



# BILANCIO PREVENTIVO 2018 NOTE DI VARIAZIONE

Proposta CDA del 22 novembre 2018  
Approvazione CIG del 29 novembre 2018

## **EPPI**

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

Fondazione di diritto privato

Costituita ai sensi del decreto legislativo 10 febbraio 1996, n. 103

Statuto e Regolamento approvati con decreto del 11 agosto 1997

del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale

pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 16 settembre 1997

*(serie generale - n. 216)*

Fondazione iscritta dall' 11 agosto 1997 al n° d'ordine 16 (pagine 3, 64, da 173 a 176)

dell'Albo delle associazioni e delle fondazioni che gestiscono

attività di previdenza e di assistenza, istituito presso il

Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali

ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 509

e del regolamento n. 337 del 2 maggio 1996.

## Note di variazione al bilancio preventivo (Esercizio 2018)

### Premessa

Ai sensi dell'articolo 22 del Regolamento di contabilità si procede alla rettifica delle voci del conto economico previsionale dell'anno 2018 in base a quanto contabilizzato e da contabilizzare al 31 dicembre dell'anno in esame.

Il nuovo bilancio di previsione dell'esercizio 2018 registra l'avanzo di esercizio di euro 32,3 milioni.

La stima della variazione negativa di euro 397 mila dell'avanzo d'esercizio rispetto all'iniziale previsione è il risultato delle variazioni registrate dalle singole gestioni dell'Ente come di seguito evidenziato:

Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro)	Preventivo 2018 post	Preventivo 2018 ante	Variazione Assoluta	Variazione %
A) Valore della gestione caratteristica:	117.689	117.515	174	0%
B) Costi previdenziali della gestione caratteristica:	- 88.410	- 88.396	- 14	0%
<b>(A + B) Risultato della Gestione Previdenziale</b>	<b>29.279</b>	<b>29.119</b>	<b>160</b>	<b>1%</b>
INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO	7%	8%		
C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica:	- 6.672	- 7.017	345	-5%
<b>(A + B + C) Risultato della gestione caratteristica</b>	<b>22.607</b>	<b>22.102</b>	<b>505</b>	<b>2%</b>
INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO	22%	23%		
D) Risultato della Gestione Finanziaria	31.272	27.874	3.398	12%
F) Risultato della Gestione Accessoria	0	0	0	0%
Altri Ricavi e Proventi	0	0	0	0%
G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95	- 15.000	- 10.800	4.200	39%
<b>Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G)</b>	<b>38.879</b>	<b>39.176</b>	<b>- 297</b>	<b>-1%</b>
% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV	0%	0%		
H) Oneri Tributari:	- 6.609	- 6.509	100	2%
<b>Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>32.270</b>	<b>32.667</b>	<b>- 397</b>	<b>-1%</b>

*I costi dell'esercizio sono indicati con segno negativo*

### Gestione previdenziale

La gestione previdenziale evidenzia un saldo positivo di euro 29 milioni in linea rispetto alla precedente previsione.

### Spese generali ed amministrative

Il saldo della gestione amministrativa evidenzia una lieve variazione in diminuzione di euro 345 mila (-5%) rispetto al dato della previsione iniziale.

In particolare le variazioni più significative sono:

- diminuzione di circa euro 192 mila della voce “organi amministrativi e di controllo” per effetto della razionalizzazione delle giornate di presenza;
- diminuzione dei servizi vari, per effetto principalmente: di minor costi per servizi informatici per euro 80 mila; di minori spese di formazione per euro 15 mila; di minor costi per la voce “Convegni e seminari” per euro 80 mila per effetto del dato rilevato a preconsuntivo;
- aumento della stima degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali per euro 80 mila per effetto principalmente dei maggiori costi capitalizzati per l’implementazione di nuovi moduli per la gestione previdenziale e contributiva.

### Gestione finanziaria

La gestione finanziaria evidenzia il positivo risultato di euro 31 milioni in aumento del 12% rispetto alla previsione iniziale, per effetto delle rendite realizzate a preconsuntivo sul patrimonio mobiliare. La gestione è stata caratterizzata da proventi per la negoziazione di fondi azionari, obbligazionari e commodities, dalla vendita delle quote detenute nel fondo lussemburghese Optimum Property II, oltre che da interessi e dividendi incassati nell’anno. Il risultato così stimato, riflette, prudenzialmente, anche le rettifiche negative di valore per i titoli iscritti nelle attività finanziarie che stante l’attuale situazione dei mercati finanziari, evidenziano al 30 settembre 2018 un valore di mercato inferiore al valore contabile.

La redditività lorda degli investimenti è stata stimata al 2,81%. La rendita del portafoglio titoli consente di coprire la rivalutazione di legge stimata in euro 15 milioni. Tale rivalutazione è stimata in aumento per euro 4,2 milioni in virtù del tasso di rivalutazione di legge fissato dall’ISTAT per l’anno 2018 (con comunicazione del

Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Prot. n. 0012996 del 07 novembre 2018) nella misura pari all'1,3478%, rispetto all'iniziale valutazione dello 1,1470%.

### **Gli oneri tributari**

Essi recepiscono la tassazione dovuta e maturata sui rendimenti della gestione finanziaria. L'aumento rispetto alla stima iniziale è frutto della maggiore redditività stimata del patrimonio.

