

BILANCIO PREVENTIVO 2019 NOTE DI VARIAZIONE

Proposta CDA del 31 ottobre 2019
Approvazione CIG del 29 novembre 2019

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 2019)

Premessa

Ai sensi dell'articolo 22 del Regolamento di contabilità si procede alla rettifica delle voci del conto economico previsionale dell'anno 2019 in base a quanto contabilizzato e da contabilizzare al 31 dicembre dell'anno in esame.

Il nuovo bilancio di previsione dell'esercizio 2019 registra l'avanzo di esercizio di euro 28,2 milioni.

La stima della variazione positiva di euro 3,8 milioni dell'avanzo d'esercizio rispetto all'iniziale previsione è il risultato delle variazioni registrate dalle singole gestioni dell'Ente come di seguito evidenziato:

Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro)	Preventivo 2019 post	Preventivo 2019 ante	Variazione Assoluta	Variazione %
A) Valore della gestione caratteristica:	124.370	123.417	953	1%
B) Costi previdenziali della gestione caratteristica:	(95.704)	(93.738)	(1.966)	2%
(A + B) Risultato della Gestione Previdenziale	28.666	29.679	(1.014)	-3%
INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO	8%	6%		
C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica:	(6.543)	(6.884)	341	-5%
(A + B + C) Risultato della gestione caratteristica	22.122	22.795	(673)	-3%
INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO	22%	22%		
D) Risultato della Gestione Finanziaria	26.034	30.266	(4.232)	-14%
F) Risultato della Gestione Accessoria	0	0	0	0%
G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95	(16.600)	(21.800)	5.200	-24%
Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G)	31.557	31.261	296	1%
% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV	0%	0%		
H) Oneri Tributari:	(3.394)	(6.909)	3.515	-51%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H)	28.163	24.352	3.811	16%

I costi sono indicati tra parentesi

Gestione previdenziale

La gestione previdenziale evidenzia un saldo positivo di euro 28,7 milioni in lieve riduzione rispetto alla precedente previsione.

Le principali variazioni registrate sono:

- Valore della gestione caratteristica: il saldo si mantiene sostanzialmente invariato rispetto alla stima iniziale.
Si evidenzia una stima in aumento di euro 925 mila dei contributi provenienti da altri enti di previdenza ai sensi della Legge 45/90, e di euro 390 mila degli interessi e sanzioni incassati ai sensi dell'art. 10 e art. 11 del regolamento di previdenza, in virtù del dato rilevato a preconsuntivo, risultato superiore rispetto alla previsione iniziale. Inoltre si rileva una stima in diminuzione della contribuzione integrativa di euro 1,1 milioni di euro effettuata sulla base di dati attuariali aggiornati rispetto a quelli utilizzati nella previsione iniziale.
- Costi previdenziali: registrano un incremento di circa 2 milioni di euro (+2%) principalmente per l'effetto combinato:
 - a) della riduzione di euro 1,2 milioni dello stanziamento per le prestazioni assistenziali rideterminato in base alla valutazione dell'effettiva possibile utilizzazione;
 - b) dell'aumento di euro 2,2 milioni delle prestazioni pensionistiche (principalmente pensioni di vecchiaia), in virtù del dato rilevato a preconsuntivo;
 - c) della riduzione di euro 60 mila delle indennità di maternità, in virtù del dato rilevato a preconsuntivo.

Spese generali ed amministrative

Il saldo della gestione amministrativa evidenzia una lieve variazione in diminuzione di euro 341 mila (-5%) rispetto al dato della previsione iniziale.

In particolare le variazioni più significative sono:

- diminuzione di circa euro 218 mila del costo del personale per effetto sia della cessazione in corso d'anno di alcuni rapporti di lavoro, sia a maggiori recuperi contributivi per le indennità di maternità;

- aumento di circa euro 60 mila della voce “compensi professionali e di lavoro autonomo” per effetto della stima in aumento delle spese legali per la gestione del recupero dei crediti contributivi in relazione alle fasi esecutive, sia per la consulenza in materia di diritto del lavoro utile alla ridefinizione del nuovo accordo integrativo aziendale;
- diminuzione della stima degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali per euro 86 mila per effetto principalmente dei minori costi capitalizzati sia per l’implementazione di nuovi moduli per la gestione previdenziale e contributiva, sia per le immobilizzazioni tecniche.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria evidenzia il positivo risultato di euro 26 milioni in diminuzione di euro 4 milioni rispetto alla previsione iniziale, per effetto dei dati rilevati al 31/08/2019. Il risultato così stimato, riflette, prudenzialmente, anche le rettifiche negative di valore di euro 960 mila per i titoli iscritti nelle attività finanziarie che evidenziano al 31 agosto 2019 un valore di mercato inferiore al valore contabile, nonché le rettifiche positive di valore di euro 6,5 milioni per i titoli che presentano invece alla data di riferimento (31/08/2019) una ripresa di valore.

