comprensivo anche della quota annuale degli arredi e dei lavori che la locatrice ha sostenuto per conto della conduttrice, come da accordi contrattuali) nonché al canone dei locali adibiti ad archivio per euro 17 mila.

Spese pubblicazione periodico

La stima della spesa per la pubblicazione del periodico ammonta a euro 80 mila ed è così suddivisa:

Spese di tipografia: pari a euro 5 mila rappresentano il costo per la stampa della carta intestata, buste, biglietti da visita e di altro materiale di consumo.

Stampa informativa: pari a euro 75 mila riguarda il costo per la pubblicazione stampa e veicolazione della informativa previdenziale a tutti i periti industriali, anche per il tramite del periodico denominato "Opificium".

Oneri tributari

L'onere relativo al carico fiscale dell'esercizio 2017 si stima in euro 4.909 mila ed è così ripartito:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|---|--------------------------|
| IRAP | 80.000 |
| IRES | 5.000 |
| IMU | - |
| Imposta sostitutiva D.Lgs. 461/97 | 4.800.000 |
| Altre imposte e tasse (Tari e registro) | 24.000 |
| Totale oneri tributari | 4.909.000 |

- imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) determinata in base a quanto disposto dall'art. 3 del D.Lgs. 446/97;
- imposta sostitutiva trattenuta alla fonte sui redditi di capitale sia maturati che incassati.

Oneri finanziari

Gli oneri finanziari, stimati in euro 700 mila sono relativi ai costi di competenza dell'esercizio realizzati nella gestione del patrimonio mobiliare dell'Ente (minusvalenze da negoziazione, scarti di emissione negativi, commissioni di gestione, etc).

Altri costi

La voce è di euro 154 mila ed è così composta:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|----------------------------------|--------------------------|
| Pulizia uffici | 24.000 |
| Spese condominiali | 55.000 |
| Canoni di manutenzione ordinaria | 30.000 |
| Libri riviste e giornali | 15.000 |
| Costi diversi | 30.000 |
| Totale altri costi | 154.000 |

Canoni di manutenzione ordinaria: si riferiscono ai costi dei contratti di manutenzione degli impianti e delle attrezzature della sede.

Spese condominiali: si riferiscono alla quota annuale degli oneri condominiali della nuova sede in locazione dell'Ente.

Costi diversi: si riferiscono all'approvvigionamento di materiale di consumo.

Ammortamenti e svalutazioni

La voce pari a euro 395 mila si riferisce alle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio relative ai beni strumentali all'attività dell'Ente.

Gli ammortamenti sono stati calcolati sulla base delle aliquote ordinarie stabilite dalla normativa fiscale così rappresentate:

| Descrizione | Aliquota di ammortamento |
|------------------------------------|--------------------------|
| Spese di costituzione | 20% |
| Software di proprietà | 33,33% |
| Fabbricati ad uso strumentale | 3% |
| Impianti e macchinari | 20% |
| Apparecchiature Hardware | 25% |
| Mobili arredi e macchine d'ufficio | 10% |

I costi che si sosterranno per mantenere nella normale efficienza le immobilizzazioni tecniche saranno imputati a conto economico nell'esercizio di competenza; quelli rivolti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali della immobilizzazione tecnica, che si traducono in un significativo aumento della vita utile o della produttività o della sicurezza, saranno capitalizzati imputandoli a incremento del costo originario del cespite a cui si riferiscono.

Rettifiche di valore negative

La voce di euro 500 mila rappresenta la stima della svalutazione dei titoli ai minori valori di mercato rispetto ai valori di carico.

Rettifiche di ricavi

La voce è di euro 66.057 mila è così composta:

Rettifiche di ricavi per accantonamenti statuari: il costo è relativo all'accantonamento ai fondi del Patrimonio Netto della stima della contribuzione dovuta per l'anno 2017 e alla rivalutazione calcolata ai sensi della Legge 335/95 sul montante maturato a favore degli iscritti al 31 dicembre 2016 con esclusione della contribuzione dell'anno in corso. Il tasso di rivalutazione di legge è stato stimato al 0,3025%.