**Proposta di  
bilancio  
di previsione  
post variazioni**

Signori Consiglieri,

Sottoponiamo ora al vostro esame e alla vostra approvazione le note di variazione al bilancio preventivo dell'esercizio 2018 nei suoi elementi economici oltre che agli allegati che ne fanno parte integrante. Il bilancio chiude con un avanzo d'esercizio di euro 32.270.000.

*Roma, 22 novembre 2018*

IL PRESIDENTE

f.to VALERIO BIGNAMI

IL DIRETTORE GENERALE

f.to Francesco Gnisci

IL RESPONSABILE AREA RISORSE

f.to Francesca Gozzi

# IL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2018

<b>COSTI</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Variazione 2018</b>	<b>Nuovo Preventivo 2018</b>
<b>PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI:</b>	<b>20.720.000</b>	<b>420.000</b>	<b>21.140.000</b>
PENSIONI AGLI ISCRITTI	16.340.000	890.000	17.230.000
LIQUIDAZIONI IN CAPITALE	300.000	0	300.000
INDENNITA' DI MATERNITA' (Legge 379/90)	100.000	0	100.000
RIMBORSI AGLI ISCRITTI	300.000	0	300.000
ALTRE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.680.000	(470.000)	3.210.000
<b>ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO:</b>	<b>1.566.000</b>	<b>(192.000)</b>	<b>1.374.000</b>
COMPENSI ORGANI ENTE	911.000	0	911.000
RIMBORSI SPESE E GETTONI DI PRESENZA	655.000	(192.000)	463.000
<b>COMPENSI PROF.LI E DI LAV. AUTONOMO:</b>	<b>430.000</b>	<b>(95.000)</b>	<b>335.000</b>
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	250.000	(80.000)	170.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	180.000	(15.000)	165.000
<b>PERSONALE</b>	<b>2.101.000</b>	<b>0</b>	<b>2.101.000</b>
<b>MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO</b>	<b>5.000</b>	<b>1.000</b>	<b>6.000</b>
<b>UTENZE VARIE</b>	<b>50.000</b>	<b>(10.000)</b>	<b>40.000</b>
<b>SERVIZI VARI</b>	<b>1.523.000</b>	<b>(173.000)</b>	<b>1.350.000</b>
<b>CANONI DI LOCAZIONE PASSIVI</b>	<b>341.000</b>	<b>0</b>	<b>341.000</b>
<b>SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO</b>	<b>47.500</b>	<b>24.500</b>	<b>72.000</b>
<b>ONERI TRIBUTARI</b>	<b>6.509.000</b>	<b>100.000</b>	<b>6.609.000</b>
<b>ONERI FINANZIARI</b>	<b>700.000</b>	<b>(100.000)</b>	<b>600.000</b>
<b>ALTRI COSTI</b>	<b>204.000</b>	<b>22.000</b>	<b>226.000</b>
ALTRI COSTI	174.000	22.000	196.000
COSTI DIVERSI	30.000	0	30.000
<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:</b>	<b>394.500</b>	<b>79.500</b>	<b>474.000</b>
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	365.500	79.500	445.000
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	29.000	0	29.000
SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
<b>RETTIFICHE DI VALORE</b>	<b>500.000</b>	<b>5.200.000</b>	<b>5.700.000</b>
<b>RETTIFICHE DI RICAVI</b>	<b>78.957.000</b>	<b>3.794.000</b>	<b>82.751.000</b>
RETTIFICHE DI RICAVI	481.000	0	481.000
RETTIFICHE DI RICAVI PER ACC.TI STATUTARI	78.476.000	3.794.000	82.270.000
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>114.048.000</b>	<b>9.071.000</b>	<b>123.119.000</b>
<b>AVANZO D'ESERCIZIO:</b>	<b>32.667.000</b>	<b>- 397.000</b>	<b>32.270.000</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>146.715.000</b>	<b>8.674.000</b>	<b>155.389.000</b>

<b>RICAVI</b>	<b>Preventivo 2018</b>	<b>Variazione 2018</b>	<b>Nuovo prev 2018</b>
<b>CONTRIBUTI:</b>	<b>99.255.000</b>	<b>(406.000)</b>	<b>98.849.000</b>
CONTRIBUTI SOGGETTIVI	66.000.000	0	66.000.000
CONTRIBUTI INTEGRATIVI	31.000.000	0	31.000.000
CONTRIBUTI L. 379/90	76.000	(6.000)	70.000
CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA'	0	0	-
INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE	550.000	0	550.000
CONTRIBUTI DA ENTI PREVIDENZIALI	1.600.000	(400.000)	1.200.000
CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO INPS	0	0	-
ALTRI CONTRIBUTI	29.000	0	29.000
<b>CANONI DI LOCAZIONE:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PROVENTI CANONI DI LOCAZIONE	0	0	0
<b>INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI</b>	<b>28.700.000</b>	<b>9.000.000</b>	<b>37.700.000</b>
<b>ALTRI RICAVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE</b>	<b>500.000</b>	<b>(500.000)</b>	<b>-</b>
<b>RETTIFICHE DI COSTI</b>	<b>18.260.000</b>	<b>580.000</b>	<b>18.840.000</b>
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>146.715.000</b>	<b>8.674.000</b>	<b>155.389.000</b>