La redditività lorda degli investimenti è stata stimata al 2,25%. La rendita del portafoglio titoli consente di coprire la rivalutazione di legge stimata in euro 16,6 milioni. Tale rivalutazione è stimata in diminuzione per euro 5,2 milioni in virtù del tasso di rivalutazione di legge fissato dall’ISTAT per l’anno 2019 (con comunicazione del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali Prot. n. 0013212 del 24 ottobre 2019) nella misura pari all’1,8254%, rispetto all’iniziale valutazione dello 1,8644%.

Gli oneri tributari

Essi recepiscono la tassazione dovuta e maturata sui rendimenti della gestione finanziaria. La diminuzione rispetto alla stima iniziale è frutto della minore 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 2019 nei suoi elementi economici oltre che agli allegati che ne fanno parte integrante. Il bilancio chiude con un avanzo d'esercizio di euro 28.162.500.

Roma, 31 ottobre 2019

IL PRESIDENTE

f.to VALERIO BIGNAMI

IL DIRETTORE GENERALE

f.to Francesco Gnisci

IL CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2019

COSTI	Preventivo 2019	Variazione 2019	Nuovo Preventivo 2019
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI:	22.468.000	1.037.000	23.505.000
PENSIONI AGLI ISCRITTI	18.358.000	2.202.000	20.560.000
LIQUIDAZIONI IN CAPITALE	300.000	110.000	410.000
INDENNITA' DI MATERNITA' (Legge 379/90)	100.000	(60.000)	40.000
RIMBORSI AGLI ISCRITTI	300.000	0	300.000
ALTRE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	3.410.000	(1.215.000)	2.195.000
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO:	1.374.000	(50.000)	1.324.000
COMPENSI ORGANI ENTE	911.000	18.000	929.000
RIMBORSI SPESE E GETTONI DI PRESENZA	463.000	(68.000)	395.000
COMPENSI PROF.LI E DI LAV. AUTONOMO:	395.000	35.000	430.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	230.000	30.000	260.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	165.000	5.000	170.000
PERSONALE	2.171.000	(218.000)	1.953.000
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO	6.000	2.000	8.000
UTENZE VARIE	40.000	0	40.000
SERVIZI VARI	1.346.000	0	1.346.000
CANONI DI LOCAZIONE PASSIVI	410.000	0	410.000
SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO	72.000	(2.000)	70.000
ONERI TRIBUTARI	6.909.000	(3.515.000)	3.394.000
ONERI FINANZIARI	700.000	(350.000)	350.000
ALTRI COSTI	166.000	0	166.000
ALTRI COSTI	136.000	0	136.000
COSTI DIVERSI	30.000	0	30.000
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	557.000	(86.000)	471.000
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	515.000	(65.000)	450.000
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	42.000	(21.000)	21.000
SVALUTAZIONE CREDITI	0	0	0
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
RETTIFICHE DI VALORE	0	960.000	960.000
RETTIFICHE DI RICAVI	93.551.000	(4.271.000)	89.280.000
RETTIFICHE DI RICAVI	481.000	0	481.000
RETTIFICHE DI RICAVI PER ACC.TI STATUTARI	93.070.000	(4.271.000)	88.799.000
TOTALE COSTI	130.165.000	(6.458.000)	123.707.000
AVANZO D'ESERCIZIO:	24.352.000	3.810.500	28.162.500
TOTALE A PAREGGIO	154.517.000	(2.647.500)	151.869.500