In dettaglio:

| Descrizione | Valore Euro/000 |
|---|--------------------|
| - Acc.to dei contributi soggettivi e ricongiunzione L 45/90 | 62.500 |
| - Acc.to dei contributi per indennità di maternità (L.379/90) | 76 |
| - Acc.to della rivalutazione garantita (L.335/95) | 3.000 |

Le previsioni 2017 recepiscono le prescrizioni previste dall'art. 50 comma 5 del decreto legge n. 66/2014 (convertito nella Legge n. 89 del 24 giugno 2014), in materia di contenimento della spesa pubblica, individuate in un versamento a favore dell'entrata del bilancio dello Stato, pari al 15% della spesa sostenuta per consumi intermedi nell'anno 2010, per complessivi euro 481 mila.

Si riporta di seguito il prospetto di calcolo del versamento.

Prospetto di calcolo riversamento allo Stato - all'art. 1 comma 417 della Legge di stabilità del 2014 (Legge 147/2013), così come novellato dall'art. 50 comma 5 del DL 66/2014 (convertito nella Legge n. 89/2014)

| COSTI | Bilancio 2010 | Versamento 15% base 2010 |
|--|----------------------|---|
| Rimborso spese CIG | 241.686,31 | 36.252,95 |
| Rimborso spese CDA | 178.584,68 | 26.787,70 |
| Rimborso spese COLL. SIND. | 36.348,39 | 5.452,26 |
| Consulenze legali e notariali | 102.329,60 | 15.349,44 |
| Consulenze amministrative | 173.560,55 | 26.034,08 |
| Servizio amministrativo del personale | 11.865,24 | 1.779,79 |
| Consulenze informatiche | 41.846,92 | 6.277,04 |
| Consulenze tecniche e finanziarie | 384.347,29 | 57.652,09 |
| Altre | - | - |
| Forniture per uffici (cancelleria) | 28.267,68 | 4.240,15 |
| Acquisti diversi | - | - |
| Energia elettrica -acqua | 27.490,92 | 4.123,64 |
| Spese telefoniche | 71.048,89 | 10.657,33 |
| Altre utenze (gas) | 1.510,52 | 226,58 |
| Assicurazioni | 64.512,16 | 9.676,82 |
| Assicurazioni per il personale | - | - |
| Servizi informatici | 466.532,48 | 69.979,87 |
| Servizi pubblicitari | - | - |
| Studi, indagini e rilevazioni | - | - |
| Spese di rappresentanza | 62.084,00 | 9.312,60 |
| Spese bancarie (diverse dagli oneri finanziari) | - | - |
| Spese selezione del personale | - | - |
| Spese mediche | 43.803,13 | 6.570,47 |
| Spese di formazione del personale | 19.836,00 | 2.975,40 |
| Trasporti | 22.468,31 | 3.370,25 |
| Quote associative | 36.991,97 | 5.548,80 |
| Rimborsi ai Collegi | 359.026,17 | 53.853,93 |
| Convegni e seminari | 204.757,74 | 30.713,66 |
| Contributo in favore CNPI per costi promozionali | - | - |
| Spese postali e di spedizione | 17.104,57 | 2.565,69 |
| Noleggi | 10.658,16 | 1.598,72 |
| Leasing | - | - |
| Altre prestazioni di servizi | 164.896,48 | 24.734,47 |
| Canone immobile strumentale | - | - |
| Canone altri locali-strumentali | 18.029,41 | 2.704,41 |
| Spese di tipografia | 8.055,00 | 1.208,25 |
| Spese stampa informativa | 199.071,85 | 29.860,78 |
| Altre spese | - | - |
| Pulizia uffici | 46.770,96 | 7.015,64 |
| Spese condominiali | 1.033,22 | 154,98 |
| Canoni di manutenzione ordinaria | 89.221,71 | 13.383,26 |
| Libri riviste e giornali | 12.024,58 | 1.803,69 |
| Manutenzioni straord. Immobili non capitalizzate | - | - |
| Spese per elezioni organi sociali | 44.598,15 | 6.689,72 |
| Valori Bollati | 7,24 | 1,09 |
| Formalità legali | 0 | - |
| Costi diversi | 15.831,76 | 2.374,76 |

TOTALE

480.930,31

Conto Economico Previsionale - Ricavi

Contributi

La voce è di euro 93.155 mila. Comprende l'ammontare della contribuzione che si stima dovuta dagli iscritti all'Ente al 31 dicembre 2017. La stima elaborata dall'attuario incaricato si basa sia sull'ipotesi di crescita del numero di iscritti che dichiareranno i propri redditi professionali sia sull'ipotesi di crescita media dei redditi. La popolazione attiva (coloro i quali dichiareranno i redditi da professione) è prudenzialmente stimata per l'anno 2017 in circa 13.700 iscritti. Essa recepisce l'incremento di aliquota che ha determinato un contributo soggettivo pari al 16% del reddito netto professionale ed il contributo integrativo pari al 5% delle prestazioni professionali fatturate.