# GLI ALLEGATI ED IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

## BILANCIO PREVENTIVO 2018

### Preventivo di Cassa

Entrate		Uscite	
Descrizione	Importi euro/000	Descrizione	Importi euro/000
F.do cassa al 1/1/2018	163.918	Prestazioni Prev.li ed Ass.li	21.140
Contributi	98.849	Organi dell'Ente	1.374
Canoni di locazione	-	Compensi prof.li e di lav autonomo	335
Proventi finanziari	37.700	Personale	2.050
Interessi su cc		Materiali suss e di consumo	6
Disinvestimenti	90.961	Utenze Varie	40
		Servizi Vari	1.350
		Canoni passivi	341
		Spese Pubbl Periodico	72
		Oneri Tributari	6.609
		Altri Costi	226
		Cespiti	727
		Oneri finanziari	600
		Versamenti allo Stato	481
		Oneri straordinari	-
		F.do cassa al 31.12.2018	199.266
		<b>TOTALE</b>	<b>234.617</b>
		Somme disponibili per impieghi	156.811
<b>TOTALE</b>	<b>391.428</b>	<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>391.428</b>

### Piano degli investimenti:

Impiego delle disponibilità	Parziale euro/000	Totale euro/000
Immobili/fondo immobiliare		
Manutenzioni straordinarie	-	
Totale investimenti immob.ri		-
Investimenti in attività finanziarie	156.811	
Totale investimenti mobiliari		156.811
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>		<b>156.811</b>

### Ripartizione degli investimenti al 31.12.2018:

Descrizione	Importi euro/000	Ripartizione % del Patrimonio
Immobili/Fondo immobiliare	324.273	
<b>Totale Investimenti Immobiliari</b>	<b>324.273</b>	<b>26%</b>
Titoli	744.468	
Liquidità	199.266	
<b>Totale Investimenti Mobiliari</b>	<b>943.734</b>	<b>74%</b>
<b>Totale Patrimonio EPPI Investito</b>	<b>1.268.007</b>	<b>100%</b>

Il conto economico riclassificato in forma scalare

Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro)	Preventivo 2018 post	Preventivo 2018 ante	Variazione Assoluta	Variazione %
<b>A) Valore della gestione caratteristica:</b>	<b>117.689</b>	<b>117.515</b>	<b>174</b>	<b>0%</b>
Contributi soggettivi	66.000	66.000	0	0%
Contributi integrativi	31.000	31.000	0	0%
Contributi L. 379/90	70	76	(6)	-8%
Altri contributi D.Lgs 151/2001	29	29	0	0%
Interessi e sanzioni	550	550	0	0%
Contributi da Enti Previdenziali Legge 45/90	1.200	1.600	(400)	-25%
Rettifiche di costi per prestazioni prev.li	18.840	18.260	580	3%
Interessi su dilazioni	0	0	0	0%
<b>B) Costi previdenziali della gestione caratteristica:</b>	<b>(88.410)</b>	<b>(88.396)</b>	<b>(14)</b>	<b>0%</b>
Pensioni agli iscritti	(17.230)	(16.340)	(890)	5%
Liquidazioni in capitale Legge 45/90	(300)	(300)	0	0%
Indennità di maternità	(100)	(100)	0	0%
Rimborsi agli iscritti	(300)	(300)	0	0%
Altre prest.ni prev.li ed ass.li	(3.210)	(3.680)	470	-13%
Acc.to contr. Sogg.vo al Fondo	(67.200)	(67.600)	400	-1%
Acc.to contr.maternità al Fondo	(70)	(76)	6	-8%
Interessi per ritardato pagamento	0	0	0	0%
Svalutazione crediti per interessi e sanzioni e crediti contributivi	0	0	0	0%
<b>(A + B) Risultato della Gestione Previdenziale</b>	<b>29.279</b>	<b>29.119</b>	<b>160</b>	<b>1%</b>
<b>INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO</b>	<b>7%</b>	<b>8%</b>		
<b>C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica:</b>	<b>(6.672)</b>	<b>(7.017)</b>	<b>345</b>	<b>-5%</b>
Organi Amm.vi e di controllo	(1.374)	(1.566)	192	-12%
Compensi prof.li e di lav. Autonomo	(267)	(366)	99	-27%
Personale	(2.101)	(2.101)	0	0%
Materiali sussidiari e di consumo	(6)	(5)	(1)	20%
Utenze Varie	(40)	(50)	10	-20%
Servizi	(1.290)	(1.461)	171	-12%
Canoni di locazione passivi	(341)	(341)	0	0%
Spese pubblicazione periodico	(72)	(48)	(25)	52%
Altri costi	(226)	(204)	(22)	11%
Ammortamenti ed acc.ti	(474)	(395)	(80)	20%
Versamento allo stato	(481)	(481)	0	0%
<b>(A + B + C) Risultato della gestione caratteristica</b>	<b>22.607</b>	<b>22.102</b>	<b>505</b>	<b>2%</b>
<b>INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO</b>	<b>22%</b>	<b>23%</b>		
<b>D) Risultato della Gestione Finanziaria</b>	<b>31.272</b>	<b>27.874</b>	<b>3.398</b>	<b>12%</b>
Interessi e proventi finanziari diversi	37.700	28.700	9.000	31%
Rettifiche positive di valore attività finanziarie	0	500	(500)	-100%
Oneri finanziari	(728)	(826)	98	-12%
Rettifiche negative di valore attività finanziarie	(5.700)	(500)	(5.200)	1040%
<b>F) Risultato della Gestione Accessoria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Altri Ricavi e Proventi	0	0	0	0%
<b>G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95</b>	<b>(15.000)</b>	<b>(10.800)</b>	<b>(4.200)</b>	<b>39%</b>
<b>Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G)</b>	<b>38.879</b>	<b>39.176</b>	<b>(297)</b>	<b>-1%</b>
<b>% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>		
<b>H) Oneri Tributari:</b>	<b>(6.609)</b>	<b>(6.509)</b>	<b>(100)</b>	<b>2%</b>
<b>Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H)</b>	<b>32.270</b>	<b>32.667</b>	<b>(397)</b>	<b>-1%</b>