Le variazioni in diminuzione sono indicate tra parentesi

RICAVI	Preventivo 2019	Variazione 2019	Nuovo prev 2019
CONTRIBUTI:	102.949.000	200.500	103.149.500
CONTRIBUTI SOGGETTIVI	70.000.000	0	70.000.000
CONTRIBUTI INTEGRATIVI	31.100.000	(1.100.000)	30.000.000
CONTRIBUTI L. 379/90	70.000	4.000	74.000
CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA'	0	0	-
INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE	550.000	390.000	940.000
CONTRIBUTI DA ENTI PREVIDENZIALI	1.200.000	925.000	2.125.000
CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO INPS	0	0	-
ALTRI CONTRIBUTI	29.000	(18.500)	10.500
CANONI DI LOCAZIONE:	0	0	0
PROVENTI CANONI DI LOCAZIONE	0	0	0
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	31.100.000	(10.100.000)	21.000.000
ALTRI RICAVI	0	0	-
RETTIFICHE DI VALORE	0	6.500.000	6.500.000
RETTIFICHE DI COSTI	20.468.000	752.000	21.220.000
TOTALE RICAVI	154.517.000	- 2.647.500	151.869.500

Le variazioni in diminuzione sono indicate tra parentesi

**GLI ALLEGATI
ED
IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI**

BILANCIO PREVENTIVO 2019

Preventivo di Cassa

Entrate		Uscite	
Descrizione	Importi euro/000	Descrizione	Importi euro/000
F.do cassa al 1/1/2019	78.036	Prestazioni Prev.li ed Ass.li	23.505
Contributi	103.149	Organi dell'Ente	1.324
Canoni di locazione	-	Compensi prof.li e di lav autonomo	430
Proventi finanziari	21.000	Personale	1.912
Interessi su cc		Materiali suss e di consumo	8
Disinvestimenti	150.979	Utenze Varie	40
		Servizi Vari	1.346
		Canoni passivi	410
		Spese Pubbl Periodico	70
		Oneri Tributari	3.394
		Altri Costi	166
		Cespiti	369
		Oneri finanziari	350
		Versamenti allo Stato	481
		Oneri straordinari	-
		F.do cassa al 31.12.2019	101.765
		TOTALE	135.570
		Somme disponibili per impieghi	217.594
TOTALE	353.164	TOTALE A PAREGGIO	353.164

Piano degli investimenti:

Impiego delle disponibilità	Parziale euro/000	Totale euro/000
Immobili/fondo immobiliare	40.000	
Manutenzioni straordinarie	-	
Totale investimenti immob.ri		40.000
Investimenti in attività finanziarie	177.594	
Totale investimenti mobiliari		177.594
TOTALE INVESTIMENTI		217.594

Ripartizione degli investimenti al 31.12.2019:

Descrizione	Importi euro/000	Ripartizione % del Patrimonio
Immobili/Fondo immobiliare	360.047	
Totale Investimenti Immobiliari	360.047	28%
Titoli	816.538	
Liquidità	101.765	
Totale Investimenti Mobiliari	918.303	72%
Totale Patrimonio EPPI Investito	1.278.350	100%

**Il conto economico
riclassificato in
forma
scalare**

Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro)	Preventivo 2019 post	Preventivo 2019 ante	Variazione Assoluta	Variazione %
A) Valore della gestione caratteristica:	124.370	123.417	953	1%
Contributi soggetti	70.000	70.000	0	0%
Contributi integrativi	30.000	31.100	(1.100)	-4%
Contributi L. 379/90	74	70	4	6%
Altri contributi D.Lgs 151/2001	11	29	(19)	-64%
Interessi e sanzioni	940	550	390	71%
Contributi da Enti Previdenziali Legge 45/90	2.125	1.200	925	77%
Rettifiche di costi per prestazioni prev.li	21.220	20.468	752	4%
Interessi su dilazioni	0	0	0	0%
B) Costi previdenziali della gestione caratteristica:	(95.704)	(93.738)	(1.966)	2%
Pensioni agli iscritti	(20.560)	(18.358)	(2.202)	12%
Liquidazioni in capitale Legge 45/90	(410)	(300)	(110)	37%
Indennità di maternità	(40)	(100)	60	-60%
Rimborsi agli iscritti	(300)	(300)	0	0%
Altre prest.ni prev.li ed ass.li	(2.195)	(3.410)	1.215	-36%
Acc.to contr. Sogg.vo al Fondo	(72.125)	(71.200)	(925)	1%
Acc.to contr.maternità al Fondo	(74)	(70)	(4)	6%
Interessi per ritardato pagamento	0	0	0	0%
Svalutazione crediti per interessi e sanzioni e crediti contributivi	0	0	0	0%
(A + B) Risultato della Gestione Previdenziale	28.666	29.679	(1.014)	-3%
INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO	8%	6%		
C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica:	(6.543)	(6.884)	341	-5%
Organi Amm.vi e di controllo	(1.324)	(1.374)	50	-4%
Compensi prof.li e di lav. Autonomo	(386)	(326)	(60)	18%
Personale	(1.953)	(2.171)	218	-10%
Materiali sussidiari e di consumo	(8)	(6)	(2)	33%
Utenze Varie	(40)	(40)	0	0%
Servizi	(1.234)	(1.281)	47	-4%
Canoni di locazione passivi	(410)	(410)	0	0%
Spese pubblicazione periodico	(70)	(72)	2	-3%
Altri costi	(166)	(166)	0	0%
Ammortamenti ed acc.ti	(471)	(557)	86	-15%
Versamento allo stato	(481)	(481)	0	0%
(A + B + C) Risultato della gestione caratteristica	22.122	22.795	(673)	-3%
INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO	22%	22%		
D) Risultato della Gestione Finanziaria	26.034	30.266	(4.232)	-14%
Interessi e proventi finanziari diversi	21.000	31.100	(10.100)	-32%
Rettifiche positive di valore attività finanziarie	6.500	0	6.500	100%
Oneri finanziari	(506)	(834)	328	-39%
Rettifiche negative di valore attività finanziarie	(960)	0	(960)	100%
F) Risultato della Gestione Accessoria	0	0	0	0%
Altri Ricavi e Proventi	0	0	0	0%
G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95	(16.600)	(21.800)	5.200	-24%
Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G)	31.557	31.261	296	1%
% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV	0%	0%		
H) Oneri Tributari:	(3.394)	(6.909)	3.515	-51%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H)	28.163	24.352	3.811	16%