La contribuzione in dettaglio:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|--|--------------------------|
| Contributi soggettivi | 61.000.000 |
| Contributi integrativi | 30.000.000 |
| Contributi L.379/90 | 76.000 |
| Introiti sanzioni amministrative | 550.000 |
| Contributi da enti previdenziali L.45/90 | 1.500.000 |
| Altri contributi D.lgs 151/2001 | 29.000 |
| Totale contributi | 93.155.000 |

Contributo soggettivo: pari al 16% del reddito netto. Contributo che costituisce la base di calcolo per la determinazione della pensione ai sensi della Legge 335/95.

Contributo integrativo: pari al 5% del volume d'affari. I dati di consuntivo e i dovuti controlli attuariali consentiranno di determinare la parte effettivamente disponibile alle prestazioni previdenziali dopo che tutti gli oneri di gestione, quelli assistenziali, di rivalutazione dei montanti e di garanzia, saranno coperti dalla gestione finanziaria. Infatti qualora la gestione finanziaria determinasse un surplus rispetto a tutti i costi sopra richiamati ovvero li pareggiasse, allora l'intero contributo integrativo sarebbe destinabile all'integrazione dei trattamenti pensionasti, in caso contrario sarà individuata la quota parte distribuibile.

Contributo per indennità di maternità: nella misura fissa pari a euro 5,16 a carico degli iscritti, contributo rideterminato in misura inferiore rispetto a euro 8,50, e la restante parte di contribuzione a copertura dell'onere per l'indennità di maternità sarà a carico dello Stato (D. Lgs. 151/2001).

Interessi e sanzioni: per ritardato pagamento e nei casi di omessa, ritardata o infedele comunicazione, stimati per un importo complessivo pari a euro 550 mila, ai sensi dell'art. 10 e 11 del Regolamento dell'Ente.

Contributi da Enti Previdenziali: pari a euro 1,5 milioni si riferiscono al presumibile trasferimento in entrata per ricongiunzione del montante contributivo ai sensi della Legge 45/90.

Interessi e proventi finanziari diversi

La voce di euro 20.700 mila è riferita alla prudenziale stima di rendimento delle attività dell'Ente in media pari al 1,92% al lordo del carico fiscale.

Rettifiche di valore

La voce di euro 500 mila corrisponde alla stima delle eventuali riprese di valore, riferite alla quotazione rilevata alla data di chiusura dell'esercizio dei titoli per i quali nell'esercizio è venuto meno il motivo di una precedente svalutazione.

Proventi straordinari

Non vi sono previsioni in merito a ricavi straordinari rispetto alla gestione caratteristica dell'Ente.

Rettifiche di costi

La voce di 15.797 mila rappresenta la necessaria rettifica del costo per le prestazioni previdenziali ed assistenziali iscritte nel conto economico in ottemperanza al principio di chiarezza del Bilancio. In dettaglio i recuperi per prestazioni:

| Descrizione | Importi in unità di euro |
|-----------------------------------|--------------------------|
| Pensione di vecchiaia | 12.600.000 |
| Pensione di invalidità | 371.000 |
| Pensione di inabilità | 44.000 |
| Pensione ai superstiti | 777.000 |
| Liquidazione in capitale L.45/90 | 300.000 |
| Indennità di maternità | 105.000 |
| Rimborsi agli iscritti | 300.000 |
| Benefici assistenziali | 2.220.000 |
| Totale Rettifiche di costo | 16.717.000 |

ALLEGATI

BILANCIO PREVENTIVO 2017

Preventivo di Cassa

| Entrate | | Uscite | |
|------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
| Descrizione | Importi euro/000 | Descrizione | Importi euro/000 |
| F.do cassa al 1/1/2017 | 485.000 | Prestazioni Prev.li ed Ass.li | 19.143 |
| Contributi | 93.155 | Organi dell'Ente | 1.566 |
| Canoni di locazione | - | Compensi prof.li e di lav autonom | 515 |
| Proventi finanziari | 20.700 | Personale | 2.049 |
| Interessi su cc | | Materiali suss e di consumo | 8 |
| Disinvestimenti | 33.000 | Utenze Varie | 50 |
| | | Servizi Vari | 1.613 |
| | | Canoni passivi | 504 |
| | | Spese Pubbl Periodico | 80 |
| | | Oneri Tributarî | 4.909 |
| | | Altri Costi | 154 |
| | | Cespiti | 520 |
| | | Oneri finanziari | 700 |
| | | Versamenti allo Stato | 481 |
| | | F.do cassa al 31.12.2017 | 59.513 |
| | | TOTALE | 91.805 |
| | | Somme disponibili per impieghi | 540.050 |
| | | | |
| TOTALE | 631.855 | TOTALE A PAREGGIO | 631.855 |