**Rendimento degli investimenti e il margine finanziario**

<b>Rendite (importi in € migliaia)</b>	<b>2018</b>	<b>2018 ANTE</b>
Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari)	31.400	28.000
<b>Totale</b>	<b>31.400</b>	<b>28.000</b>

<b>Rendimenti</b>	<b>2018</b>	<b>2018 ANTE</b>
Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari)	2,8100%	2,3200%
<b>TASSO LEGGE 335/95</b>	<b>1,3478%</b>	<b>1,1470%</b>

<b>Margine finanziario (importi in € migliaia)</b>	<b>2018</b>	<b>2018 ANTE</b>
Risultato netto	31.400	28.000
<b>Totale rendite nette</b>	<b>31.400</b>	<b>28.000</b>
Rivalutazione Legge 335/95	15.000	10.800
<b>Margine finanziario</b>	<b>16.400</b>	<b>17.200</b>

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	Uscite	Tasso di rivalutazione	Montante maturato	Rivalutazione
1996	19,0				19,0	
1997	21,0			5,58710%	41,1	
1998	23,0			5,35970%	66,3	
1999	25,0			5,65030%	95,0	
2000	27,0			5,17810%	126,9	
2001	29,0			4,77810%	162,0	
2002	31,0			4,36980%	200,1	
2003	32,0			4,16140%	240,4	
2004	35,0			3,92720%	284,8	
2005	37,0			4,05060%	333,4	
2006	40,0			3,53860%	385,2	
2007	42,0			3,39370%	440,2	
2008	45,0			3,46250%	500,5	
2009	43,0			3,32010%	560,1	
2010	44,0			1,79350%	614,2	
2011	45,0			1,61650%	669,1	
2012	48,0	14,0		1,13440%	738,7	
2013	52,0	26,0		1,24820%	825,9	
2014	53,0	19,0		0,00000%	897,9	
2015	55,0	24,0		0,50580%	981,4	
2016	59,0			0,46840%	1.045,0	
2017	60,7			0,52050%	1.111,2	
2018	66,0		21,8	1,34780%	1.170,4	15,0
	932	83	21,8			

# IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI IMMOBILIARI

importi in unità di €

**PREVISIONI 2018**

Operazione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010			
Conferimento di immobili a fondi immobiliari			
Vendita di immobili			
Vendita indiretta (rimborso/cessione di quote di fondi immobiliari)			
Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010			

**VARIAZIONI 2018**

Operazione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	- 30.000.000,00	- 10.000.000,00	-30.000.000,00
Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010			
Conferimento di immobili a fondi immobiliari			
Vendita di immobili			
Vendita indiretta (rimborso/cessione di quote di fondi immobiliari)			
Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010			

**Preventivo 2018**

Operazione	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	-	20.000.000,00	-
Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010			
Conferimento di immobili a fondi immobiliari			
Vendita di immobili			
Vendita indiretta (rimborso/cessione di quote di fondi immobiliari)			
Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010			

# Appendice

## Criteri di investimento

## Investimenti immobiliari e mobiliari – criteri generali (delibera CIG del 2017)

L'Ente Previdenziale dei Periti Industriali (EPPI), nell'attuazione del processo di investimento delle risorse finanziarie, adotta i seguenti criteri generali in materia di investimento.

- a) L'Ente definisce, in funzione della natura, della portata e della complessità dei rischi inerenti all'attività previdenziale, politiche di investimento sull'intero patrimonio coerenti con il principio della persona prudente (cd Regolamento per la gestione del patrimonio dell'EPPI).
- b) Nella scelta degli attivi l'Ente tiene conto del profilo di rischio delle passività detenute, attuali e prospettiche, in modo tale da assicurare la continua disponibilità di attivi sufficienti a coprire le passività, nonché la sicurezza, la qualità, la liquidità e la redditività del portafoglio nel suo complesso, provvedendo ad un'adeguata diversificazione degli stessi (cd delibera CdA per l'Asset & Liability Management - ALM).
- c) La politica degli investimenti è coerente con la strategia definita dall'Ente, nonché con le politiche di gestione dei rischi adottate dalla stessa, avuto particolare riguardo alla politica di gestione delle attività e delle passività, alla politica di gestione del rischio di liquidità e alla politica di gestione del rischio di concentrazione (cd. Documento sulla Politica degli Investimenti - DPI).
- d) Nel definire la politica degli investimenti, l'Ente tiene conto della propria propensione al rischio, dei livelli di tolleranza al rischio e della possibilità di identificare, misurare, monitorare e gestire i rischi connessi a ciascuna tipologia di attività.
- e) Adottando le proprie decisioni in materia di investimenti, l'Ente tiene conto dei rischi correlati agli stessi senza affidarsi soltanto al fatto che il rischio sia correttamente considerato nei requisiti patrimoniali.
- f) La politica degli investimenti è adottata tenendo conto che gli attivi a copertura delle riserve devono essere adeguati alla natura dei rischi e delle obbligazioni assunte e alla durata delle passività e nel migliore interesse di tutti gli aventi diritto a prestazioni previdenziali e assistenziali. Nel caso sussista un conflitto di interessi nell'attività di investimento, l'Ente, o il soggetto che gestisce il portafoglio, assicura che l'investimento sia effettuato nel miglior interesse di tutti gli iscritti nel pieno rispetto del Regolamento per la Gestione dei Conflitti di Interesse.