**Rendimento
degli investimenti
e il margine
finanziario**

Rendite (importi in € migliaia)	2019	2019 ANTE
Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari)	26.034	30.266
Totale	26.034	30.266

Rendimenti lordi	2019	2019 ANTE
Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari)	2,2500%	2,5200%
TASSO LEGGE 335/95	1,8254%	1,8644%

Margine finanziario (importi in € migliaia)	2019	2019 ANTE
Risultato netto	26.034	30.400
Totale rendite nette	26.034	30.400
Rivalutazione Legge 335/95	16.600	21.800
Margine finanziario	9.434	8.600

Montante
contributivo
maturato al 31.12
sulla contribuzione
soggettiva dovuta
dagli iscritti all'Eppi
(importi in unità di
euro)

Anno	Sogg.vo dovuto	Int.vo dovuto	Uscite	Tasso di rivalutazione	Montante maturato	Rivalutazione
2018				1,34780%	909.375.000,0	
2019	72.125.000,0		29.300.000,0	1,82540%	968.799.731,3	16.600.000,0

IL PIANO TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI

PREVISIONI 2019

Operazione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
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			

VARIAZIONI 2019

Operazione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	20.000.000,00	-	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			

Preventivo 2019

Operazione	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	40.000.000,00	-	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 n. 105 del 19 ottobre 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 prospettive, 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 P/T 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 2019	
		Parziali	Totali
A	<u>Gestione contributo integrativo</u>		
I	+ Contributo integrativo accertato		30.000.000,00
II	- Costi di gestione	(6.699.000,00)	
III	- Assistenza	(1.185.000,00)	
IV	- Perequazione trattamenti pensionistici	(1.100.000,00)	
V	- Interessi per ritardate liquidazioni	-	
VI	+/- Risultato della gestione finanziaria (lordo imposte)	26.190.000,00	
VII	- Rivalutazione ex legge 335/95	(16.600.000,00)	
VIII	- Oneri tributari	(3.394.000,00)	
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)		(2.788.000,00)
XII	+ Totale contributo integrativo disponibile [$0 < (A I + A XI) < A I$]		27.212.000,00
B	Coefficiente % di caricamento dei costi - arrotondato al 5° decimale [$0 < A XI / A I < 100%$]		9,29333%
C	Complemento a 100 del coefficiente di caricamento (quota % disponibile del contributo integrativo)		90,70667%

(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.