Piano degli investimenti:

| Impiego delle disponibilità | Parziale euro/000 | Totale euro/000 |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|
| Immobili/fondo immobiliare | 70.000 | |
| Manutenzioni straordinarie | - | |
| Totale investimenti immob.ri | | 70.000 |
| Investimenti in attività finanziarie | 398.500 | |
| Totale investimenti mobiliari | | 398.500 |
| TOTALE INVESTIMENTI | | 468.500 |

Ripartizione degli investimenti al 31.12.2017:

| Descrizione | Importi euro/000 | Ripartizione % del Patrimonio |
|---|------------------|-------------------------------|
| Immobili/Fondo immobiliare | 315.000 | |
| Totale Investimenti Immobiliari | 315.000 | 30% |
| Titoli | 674.000 | |
| Liquidità | 59.513 | |
| Totale Investimenti Mobiliari | 733.513 | 70% |
| Totale Patrimonio EPPI Investito | 1.048.513 | 100% |

Piano Triennale Investimenti 2017/2019

PREVISIONI 2017

| Operazione | Anno 2017 | Anno 2018 | Anno 2019 |
|---|----------------|-----------|-----------|
| Acquisto diretto di immobili | | | |
| Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari) | 105.650.000,00 | | |
| Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010 | | | |
| Conferimento di immobili a fondi immobiliari | | | |
| Vendita di immobili | | | |
| Vendita indiretta (cessione di quote di fondi immobiliari) | 35.650.000,00 | | |
| 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 2017 | | Anno 2016 | |
|------------------------------|--|----------------|----------------------|----------------|----------------------|
| | | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A | Gestione contributo integrativo | | | | |
| I | + Contributo integrativo accertato | | 30.000.000,00 | | 29.000.000,00 |
| II | - Costi di gestione | (7.414.500,00) | | (7.751.500,00) | |
| III | - Assistenza | (1.460.000,00) | | (990.000,00) | |
| IV | - Perequazione trattamenti pensionistici | (966.000,00) | | (750.000,00) | |
| V | - Interessi per ritardate liquidazioni | - | | - | |
| VI | +/- Risultato della gestione finanziaria (lordo imposte) | 20.000.000,00 | | 37.700.000,00 | |
| VII | - Rivalutazione ex legge 335/95 | (3.000.000,00) | | (4.100.000,00) | |
| VIII | - Oneri tributari | (4.909.000,00) | | (5.479.000,00) | |
| 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) < AI] | | 30.000.000,00 | | 29.000.000,00 |
| B | Coefficiente % di caricamento dei costi - arrotondato al 5° decimale [0 < A XI / AI < 100%] | | 0,00000% | | 0,00000% |
| C | Complemento a 100 del coefficiente di caricamento (quota % disponibile del contributo integrativo) | | 100,00000% | | 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 2017 | | Anno 2016 | |
|---|------------|--------------------|------------|--------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 93.155.000 | | 87.755.000 |
| 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 | 29.000 | | 29.000 | |
| c.1) con lo Stato | 29.000 | | 29.000 | |
| 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 | 93.126.000 | | 87.726.000 | |
| 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 | | 16.717.000 | | 15.474.000 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | - | | - | |
| b) altri ricavi e proventi | 16.717.000 | | 15.474.000 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 109.872.000 | | 103.229.000 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 8.000 | | 8.000 |
| 7) Per servizi | | 22.961.000 | | 20.902.000 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 19.143.000 | | 17.214.000 | |
| b) acquisizione di servizi | 1.737.000 | | 1.609.000 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 515.000 | | 513.000 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo | 1.566.000 | | 1.566.000 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 510.000 | | 510.000 |
| 9) per il personale | | 2.049.000 | | 1.941.000 |
| a) salari e stipendi | 1.451.000 | | 1.380.000 | |
| b) oneri sociali | 380.000 | | 350.000 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 47.000 | | 42.000 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 92.000 | | 90.000 | |
| e) altri costi | 79.000 | | 79.000 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 394.500 | | 969.500 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 365.500 | | 435.500 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 29.000 | | 34.000 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | | - | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | - | | 500.000 | |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | | - | | - |
| 12) accantonamento per rischi | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | 65.576.000 | | 61.676.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 635.000 | | 635.000 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 481.000 | | 481.000 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 154.000 | | 154.000 | |
| Totale costi della produzione (B) | | 92.133.500 | | 86.641.500 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 17.738.500 | | 16.587.500 |