In particolare:

- 1) Le politiche di investimento e disinvestimento del patrimonio complessivo sono individuate in un'ottica di gestione integrata e coerente tra le poste dell'attivo e del passivo (Analisi di asset & Liability Management - ALM), con particolare riferimento al monitoraggio e alla gestione del rischio.

- 2) L'implementazione della strategia di investimento deve rispettare le direttive sui limiti di legge in vigore e essere orientata ai seguenti principi che hanno come obiettivo l'equilibrio finanziario, la redditività e la liquidabilità degli investimenti:
  - a) Diversificare adeguatamente il patrimonio sia nel rispetto dell'equa distribuzione tra investimenti mobiliari ed immobiliari, considerando il limite di massima esposizione immobiliare pari al 35% del patrimonio, sia in termini di fonti di rendimento investendo attraverso un'asset allocation globale (Europa, altri paesi sviluppati, paesi emergenti), ricorrendo anche a gestori professionali, al fine di evitare la concentrazione di rischi, riducendo anche la concentrazione del rischio e la dipendenza del risultato della gestione da emittenti, gruppi di imprese e gestori;
  - b) Ottimizzare i risultati contenendo i costi di transazione, gestione e funzionamento, in rapporto alla dimensione e alla complessità della struttura del patrimonio;
  - c) Investire le proprie disponibilità in misura prevalente in strumenti finanziari negoziati nei mercati regolamentati e con elevata liquidabilità;
  - d) Individuare, ove possibile le soluzioni di investimento attraverso procedure comparative;
  - e) Considerare come strumenti a basso livello di rischio gli investimenti che generano flussi di reddito altamente prevedibili e tendenzialmente costanti nel tempo con profili di rischio contenuti (rientrano in tale ambito, a titolo meramente esemplificativo, l'immobiliare a reddito, il monetario, l'obbligazionario e i titoli di stato);
  - f) Considerare come strumenti a medio/alto rischio gli investimenti meno correlati alle dinamiche delle passività e la cui redditività dipende maggiormente dall'apprezzamento in conto capitale (rientrano in tale ambito, a titolo meramente esemplificativo, l'azionario, l'obbligazionario ad alto rendimento, l'immobiliare e gli investimenti alternativi quotati, non quotati e privi di rating);
  - g) Investire prevalentemente in Euro, contenendo l'esposizione valutaria, al netto delle coperture, entro i limiti di legge previsti;
  - h) Implementare, qualora opportune, strategie finalizzate alla copertura dei rischi di breve periodo degli investimenti, prediligendo l'utilizzo di strumenti di copertura trasparenti e ad alta liquidabilità;
  - i) Collocare le eventuali temporanee giacenze, in attesa di essere investite, in operazioni a breve termine (quali, a titolo meramente esemplificativo i c/c, i Pff ed i Time Deposit), con primarie controparti di mercato, alle migliori condizioni e secondo un principio di diversificazione del rischio;
  - j) La complessità della gestione deve essere supportata da una adeguata struttura organizzativa dell'Ente.
- 3) L'attuazione dei criteri generali di investimento sopra esplicitati sarà relazionata dal Consiglio di Amministrazione con periodicità:
  - a) Quadrimestrale: al Consiglio di Indirizzo Generale;
  - b) Semestrale: agli iscritti con idonea informativa da pubblicare sul sito web.
- 4) I criteri generali in materia di investimento sono soggetti a revisione triennale.

## Utilizzo Contributo integrativo

Categoria	Classe	Segno	Descrizione	Anno 2018	
				Parziali	Totali
<b>A</b>			<b><u>Gestione contributo integrativo</u></b>		
	I	+	Contributo integrativo accertato		<b>31.000.000,00</b>
	II	-	Costi di gestione	(6.800.000,00)	
	III	-	Assistenza	(1.300.000,00)	
	IV	-	Perequazione trattamenti pensionistici	(1.000.000,00)	
	V	-	Interessi per ritardate liquidazioni	-	
	VI	+/-	Risultato della gestione finanziaria (lordo imposte)	31.400.000,00	
	VII	-	Rivalutazione ex legge 335/95	(15.000.000,00)	
	VIII	-	Oneri tributari	(6.609.000,00)	
	IX	-	Oneri straordinari per spese generali		
	X	-	Accantonamento alla riserva straordinaria a garanzia del rischio finanziario	-	
	<b>XI</b>	<b>+/-</b>	<b>Totale netto dei costi a valere sul contributo integrativo &lt;= 0</b> (i)		-
	<b>XII</b>	<b>+</b>	<b>Totale contributo integrativo disponibile</b> [ 0 < (A I + A XI) < A I ]		<b>31.000.000,00</b>
<b>B</b>			<b>Coefficiente % di caricamento dei costi - arrotondato al 5° decimale [0 &lt;  A XI / A I  &lt; 100%]</b>		<b>0,00000%</b>
<b>C</b>			<b>Complemento a 100 del coefficiente di caricamento (quota % disponibile del contributo integrativo)</b>		<b>100,00000%</b>

(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 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.