	Anno 2019 post		Anno 2019 ante	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		103.149.500		102.949.000
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	10.500		29.000	
c.1) con lo Stato	10.500		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	103.139.000		102.920.000	
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		21.220.000		20.468.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-			
b) altri ricavi e proventi	21.220.000		20.468.000	
Totale valore della produzione (A)		124.369.500		123.417.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.000		6.000
7) Per servizi		26.710.000		25.689.000
a) erogazione di servizi istituzionali	23.505.000		22.468.000	
b) acquisizione di servizi	1.451.000		1.452.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	430.000		395.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.324.000		1.374.000	
8) per godimento di beni di terzi		415.000		416.000
9) per il personale		1.953.000		2.171.000
a) salari e stipendi	1.450.000		1.540.000	
b) oneri sociali	313.000		416.000	
c) trattamento di fine rapporto	39.000		46.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	85.000		90.000	
e) altri costi	66.000		79.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		471.000		557.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	450.000		515.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.000		42.000	
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		88.799.000		93.070.000
14) oneri diversi di gestione		647.000		647.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	481.000		481.000	
b) altri oneri diversi di gestione	166.000		166.000	
Totale costi della produzione (B)		119.003.000		122.556.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		5.366.500		861.000

	Anno 2019 post		Anno 2019 ante	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-
16) altri proventi finanziari		21.000.000		31.100.000
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	21.000.000		31.100.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		350.000		700.000
a) interessi passivi				
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	350.000		700.000	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		20.650.000		30.400.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		6.500.000		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.500.000			
19) svalutazioni		960.000		-
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	960.000			
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		5.540.000		-
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		31.556.500		31.261.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.394.000		6.909.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		28.162.500		24.352.000

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

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

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

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

La voce E) Proventi e oneri straordinari non è valorizzata in sede previsionale; la stessa sarà rilevata in sede di bilancio consuntivo.

Budget economico pluriennale

Il prospetto delle previsioni triennali è stato redatto utilizzando le previsioni attuariali indicate nel Bilancio tecnico al 31 dicembre 2017.

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 2020, 2021 e 2022 sono di seguito evidenziate:

- Ipotesi demografiche, economiche e finanziarie: i parametri utilizzati sono quelli indicati dal Ministero del Lavoro nella nota del 2 agosto 2018. Come indicato in detta nota, i parametri relativi al periodo di previsione fino al 2021 sono stati desunti dal quadro macroeconomico sottostante il “Documento di Economia e Finanza 2018”.
- Tassi di inflazione: è stato ipotizzato un tasso di inflazione annuo pari al valore indicato nella nota ministeriale del 2 agosto 2018.
- 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 1,47.
- 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 2 agosto 2018.
- Tassi di redditività del patrimonio: per il tasso di redditività del patrimonio si è fatto riferimento all'ultima asset allocation strategica approvata dall'Ente. Prevedendo un tasso di rendimento annuo netto reale del 2,2%, il tasso di redditività del patrimonio è stato calcolato considerando il limite dell'1% previsto dalla nota ministeriale sopra citata.
- 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%;
 - o dal 1° gennaio 2016 il 15%;
 - o dal 1° gennaio 2017 il 16%
 - o dal 1° gennaio 2018 il 17%
 - o dal 1° gennaio 2019 il 18%

L'aliquota di versamento del contributo integrativo è stata posta pari a:

- o 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; restituzioni - 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. È stata effettuata una classificazione dei costi tra fissi e variabili: il 56% è risultato costo fisso ed il restante 44% costo variabile in funzione del gettito annuo dei contributi integrativi non devoluto sui montanti previdenziali. In ogni anno di proiezione il costo complessivo è stato determinato sommando all'ammontare fisso, aumentato dell'effetto inflattivo, la parte variabile. Per il flusso delle prestazioni assistenziali attese si è ipotizzata una spesa pari ad euro 3.410.000 dal 2019 in poi.

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		103.149.500		101.784.500		100.450.500
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	10.500		10.500		10.500	
c.1) con lo Stato	10.500		10.500		10.500	
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	103.139.000		101.774.000		100.440.000	
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		21.220.000		22.160.000		22.721.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	21.220.000		22.160.000		22.721.000	
Totale valore della produzione (A)		124.369.500		123.944.500		123.171.500
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.000		8.000		8.036
7) Per servizi		26.710.000		28.308.000		30.874.869
a) erogazione di servizi istituzionali	23.505.000		24.910.000		27.461.416	
b) acquisizione di servizi	1.451.000		1.539.000		1.545.999	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	430.000		535.000		537.433	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.324.000		1.324.000		1.330.021	
8) per godimento di beni di terzi		415.000		415.000		416.887
9) per il personale		1.953.000		2.165.000		2.174.845
a) salari e stipendi	1.450.000		1.590.000		1.597.230	
b) oneri sociali	313.000		350.000		351.592	
c) trattamento di fine rapporto	39.000		46.000		46.209	
d) trattamento di quiescenza e simili	85.000		92.000		92.418	
e) altri costi	66.000		87.000		87.396	
10) ammortamenti e svalutazioni		471.000		475.000		477.160
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	450.000		450.000		452.046	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.000		25.000		25.114	
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		88.799.000		89.274.000		89.664.000
14) oneri diversi di gestione		647.000		172.000		172.782
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	481.000		-		-	
b) altri oneri diversi di gestione	166.000		172.000		172.782	
Totale costi della produzione (B)		119.003.000		120.817.000		123.788.579
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		5.366.500		3.127.500		- 617.079