| | Anno 2017 | | Anno 2016 | |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | | - | | - |
| 16) altri proventi finanziari | | 20.700.000 | | 38.400.000 |
| 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 | 20.700.000 | | 38.400.000 | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 700.000 | | 700.000 |
| a) interessi passivi | | | | |
| b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate | - | | - | |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 700.000 | | 700.000 | |
| 17bis) utili e perdite su cambi | | - | | - |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis) | | 20.000.000 | | 37.700.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) rivalutazioni | | 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 | |
| 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) | | - | | - |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | | - | | |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | | - | | |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | - | | - |
| Risultato prima delle imposte | | 37.738.500 | | 54.287.500 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 4.909.000 | | 5.479.000 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 32.829.500 | | 48.808.500 |

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 2014.

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 2018 e 2019 sono di seguito evidenziate:

- Ipotesi demografiche, economiche e finanziarie: i parametri utilizzati sono quelli indicati dal Ministero del Lavoro nella nota del 17 luglio 2015. Come indicato in detta nota, i parametri relativi al periodo di previsione fino al 2019 sono stati desunti dal quadro macroeconomico sottostante il "Documento di Economia e Finanza 2015"
- Tassi di inflazione: è stato ipotizzato un tasso di inflazione annuo pari al valore indicato nella nota ministeriale del 17 luglio 2015
- 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 l'ultimo reddito dichiarato disponibile. 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 17 luglio 2015
- Tassi di redditività del patrimonio: secondo quanto disposto dall'art. 3, comma 1, lettera d, del decreto, il tasso di redditività del patrimonio, al netto degli oneri fiscali e gestionali, è stato determinato in funzione del rendimento medio delle attività dell'Ente, realizzato nell'ultimo quinquennio. Il rendimento medio è stato posto pari al 2,44% annuo, tenendo opportunamente conto del limite del 1% reale, così come previsto dalla nota ministeriale n. 13754 del 15 settembre 2015.
- 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%
dal 1° gennaio 2018 il 17%
dal 1° gennaio 2019 il 18%

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 65 esimo 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 60% è risultato costo fisso ed il restante 40% 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 2017 | | Anno 2018 | | Anno 2019 | |
|--|------------|--------------------|-------------|--------------------|-------------|--------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | | 93.155.000 | | 100.237.000 | | 104.833.000 |
| 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 | 29.000 | | 29.000 | | 29.000 | |
| c.1) con lo Stato | 29.000 | | 29.000 | | 29.000 | |
| 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 | 93.126.000 | | 100.208.000 | | 104.804.000 | |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi | - | | - | | - | |
| 2) variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, | | - | | - | | - |
| 3) variazione dei lavori in corso su ordinazione | | - | | - | | - |
| 4) incremento di immobili per lavori interni | | - | | - | | - |
| 5) altri ricavi e proventi | | 16.717.000 | | 19.049.000 | | 21.487.000 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio | | - | | - | | - |
| b) altri ricavi e proventi | 16.717.000 | | 19.049.000 | | 21.487.000 | |
| Totale valore della produzione (A) | | 109.872.000 | | 119.286.000 | | 126.320.000 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | 8.000 | | 8.154 | | 8.242 |
| 7) Per servizi | | 22.961.000 | | 25.315.975 | | 28.556.058 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | 19.143.000 | | 21.106.385 | | 23.807.701 | |
| b) acquisizione di servizi | 1.737.000 | | 1.915.154 | | 2.160.266 | |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro | 515.000 | | 567.821 | | 640.494 | |
| d) compensi ad organi di amministrazione e controllo | 1.566.000 | | 1.726.615 | | 1.947.597 | |
| 8) per godimento di beni di terzi | | 510.000 | | 519.798 | | 525.417 |
| 9) per il personale | | 2.049.000 | | 2.088.368 | | 2.110.942 |
| a) salari e stipendi | 1.451.000 | | 1.478.878 | | 1.494.864 | |
| b) oneri sociali | 380.000 | | 387.301 | | 391.487 | |
| c) trattamento di fine rapporto | 47.000 | | 47.903 | | 48.421 | |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 92.000 | | 93.768 | | 94.782 | |
| e) altri costi | 79.000 | | 80.518 | | 81.388 | |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | 394.500 | | 402.079 | | 406.425 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 365.500 | | 372.522 | | 376.549 | |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 29.000 | | 29.557 | | 29.876 | |
| c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni | - | | - | | - | |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle | - | | - | | - | |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e | | - | | - | | - |
| 12) accantonamento per rischi | | | | | | |
| 13) altri accantonamenti | | 65.576.000 | | 69.178.000 | | 73.627.000 |
| 14) oneri diversi di gestione | | 635.000 | | 637.959 | | 639.656 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 481.000 | | 481.000 | | 481.000 | |
| b) altri oneri diversi di gestione | 154.000 | | 156.959 | | 158.656 | |
| Totale costi della produzione (B) | | 92.133.500 | | 98.150.333 | | 105.873.740 |
| DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B) | | 17.738.500 | | 21.135.667 | | 20.446.260 |