importi in unità di €

	Anno 2018 post		Anno 2018 ante	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		98.849.000		99.255.000
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	98.820.000		99.226.000	
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		18.840.000		18.260.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-			
b) altri ricavi e proventi	18.840.000		18.260.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>117.689.000</b>		<b>117.515.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.000		5.000
7) Per servizi		24.305.000		24.330.500
a) erogazione di servizi istituzionali	21.140.000		20.720.000	
b) acquisizione di servizi	1.456.000		1.614.500	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	335.000		430.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.374.000		1.566.000	
8) per godimento di beni di terzi		347.000		347.000
9) per il personale		2.101.000		2.101.000
a) salari e stipendi	1.490.000		1.490.000	
b) oneri sociali	390.000		390.000	
c) trattamento di fine rapporto	44.000		44.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	98.000		98.000	
e) altri costi	79.000		79.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		474.000		394.500
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	445.000		365.500	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.000		29.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		82.270.000		78.476.000
14) oneri diversi di gestione		707.000		685.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	481.000		481.000	
b) altri oneri diversi di gestione	226.000		204.000	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>110.210.000</b>		<b>106.339.000</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>7.479.000</b>		<b>11.176.000</b>

	Anno 2018 post		Anno 2018 ante	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-
16) altri proventi finanziari		37.700.000		28.700.000
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	37.700.000		28.700.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		600.000		700.000
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	600.000		700.000	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>37.100.000</b>		<b>28.000.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) rivalutazioni		-		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	
19) svalutazioni		5.700.000		500.000
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.700.000		500.000	
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>- 5.700.000</b>		<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>				
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)				-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti				-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>38.879.000</b>		<b>39.176.000</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.609.000		6.509.000
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>32.270.000</b>		<b>32.667.000</b>

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 2019 e 2020 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:
  - o 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.

importi in unità di €

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		98.849.000		102.949.000		107.486.000
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		32.000	
c.1) con lo Stato	29.000		29.000		32.000	
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	98.820.000		102.920.000		107.454.000	
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		18.840.000		20.468.000		23.148.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	18.840.000		20.468.000		23.148.000	
<b>Totale valore della produzione (A)</b>		<b>117.689.000</b>		<b>123.417.000</b>		<b>130.634.000</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		6.000		6.000		6.143
7) Per servizi		24.305.000		25.689.000		27.502.705
a) erogazione di servizi istituzionali	21.140.000		22.468.000		24.204.834	
b) acquisizione di servizi	1.456.000		1.452.000		1.486.653	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	335.000		395.000		404.427	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.374.000		1.374.000		1.406.791	
8) per godimento di beni di terzi		347.000		416.000		425.928
9) per il personale		2.101.000		2.171.000		2.222.812
a) salari e stipendi	1.490.000		1.540.000		1.576.753	
b) oneri sociali	390.000		416.000		425.928	
c) trattamento di fine rapporto	44.000		46.000		47.098	
d) trattamento di quiescenza e simili	98.000		90.000		92.148	
e) altri costi	79.000		79.000		80.885	
10) ammortamenti e svalutazioni		474.000		557.000		570.293
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	445.000		515.000		527.291	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	29.000		42.000		43.002	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-		-
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		82.270.000		93.070.000		100.393.000
14) oneri diversi di gestione		707.000		647.000		650.962
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	481.000		481.000		481.000	
b) altri oneri diversi di gestione	226.000		166.000		169.962	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>110.210.000</b>		<b>122.556.000</b>		<b>131.771.843</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>7.479.000</b>		<b>861.000</b>		<b>- 1.137.843</b>

	Anno 2018		Anno 2019		Anno 2020	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-		-
16) altri proventi finanziari		37.700.000		31.100.000		37.023.000
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	37.700.000		31.100.000		37.023.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		600.000		700.000		500.000
a) interessi passivi						-
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate		-		-		-
c) altri interessi ed oneri finanziari	600.000		700.000		500.000	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)</b>		<b>37.100.000</b>		<b>30.400.000</b>		<b>36.523.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) rivalutazioni		-		-		-
a) di partecipazioni		-		-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-		-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		-		-		-
19) svalutazioni		5.700.000		-		-
a) di partecipazioni		-		-		-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		-		-		-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	5.700.000					-
<b>Totale delle rettifiche di valore (18-19)</b>		<b>- 5.700.000</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						-
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						-
<b>Totale delle partite straordinarie (20-21)</b>		<b>-</b>		<b>-</b>		<b>-</b>
<b>Risultato prima delle imposte</b>		<b>38.879.000</b>		<b>31.261.000</b>		<b>35.385.157</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		6.609.000		6.909.000		7.073.886
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>		<b>32.270.000</b>		<b>24.352.000</b>		<b>28.311.271</b>

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 e affari generali per le amministrazioni di competenza*"
- Missione "**Servizi per conto terzi e partite di giro**", prevista con circolare del Ministero del Lavoro n. 5249 del 06 aprile 2016, in linea con quanto disposto nella circolare del MEF n. 23/2013 al fine di dare separata evidenza a tutte quelle operazioni effettuate dalle amministrazioni pubbliche in qualità di sostituti d'imposta e per altre attività gestionali relative a operazioni per conto terzi.