	Anno 2019		Anno 2020		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15) proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		-		-		-
16) altri proventi finanziari		21.000.000		31.150.000		41.865.000
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	21.000.000		31.150.000		41.865.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		350.000		350.000		500.000
a) interessi passivi					-	
b) oneri per la copertura di perdite di imprese controllate e collegate	-		-		-	
c) altri interessi ed oneri finanziari	350.000		350.000		500.000	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		20.650.000		30.800.000		41.365.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		6.500.000		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	6.500.000				-	
19) svalutazioni		960.000		-		-
a) di partecipazioni	-		-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	960.000				-	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		5.540.000		-		-
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		31.556.500		33.927.500		40.747.921
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		3.394.000		7.405.500		7.439.176
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		28.162.500		26.522.000		33.308.745

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.

Si rappresenta inoltre che, in coerenza delle indicazioni contenute nella nota del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, n. 0014407 del 22 ottobre 2014, dal tenore *“D.M. 27 marzo 2013 – Criteri e modalità di predisposizione dei bilanci contabili delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica”*:

- Nella Missione 25 *“Politiche Previdenziali”*, sono state riclassificate le spese per prestazioni previdenziali e assistenziali, nonché le spese per incremento attività finanziarie;
- 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.

		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 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	Divisione 10 Protezione sociale		
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9		
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE		
I	Spese correnti	394.700	25.024.837	1.268.000	1.605.000	510.000	2.074.150	2.559.313	-	33.436.000
II	Redditi da lavoro dipendente	-	740.537	-	-	-	267.150	904.313	-	1.912.000
III	Retribuzioni lorde	-	573.886	-	-	-	207.569	732.545	-	1.514.000
III	Contributi sociali a carico dell'ente	-	166.651	-	-	-	59.581	171.768	-	398.000
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	-	3.394.000	-	-	-	-	-	-	3.394.000
III	Imposte, tasse a carico dell'ente	-	3.394.000	-	-	-	-	-	-	3.394.000
II	Acquisto di beni e servizi	-	813.000	-	-	-	1.807.000	1.140.000	-	3.760.000
III	Acquisto di beni non sanitari	-	-	-	-	-	-	8.000	-	8.000
III	Acquisto di beni sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Acquisto di servizi non sanitari	-	798.000	-	-	-	1.807.000	1.132.000	-	3.737.000
III	Acquisto di servizi sanitari e socio assistenziali	-	15.000	-	-	-	-	-	-	15.000
II	Trasferimenti correnti	394.700	19.727.300	1.268.000	1.605.000	510.000	-	481.000	-	23.986.000
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	-	410.000	-	-	-	-	481.000	-	891.000
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	394.700	19.317.300	1.268.000	1.605.000	510.000	-	-	-	23.095.000
III	Trasferimenti correnti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Interessi passivi	-	350.000	-	-	-	-	-	-	350.000
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	-	350.000	-	-	-	-	-	-	350.000
II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Dritti reali di godimento e servizi onerose	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Altre spese correnti	-	-	-	-	-	-	34.000	-	34.000
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Versamenti IVA a debito	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	-	-	-	-	-	-	34.000	-	34.000
III	Spese dovute a sanzioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
III	Altre spese correnti n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I	Spese in conto capitale	-	217.952.000	-	-	-	-	11.000	-	217.963.000

segue

		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 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	Divisione 10 Protezione sociale		
Livello	Descrizione codice economico	Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9		
		MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE		
II	Tributi in conto capitale a carico dell'ente								-	
III	Tributi su lasciti e donazioni								-	
III	Altri tributi in conto capitale a carico dell'ente								-	
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		358.000					11.000	369.000	
III	Beni materiali							11.000	11.000	
III	Terreni e beni materiali non prodotti								-	
III	Beni immateriali		358.000						358.000	
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								-	

