



**BILANCIO
PREVENTIVO 2016
Note di Variazione**

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

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

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

Note di variazione al bilancio preventivo (Esercizio 2016)

Premessa

Al sensi dell'articolo 22 del Regolamento di contabilità si procede alla rettifica delle voci del conto economico previsionale dell'anno 2016 in base a quanto contabilizzato e da contabilizzare al 31 dicembre dell'anno in esame.

Il nuovo bilancio di previsione dell'esercizio 2016 registra l'avanzo di esercizio di euro 48,8 milioni.

La stima della variazione positiva di euro 9 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 2016 Post	Preventivo 2016 Ante	VARIAZIONE assoluta	VARIAZIONE %
A) Valore della gestione caratteristica:	103.229	112.123	(8.894)	-8%
B) Costi previdenziali della gestione caratteristica:	(75.290)	(83.821)	8.531	-10%
(A + B) Risultato della Gestione Previdenziale	27.939	28.302	(363)	-1%
<i>INCIDENZA% PREST ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO</i>	6%	7%		
C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica:	(7.130)	(7.197)	67	-1%
(A + B + C) Risultato della gestione caratteristica	20.809	21.105	(296)	-1%
<i>INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO</i>	25%	24%		
D) Risultato della Gestione Finanziaria	37.579	22.821	14.758	65%
E) Risultato della Gestione Immobiliare	0	0	0	0%
F) Risultato della Gestione Straordinaria	0	0	0	0%
G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95	(4.100)	(2.400)	(1.700)	71%
Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G)	54.288	41.526	12.762	31%
<i>% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV</i>	0%	0%		
H) Oneri Tributari:	(5.479)	(2.123)	(3.356)	158%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H)	48.809	39.403	9.406	24%

I costi dell'esercizio sono indicati con segno negativo

Gestione previdenziale La gestione previdenziale evidenzia un saldo positivo di euro 28 milioni in linea rispetto alla precedente previsione.

Le principali variazioni registrate sono:

- Valore della produzione: diminuisce complessivamente di euro 9 milioni per effetto della nuova stima della contribuzione soggettiva e integrativa, effettuata sulla base di dati attuariali aggiornati rispetto a quelli utilizzati nella previsione iniziale. Si evidenzia, inoltre, una stima in aumento di euro 500 mila dei contributi provenienti da altri enti di previdenza ai sensi della Legge 45/90, e di euro 720 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.
- Costi previdenziali: registrano un decremento di euro 8,5 milioni per l'effetto combinato di:
 - a) riduzione di euro 3,5 milioni dello stanziamento per le prestazioni assistenziali in precedenza effettuato in base alla massima misura prevista dai regolamenti, e successivamente rideterminato in base alla valutazione dell'effettiva possibile utilizzazione;
 - b) riduzione per euro 6,5 milioni delle rettifiche di ricavi per gli accantonamenti statuari da imputare principalmente alla minor contribuzione soggettiva stimata;
 - c) stima in aumento di euro 756 mila delle prestazioni pensionistiche (principalmente pensioni di vecchiaia), in virtù del dato rilevato a preconsuntivo.

Spese generali ed amministrative

Il saldo della gestione amministrativa si mantiene sostanzialmente invariato rispetto al dato della previsione iniziale.

In particolare le variazioni più significative sono:

- aumento di circa euro 164 mila della voce "compensi professionali e di lavoro autonomo" per effetto da un lato della stima in aumento delle spese legali per la gestione del contenzioso previdenziale, in virtù del dato rilevato a preconsuntivo, superiore rispetto alla stima iniziale (per effetto della maggior attività portata avanti nel corso dell'anno) e dall'altro della stima in diminuzione delle consulenze tecniche e finanziarie.
- diminuzione dei servizi vari, per l'effetto combinato di: euro 40 mila circa per minori spese di formazione; euro 12 mila per maggiori spese di selezione del personale per il reclutamento dell'addetta alla comunicazione e alla segreteria generale, non contemplate nella previsione iniziale; euro 60 mila per il maggior costo stimato per la voce "convegni e seminari" in relazione alla ricorrenza del ventennale delle casse del D.lgs n. 103/96.

Gestione finanziaria

La gestione finanziaria evidenzia il positivo risultato di euro 37,7 milioni in aumento rispetto alla previsione iniziale, per effetto delle rendite realizzate a preconsuntivo sul patrimonio mobiliare. La redditività lorda degli investimenti è stata stimata al 3,69%. La rendita del portafoglio titoli consente di coprire la rivalutazione di legge stimata in euro 4,1 milioni. Tale rivalutazione è stimata in aumento per euro 1,7 milioni in quanto la previsione (comunque in eccesso) del tasso di legge, pari allo 0,4536%, è in aumento rispetto all'iniziale valutazione dello 0,2630%.

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 del patrimonio stimata.