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 corrisposti ai componenti gli organi collegiali dell'Ente, nonché le spese inerenti la programmazione, coordinamento generale dell'attività dell'Ente, la produzione e diffusione di informazioni generali; mentre nel programma 3 tutte le altre spese inerenti lo svolgimento di attività strumentali a supporto dell'Ente per garantirne il funzionamento generale. Inoltre nel caso di spese riconducibili solo in parte alle attività istituzionali, le stesse sono state riclassificate all'interno del gruppo COFOG 2 "Vecchiaia", in quanto prevalente.

Di seguito si riporta il prospetto.

Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Missione 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro (leg. 4- circ. n. 232015)	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		Programma 2 Indirizzo politico					
		Divisione 10 Protezione sociale		Divisione 10 Protezione sociale					
Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITA' A	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTITI	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE	Divisione 10 Protezione sociale Gruppo 9		PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE		
I	Spese correnti	441.944	18.052.991	1.013.842	2.350.000	810.000		2.204.750	9.269.473
II	Redditi da lavoro dipendente	-	795.777	-	-	-	282.750	971.473	2.050.000
III	Retribuzioni lordo	-	593.655	-	-	-	213.391	754.954	1.562.000
III	Contributi sociali a carico dell'ente	-	202.122	-	-	-	69.359	216.519	488.000
III	Imposte e tasse a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	6.609.000	6.609.000
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	-	-	-	-	-	-	6.609.000	6.609.000
III	Acquisto di beni e servizi	-	733.000	-	-	-	1.922.000	1.051.000	3.706.000
III	Acquisto di beni non sanitari	-	-	-	-	-	-	6.000	6.000
III	Acquisto di beni sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Acquisto di servizi non sanitari	-	718.000,00	-	-	-	1.922.000	1.045.000	3.685.000
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali	-	15.000,00	-	-	-	-	-	15.000
III	Trasferimenti correnti	441.944	16.524.214	1.013.842	2.350.000	810.000	-	-	21.140.000
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	-	300.000	-	-	-	-	-	300.000
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	441.944	16.224.214	1.013.842	2.350.000	810.000	-	-	20.840.000
III	Trasferimenti correnti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	600.000	600.000
III	Interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su titolo obbligazionario a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altri interessi passivi	-	-	-	-	-	-	600.000	600.000
III	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Diritti reali di godimento e servizi onerosi	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Rimborsi di imposte in uscita	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso	-	-	-	-	-	-	38.000	38.000
III	Altre spese correnti	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti IVA a debito	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	-	-	-	-	-	-	38.000	38.000
III	Spese dovute a sanzioni	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-
I	Spese in conto capitale	-	-	-	-	-	-	158.019.000	158.019.000

segue...

Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione 099 - Servizi per conto terzi e prestazioni di servizi a carico dell'Ente (MEF n. 23/2013)	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		Programma 2 Indirizzo politico			Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale			
		Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITA' A	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTITI	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE	Gruppo 9			
III	Tributi in conto capitale a carico dell'ente									
III	Tributi su lasciti e donazioni									
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente									
III	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni							727.000	727.000	
III	Beni materiali							27.000	27.000	
III	Terreni e beni materiali non prodotti									
III	Beni immateriali							700.000	700.000	
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
III	Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
II	Contributi agli investimenti									
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche									
III	Contributi agli investimenti a Famiglie									
III	Contributi agli investimenti a Imprese									
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private									
III	Contributi agli investimenti all'Unione europea e al Resto del Mondo									
II	Trasferimenti in conto capitale									
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni pubbliche									
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie									
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese									
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private									
III	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo									
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni pubbliche									
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie									
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese									
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private									
III	Trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo									
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Amministrazioni pubbliche									
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Famiglie									
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Imprese									
III	Altri trasferimenti in conto capitale a Istituzioni Sociali Private									
III	Altri trasferimenti in conto capitale all'Unione Europea e al Resto del Mondo									

segue...



Livello	Descrizione codice economico	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro (pag. 4 - circolare IEF n. 23/2013)	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		Programma 2 Indirizzo politico			Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
		Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITÀ A'	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTITI	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE	Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale		
III	Concessione crediti di medio-lungo termine									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a istituzioni Sociali Private									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione europea e al resto del Mondo									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a istituzioni Sociali Private									
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione europea e al resto del Mondo									
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni pubbliche									
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie									
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese									
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private									
III	Concessione di crediti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione europea e del Resto del mondo									
III	Altre spese per incremento di attività finanziarie									
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni pubbliche								481.000	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie									
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese									
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private									
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e il resto del Mondo									
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica)								481.000	

segue...

Livello	Descrizione codice economico Versamenti a depositi bancari	Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione 09 - Spese per conto terzi e partite di giro (cap. 4, oncolore) MEF n. 292013)	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		Programma 2 Indirizzo politico		Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza				
		Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale			
Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDITA'	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTITI	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPAZIONE	Gruppo 9	Gruppo 9	Gruppo 9			
III	Rimborso di titoli obbligazionari									
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine									
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine									
III	Rimborso prestiti a breve termine									
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine									
III	Chiusura anticipazioni									
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine									
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine									
III	Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali									
III	Rimborso prestiti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Amministrazione									
III	Rimborso di altre forme di indebitamento									
III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario									
III	Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione									
III	Rimborso Prestiti-Derivati									
<b>I</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere</b>									
<b>I</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>									
III	Uscite per partite di giro									
III	Versamenti di altre ritenute									
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente									
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo									
III	Altre uscite per partite di giro									
III	Uscite per conto terzi									
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi									
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche									
III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori									
III	Deposito di/presso terzi									
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi									
III	Altre uscite per conto terzi									
	<b>TOTALE GENERALE USCITE</b>	<b>441.944</b>	<b>18.052.991</b>	<b>1.013.842</b>	<b>2.350.000</b>	<b>810.000</b>	<b>2.204.750</b>	<b>167.288.473</b>	<b>-</b>	<b>192.162.000</b>