		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 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	Divisione 10 Protezione sociale		
Livello	Descrizione codice economico	Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9		
		MALATTIA E INVALIDITA'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE		
II	Altre spese in conto capitale									
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale								-	
III	Altre spese in conto capitale n.a.c.								-	
II	Acquisizione di attività finanziarie		217.594.000					-	217.594.000	
III	Acquisizione di partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale								-	
III	Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento		217.594.000						217.594.000	
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine								-	
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								-	
II	Concessione crediti di breve termine									
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni pubbliche								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a all'Unione Europea e al Resto del Mondo								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni pubbliche								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private								-	
III	Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a all'Unione Europea e al Resto del Mondo								-	

		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 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	Divisione 10 Protezione sociale		
		Gruppo 1	Gruppo 2	Gruppo 3	Gruppo 4	Gruppo 5	Gruppo 9	Gruppo 9		
Livello	Descrizione codice economico	MALATTIA E INVALIDITA' A'	VECCHIAIA	SUPERSTITI	FAMIGLIA	DISOCCUPAZIONE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE		
II	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								-	
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie							-	-	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni pubbliche								-	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie								-	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese								-	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private								-	
III	Incremento di altre attività finanziarie verso l'Unione Europea e il resto del Mondo								-	
III	Versamenti ai conti di tesoreria statale (diversi dalla tesoreria Unica)								-	

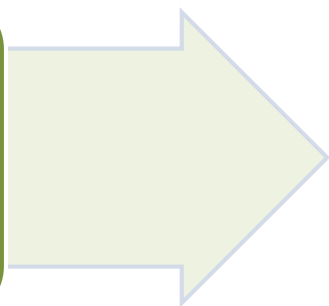
		Missione 25 Politiche Previdenziali					Missione 32 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Missione 099 - Servizi per conto terzi e partite di giro (pag. 4 - circolare MEF n. 23/2013)	TOTALE SPESE
		Programma 3 Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					Programma 2 Indirizzo politico	Programma 3 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
		Divisione 10 Protezione sociale					Divisione 10 Protezione sociale	Divisione 10 Protezione sociale		
Livello	Descrizione codice economico	Gruppo 1 MALATTIA E INVALIDIT A'	Gruppo 2 VECCHIAIA	Gruppo 3 SUPERSTIT I	Gruppo 4 FAMIGLIA	Gruppo 5 DISOCCUPA ZIONE	Gruppo 9 PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE	Gruppo 9 PROTEZIONE SOCIALE NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILE		
III	Versamenti a depositi bancari								-	
	Rimborso Prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	
II	Rimborso di titoli obbligazionari								-	
III	Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine								-	
III	Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine								-	
II	Rimborso prestiti a breve termine								-	
III	Rimborso Finanziamenti a breve termine								-	
III	Chiusura anticipazioni								-	
II	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								-	
II	Rimborso di altre forme di indebitamento								-	
III	Rimborso Prestiti- Leasing finanziario								-	
III	Rimborso Prestiti-Operazioni di cartolarizzazione								-	
III	Rimborso Prestiti-Derivati								-	
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								-	
I	Uscite per conto terzi e partite di giro								-	
II	Uscite per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	
III	Versamenti di altre ritenute								-	
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente								-	
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo								-	
III	Altre uscite per partite di giro								-	
II	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/preso terzi								-	
III	Versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi								-	
III	Altre uscite per conto terzi								-	
	TOTALE GENERALE USCITE	394.700	242.976.837	1.268.000	1.605.000	510.000	2.074.150	2.570.313	- 251.399.000	

Piano degli indicatori e dei risultati attesi

MISSIONE

PROGRAMMI Obiettivi

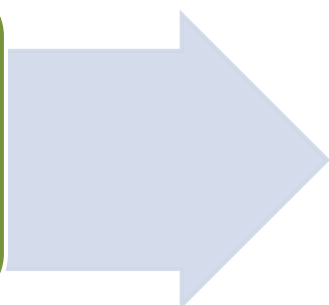
POLITICHE
PREVIDENZIALI
(25)



Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali

- Sostenibilità finanziaria di lungo periodo
- Adeguatezza delle prestazioni
- Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale

SERVIZI
ISTITUZIONALI E
GENERALI DELLE
AA.PP
(32)