| | Anno 2017 | | Anno 2018 | | Anno 2019 | |
|--|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|
| | Parziali | Totali | Parziali | Totali | Parziali | Totali |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad | | - | | - | | - |
| 16) altri proventi finanziari | | 20.700.000 | | 31.758.000 | | 34.341.000 |
| a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata | | - | | - | | - |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono | | - | | - | | - |
| c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono | | - | | - | | - |
| d) compensi diversi dai precedenti, con separata indicazione di | 20.700.000 | | 31.758.000 | | 34.341.000 | |
| 17) interessi ed altri oneri finanziari | | 700.000 | | 500.000 | | 500.000 |
| a) interessi passivi | | - | | - | | - |
| b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e | | - | | - | | - |
| c) altri interessi ed oneri finanziari | 700.000 | | 500.000 | | 500.000 | |
| 17bis) utili e perdite su cambi | | - | | - | | - |
| Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis) | | 20.000.000 | | 31.258.000 | | 33.841.000 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) rivalutazioni | | 500.000 | | - | | - |
| a) di partecipazioni | | - | | - | | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono | | - | | - | | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono | 500.000 | | | - | | - |
| 19) svalutazioni | | 500.000 | | - | | - |
| a) di partecipazioni | | - | | - | | - |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono | | - | | - | | - |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono | 500.000 | | | - | | - |
| Totale delle rettifiche di valore (18-19) | | - | | - | | - |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui | | - | | - | | - |
| 21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui | | - | | - | | - |
| Totale delle partite straordinarie (20-21) | | - | | - | | - |
| Risultato prima delle imposte | | 37.738.500 | | 52.393.667 | | 54.287.260 |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | 4.909.000 | | 5.003.315 | | 5.057.398 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO | | 32.829.500 | | 47.390.352 | | 49.229.862 |

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.