## 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 distribuzione della contribuzione integrativa sui montanti previdenziali		
			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 e/o promozione della professione		
			A.3.2 sostegno e/o promozione della professione		
		Servizi istituzionali e generali delle AA. PP	B Indirizzo politico	B.1 Trasparenza amministrativa	B.1.1 pubblicazione sito epipi informativa di cui al D.Lgs 33/2013
					B.1.2 informativa 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 (assistenza telefonica diretta )		

## Schede obiettivo

SCHEDA OBIETTIVO						
<b>Codice Programma</b>		A	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali			
<b>Codice Obiettivo</b>		A.1	SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA DI LUNGO PERIODO			
<b>Descrizione</b>		<p>Il sistema di finanziamento secondo il regime della capitalizzazione individuale ed il metodo di calcolo delle prestazioni di tipo contributivo, in linea di principio generale consentono l'equilibrio di lungo periodo della forma gestoria delle previdenza di categoria. Il principale presupposto è rappresentato dalla gestione finanziaria che ha l'obiettivo di coprire la rivalutazione ex lege 335/95 assegnata sui montati previdenziali oltre che prevedere ulteriori rendimenti utili alla copertura dei rischi relativi alla longevità ed alla economicità della gestione ordinaria. Il rispetto di tale principio è monitorato annualmente con il bilancio tecnico attuariale.</p>				
<b>RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO</b>						
2018		2019		2020		
3.071.000		3.240.927		3.448.977		
<b>INDICATORI</b>						
			<b>VALORI TARGET PER ANNO</b>			
codice	descrizione	metodo di calcolo		2018	2019	2020
A.1.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto		110%	100%	100%
<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>						
codice	descrizione			2018	2019	2020
A.1.1	ottimizzazione della gestione patrimoniale			X	X	X
A.1.2	monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici			X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO						
<b>Codice Programma</b>		A	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali			
<b>Codice Obiettivo</b>		A.2	ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI			
<b>Descrizione</b>		<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						
2018		2019		2020		
21.761.300		22.965.415		24.439.671		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2018	2019	2020
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)		[37%-44%]	[37%-44%]	[37%-44%]
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2018	2019	2020
A.2.1	distribuzione della contribuzione integrativa sui montanti previdenziali (50% del contributo integrativo)			X	X	X
A.2.2	diffusione della cultura del risparmio previdenziale			X	X	X

C						
Codice Programma	A	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali				
Codice Obiettivo	A.3	RAFFORZAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE ASSISTENZIALE				
<b>Descrizione</b>	<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						
2018		2019		2020		
946.700		999.084		1.063.219		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2018	2019	2020
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		80%	70%	100%
A.3.c	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo speso per gli interventi ed importo dello stanziamento		60%	60%	60%
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2018	2019	2020
A.3.1	ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali			X	X	
A.3.2	realizzare forme di intervento a sostegno e/o promozione della professione				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>				
<b>RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO</b>						
2018		2019		2020		
679.200		716.782		762.796		
<b>INDICATORI</b>						
			<b>VALORI TARGET PER ANNO</b>			
codice	descrizione	metodo di calcolo		2018	2019	2020
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 trimestrale		SI/NO	SI/NO	SI/NO
<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>						
codice	descrizione			2018	2019	2020
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

SCHEDA OBIETTIVO						
<b>Codice Programma</b>		B	Indirizzo politico			
<b>Codice Obiettivo</b>		B.2	Controllo strategico			
<b>Descrizione</b>		<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>				
<b>RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO</b>						
2018		2019		2020		
307.100		324.093		344.898		
<b>INDICATORI</b>				<b>VALORI TARGET PER ANNO</b>		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2018	2019	2020
B.2.a	report controllo di gestione	predisposizione ed implementazione reportistica gestionale funzioni operative		SI/NO	SI/NO	SI/NO
<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>						
codice	descrizione			2018	2019	2020
B.2.1	redazione e mantenimento modello controllo di gestione			X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO							
<b>Codice Programma</b>		C	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza				
<b>Codice Obiettivo</b>		C.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale				
<b>Descrizione</b>		<p>L'assolvimento del dovere di informazione in favore degli iscritti, sancito dallo 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>Il servizio di assistenza telefonica diretta, unitamente ai processi telematici che consentono agli iscritti la gestione della propria posizione, oltre alla gestione degli albi professionali, sono tutti servizi per i quali l'Ente intende assicurarne l'efficace mantenimento nel tempo.</p>					
<b>RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO</b>							
2018		2019		2020			
1.174.700		1.239.700		1.319.282			
<b>INDICATORI</b>					<b>VALORI TARGET PER ANNO</b>		
codice	descrizione	metodo di calcolo			2018	2019	2020
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%	85%	85%
C.1.d	partecipazione appuntamenti sul welfare	tasso di partecipazione incontri sul territorio			20%	20%	20%
<b>OBIETTIVI OPERATIVI</b>							
codice	descrizione				2018	2019	2020
C.1.1	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio				X	X	X
C.1.2	miglioramento della comunicazione (assistenza telefonica diretta )				X	X	X