Indirizzo politico

- Trasparenza amministrativa
- Controllo strategico

Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza

- Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale

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
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	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 - questionario di customer satisfaction)
					C.1.3	miglioramento della comunicazione (revisione layout pagine web del sito)

Schede obiettivo

SCHEDA OBIETTIVO							
Codice Programma	A	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali					
Codice Obiettivo	A.1	SOSTENIBILITÀ FINANZIARIA DI LUNGO PERIODO					
Descrizione	<p>Il sistema di finanziamento secondo il regime della capitalizzazione individuale ed il metodo di calcolo delle prestazioni di tipo contributivo, in linea di principio generale consentono l'equilibrio di lungo periodo della forma gestoria delle previdenza di categoria. Il principale presupposto è rappresentato dalla gestione finanziaria che ha l'obiettivo di coprire la rivalutazione ex lege 335/95 assegnata sui montati previdenziali oltre che prevedere ulteriori rendimenti utili alla copertura dei rischi relativi alla longevità ed alla economicità della gestione ordinaria. Il rispetto di tale principio è monitorato annualmente con il bilancio tecnico attuariale.</p>						
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO							
2019		2020		2021			
3.021.500		3.155.449		3.413.701			
INDICATORI					VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo			2019	2020	2021
A.1.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto			100%	100%	100%
OBIETTIVI OPERATIVI							
codice	descrizione				2019	2020	2021
A.1.1	ottimizzazione della gestione patrimoniale				X	X	X
A.1.2	monitoraggio sui dati attuariali dei bilanci tecnici				X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO							
Codice Programma		A	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali				
Codice Obiettivo		A.2	ADEGUATEZZA DELLE PRESTAZIONI				
Descrizione		<p>Il sistema di calcolo delle prestazioni, di tipo contributivo, lega la rendita pensionistica alla contribuzione versata durante il periodo di accumulo. Tale circostanza è riconducibile nell'uguaglianza tra l'aliquota di finanziamento e quella di computo.</p> <p>Al fine di migliorare l'adeguatezza delle prestazioni pensionistiche in relazione al miglioramento del cd. tasso di sostituzione, è intervenuta la normativa primaria che ha consentito di destinare sui montanti degli iscritti quota parte del gettito del contributo integrativo. Tale obiettivo è realizzabile mediante due azioni combinate: l'economicità della gestione ordinaria ed una virtuosa gestione finanziaria degli investimenti.</p> <p>I risultati delle suddette azioni saranno misurabili e monitorabili con il bilancio tecnico attuariale redatto con periodicità annuale.</p>					
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO							
2019		2020		2021			
24.111.450		25.180.356		27.241.196			
INDICATORI					VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo			2019	2020	2021
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				2019	2020	2021
A.2.1	distribuzione della contribuzione integrativa sui montanti previdenziali (50% del contributo integrativo)					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				
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'OBBIETTIVO						
2019		2020		2021		
936.800		978.330		1.058.400		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2019	2020	2021
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		70%	100%	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			2019	2020	2021
A.3.1	ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali				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>				
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO						
2019		2020		2022		
669.300		698.971		756.177		
INDICATORI						
			VALORI TARGET PER ANNO			
codice	descrizione	metodo di calcolo		2019	2020	2021
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
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2019	2020	2021
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							
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							
2019		2020		2021			
302.150		315.545		341.370			
INDICATORI					VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo			2019	2020	2021
B.2.a	report controllo di gestione	predisposizione ed implementazione reportistica gestionale funzioni operative			SI/NO	SI/NO	SI/NO
OBIETTIVI OPERATIVI							
codice	descrizione				2019	2020	2021
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 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>					
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO							
2019		2020		2021			
1.162.800		1.214.349		1.313.735			
INDICATORI					VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo			2019	2020	2021
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)			90%	90%	90%
C.1.c	gradimento servizio	rapporto giudizio positivo (soddisfatti e molto soddisfatti per i servizi on line dichiarativi)			85%	85%	85%
C.1.d	partecipazione appuntamenti sul welfare	tasso di partecipazione incontri sul territorio			20%	20%	20%
OBIETTIVI OPERATIVI							
codice	descrizione				2019	2020	2021
C.1.1	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio				X	X	X
C.1.2	miglioramento della comunicazione (assistenza telefonica diretta - questionario di customer satisfaction)				X	X	X
C.1.3	miglioramento della comunicazione (revisione layout pagine web del sito)				X	X	