| Livello | Descrizione codice economico | Missione 25 Politiche Previdenziali | | | | Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | | | | Missione - Servizi per conto terzi e partite di giro (pag. 4 - circolare MEF n. 23/2013) | TOTALE SPESE | |
|---------|---|--|------------|----------|-----------|--|-----------|-------------|-----------|--|--------------|--|
| | | Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare; assicurazioni sociali | | | | Programma 2 Indirizzo politico | | | | | | |
| | | Divisione 10 Protezione sociale | Gruppo 2 | Gruppo 3 | Gruppo 4 | Divisione 10 Protezione sociale | Gruppo 9 | Gruppo 9 | Gruppo 9 | | | |
| | Spese correnti | | | | | | | | | | | |
| III | Redditi da lavoro dipendente | 584.067 | 15.803.591 | 831.421 | 2.115.000 | 1.520.000 | 2.347.018 | 8.025.903 | 4.995.000 | | 31.237.000 | |
| III | Contribuzioni INPS | - | 773.079 | - | - | - | 200.018 | 1.021.903 | 1.995.000 | | 4.995.000 | |
| III | Contribuzioni INPS a carico dell'ente | - | 38.984 | - | - | - | 19.789 | 292.422 | 1.823.000 | | 4.995.000 | |
| III | Imposta di bollo a carico dell'ente | - | 282.112 | - | - | - | 26.223 | 4.968.000 | 4.968.000 | | 4.968.000 | |
| III | Imposte, tasse a carico dell'ente | - | 948.000 | - | - | - | 2.147.000 | 4.999.000 | 4.999.000 | | 4.999.000 | |
| III | Acquisto di beni e servizi | - | - | - | - | - | - | 1.357.000 | 1.357.000 | | 4.452.000 | |
| III | Acquisto di beni sanitari | - | - | - | - | - | - | 8.000 | 8.000 | | 8.000 | |
| III | Acquisto di servizi non sanitari | - | 908.000 | - | - | - | 2.147.000 | 1.349.000 | 1.349.000 | | 4.404.000 | |
| III | Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali | - | 40.000 | - | - | - | - | - | - | | 40.000 | |
| III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 584.067 | 14.830.512 | 831.421 | 2.115.000 | 1.520.000 | - | - | - | | 19.194.000 | |
| III | Trasferimenti correnti a Famiglie | 584.067 | 13.282.532 | 831.421 | 2.115.000 | 1.520.000 | - | - | - | | 18.843.000 | |
| III | Trasferimenti correnti a Imprese | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Trasferimenti correnti a Battagioni Sociali Private | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Prestiti passivi | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Prestiti passivi su titoli obbligazionari a breve termine | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Prestiti passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Prestiti passivi su titoli obbligazionari a lungo termine | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Prestiti su titoli e altri finanziamenti a medio lungo termine | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Altri interessi passivi | - | - | - | - | - | - | 700.000 | 700.000 | | 700.000 | |
| III | Altre spese per redditi da capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Utili e avanzati distribuiti in uscita | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Diritti resti di godimento e servizi onerosi | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Rimborsi e poste correnti delle emesse | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Spese dovute a sanzioni | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| III | Spese in conto capitale | - | - | - | - | - | - | - | - | | - | |
| | | | | | | | | 489.801.000 | | | 489.801.000 | |

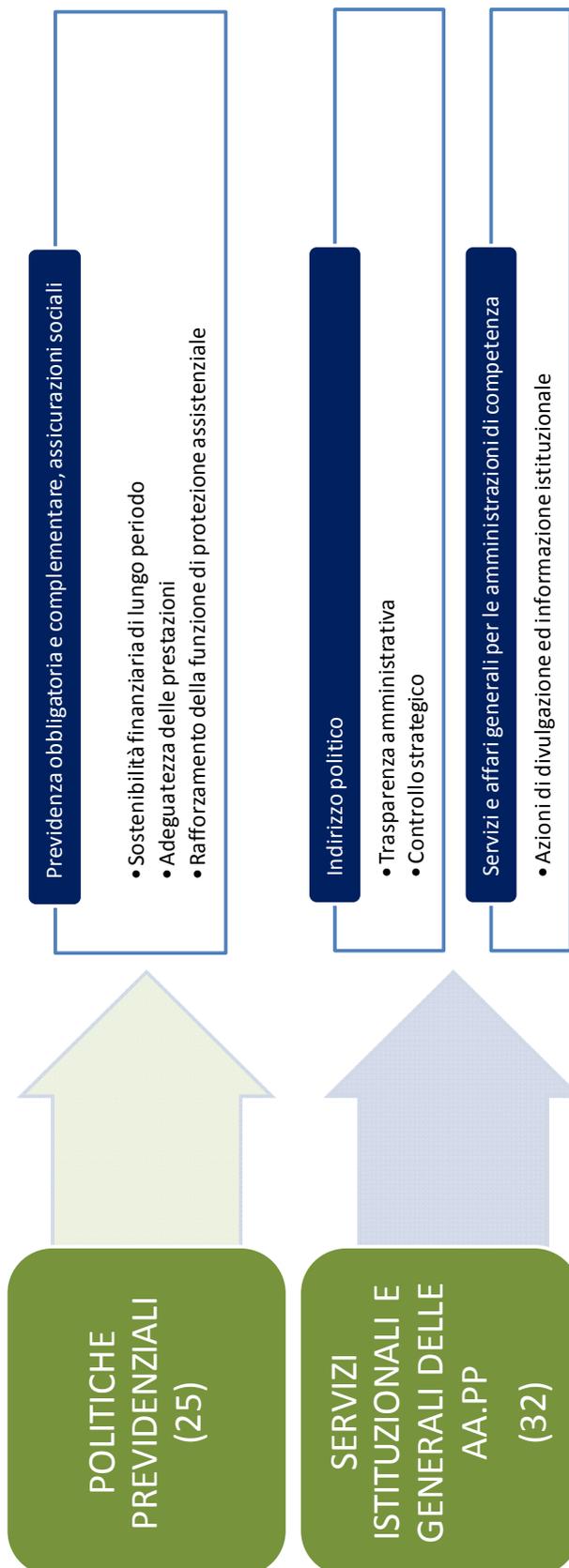
segue

Piano degli indicatori e dei risultati attesi

MISSIONE

PROGRAMMI

Obiettivi



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.1.2 | monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici |
| | | | A.2 | Adeguatezza delle prestazioni | A.2.1 | studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli iscritti |
| | | | | | A.2.2 | diffusione della cultura del risparmio previdenziale |
| | | | A.3 | Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale | 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 | redazione e mantenimento modello controllo di gestione |
| | C | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | C.1 | Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale | C.1.1 | incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio |
| | | | | | C.1.2 | miglioramento della comunicazione (sito web e assistenza telefonica diretta) |
| | | | | | | |

Schede obiettivo

| SCHEMA 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 previdenze 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 | | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
| 3.323.750 | | 3.625.974 | | 4.035.775 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2017 | 2018 | 2019 |
| A.1.a | monitoraggio rendimenti | rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto | | 130% | 110% | 110% |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2017 | 2018 | 2019 |
| A.1.1 | ottimizzazione della gestione patrimoniale | | | X | X | X |
| A.1.2 | monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici | | | X | X | X |

| SCHEMA 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 | | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
| 19.840.125 | | 21.644.157 | | 24.090.346 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2017 | 2018 | 2019 |
| 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) | | [46%-49%] | [46%-49%] | [46%-49%] |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2017 | 2018 | 2019 |
| A.2.1 | distribuzione della contribuzione integrativa sui montanti previdenziali | | | 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'EPPI 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 | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | |
| 997.250 | | 1.087.928 | | 1.210.884 | |
| INDICATORI | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | 2017 | 2018 | 2019 |
| 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% | 105% | 105% |
| A.3.c | utilizzo degli interventi | rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento | 80% | 80% | 80% |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | |
| codice | descrizione | 2017 | 2018 | 2019 | |
| 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 | | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
| 729.750 | | 796.105 | | 886.080 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2017 | 2018 | 2019 |
| 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 informativa sociale | redazione informativa sociale bimestrale a partire dal 2016 | | SI/NO | SI/NO | SI/NO |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2017 | 2018 | 2019 |
| B.1.1 | pubblicazione sito eppi informativa di cui al D.Lgs 33/2013 | | | X | X | X |
| B.1.2 | informativa sociale | | | X | X | X |

| SCHEMA 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 | | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | | |
| 332.375 | | 362.597 | | 403.578 | | |
| INDICATORI | | | | VALORI TARGET PER ANNO | | |
| codice | descrizione | metodo di calcolo | | 2017 | 2018 | 2019 |
| B.2.a | report controllo di gestione | predisposizione ed implementazione reportistica gestionale funzioni operative | | SI/NO | SI/NO | SI/NO |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | |
| codice | descrizione | | | 2017 | 2018 | 2019 |
| B.2.1 | redazione e mantenimento modello controllo di gestione | | | X | X | X |

| SCHEMA OBIETTIVO | | | | | | | |
|--|---|--|--|-----------|-------------------------------|------|------|
| Codice Programma | C | Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| 2017 | | 2018 | | 2019 | | | |
| 1.334.250 | | 1.455.571 | | 1.620.078 | | | |
| 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 | | | 95% | 95% | 95% |
| C.1.b | numero contatti | rapporto tra chiamate in uscita e chiamate in entrata (la restante parte è evasa con comunicazioni mail, cartacee) | | | 85% | 90% | 90% |
| C.1.c | gradimento servizio | rapporto giudizio positivo (soddisfatti e molto soddisfatti per i servizi on line dichiarativi) | | | 80% | 80% | 80% |
| C.1.d | partecipazione eppincontri | tasso di partecipazione incontri sul territorio | | | 20% | 20% | 20% |
| OBIETTIVI OPERATIVI | | | | | | | |
| codice | descrizione | | | | 2017 | 2018 | 2019 |
| C.1.1 | incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio | | | | X | X | X |
| C.1.2 | miglioramento della comunicazione (sito web e assistenza telefonica diretta) | | | | X | X | X |