**Proposta di bilancio
di previsione
post variazioni**

Signori Consiglieri,

Sottoponiamo ora al vostro esame e alla vostra approvazione le note di variazione al bilancio di previsione dell'esercizio 2016, nei suoi elementi economici oltre che agli allegati che ne fanno parte integrante. Il bilancio chiude con un avanzo d'esercizio di euro 48.808.500.

Roma, 13 ottobre 2016

IL PRESIDENTE
F.TO VALERIO BIGNAMI

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Francesco Gnisci

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

Il Bilancio Preventivo 2016

COSTI	Preventivo 2016	variazione 2016	Nuovo prev 2016
PRESTAZIONI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI:	19.747.000	(2.533.000)	17.214.000
PENSIONI AGLI ISCRITTI	13.093.000	756.000	13.849.000
LIQUIDAZIONI IN CAPITALE	100.000	200.000	300.000
INDENNITA' DI MATERNITA' (Legge 379/90)	100.000	5.000	105.000
RIMBORSI AGLI ISCRITTI	300.000	-	300.000
ALTRE PRESTAZIONI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	6.154.000	(3.494.000)	2.660.000
ORGANI AMMINISTRATIVI E DI CONTROLLO:	1.640.000	(74.000)	1.566.000
COMPENSI ORGANI ENTE	911.000	-	911.000
RIMBORSI SPESE E GETTONI DI PRESENZA	729.000	(74.000)	655.000
COMPENSI PROF.LI E DI LAV. AUTONOMO:	370.000	143.000	513.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	140.000	160.000	300.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	230.000	(17.000)	213.000
PERSONALE	2.072.000	(131.000)	1.941.000
MATERIALI SUSSIDIARI E DI CONSUMO	15.000	(7.000)	8.000
UTENZE VARIE	65.000	(15.000)	50.000
SERVIZI VARI	1.467.000	18.000	1.485.000
CANONI DI LOCAZIONE PASSIVI	502.000	2.000	504.000

COSTI	Preventivo 2016	variazione 2016	Nuovo prev 2016
SPESE PUBBLICAZIONE PERIODICO	105.000	(25.000)	80.000
ONERI TRIBUTARI	2.123.000	3.356.000	5.479.000
ONERI FINANZIARI	500.000	200.000	700.000
ALTRI COSTI	154.000	-	154.000
ALTRI COSTI	124.000		124.000
COSTI DIVERSI	30.000		30.000
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI:	505.000	464.500	969.500
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	450.000	(14.500)	435.500
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	55.000	(21.000)	34.000
SVALUTAZIONE CREDITI		500.000	500.000
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		-	-
ONERI STRAORDINARI	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE	500.000	-	500.000
RETTIFICHE DI RICAVI	66.955.000	(4.798.000)	62.157.000
RETTIFICHE DI RICAVI	481.000	-	481.000
RETTIFICHE DI RICAVI PER ACC.TI STATUTARI	66.474.000	(4.798.000)	61.676.000
TOTALE COSTI	96.720.000	(3.399.500)	93.320.500
AVANZO D'ESERCIZIO:	39.403.000	9.405.500	48.808.500
TOTALE A PAREGGIO	136.123.000	6.006.000	142.129.000

RICAVI	Preventivo 2016	variazione 2016	Nuovo prev 2016
CONTRIBUTI:	94.530.000	(6.775.000)	87.755.000
CONTRIBUTI SOGGETTIVI	63.000.000	(7.000.000)	56.000.000
CONTRIBUTI INTEGRATIVI	30.000.000	(1.000.000)	29.000.000
CONTRIBUTI L. 379/90	74.000	2.000	76.000
CONTRIBUTI DI SOLIDARIETA'		-	-
INTROITI SANZIONI AMMINISTRATIVE	430.000	720.000	1.150.000
CONTRIBUTI DA ENTI PREVIDENZIALI	1.000.000	500.000	1.500.000
CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO INPS	-	-	-
ALTRI CONTRIBUTI	26.000	3.000	29.000
CANONI DI LOCAZIONE:	-	-	-
PROVENTI CANONI DI LOCAZIONE	-	-	-
INTERESSI E PROVENTI FINANZIARI DIVERSI	23.700.000	14.700.000	38.400.000
ALTRI RICAVI	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI:	-	-	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	-		
INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	-		
PLUSVALENZE	-		-
ARROTONDAMENTI	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE	300.000	200.000	500.000
RETTIFICHE DI COSTI	17.593.000	(2.119.000)	15.474.000
TOTALE RICAVI	136.123.000	6.006.000	142.129.000

Gli Allegati ed Il Piano degli investimenti

BILANCIO PREVENTIVO 2016

Preventivo di Cassa

Entrate		Uscite	
Descrizione	Importi euro/000	Descrizione	Importi euro/000
F.do cassa al 1/1/2016	117.000	Prestazioni Prev.li ed Ass.li	17.214
Contributi	87.755	Organi dell'Ente	1.566
Canoni di locazione	-	Compensi prof.li e di lav autonor	513
Proventi finanziari	38.400	Personale	1.941
Interessi su cc		Materiali suss e di consumo	8
Disinvestimenti	193.000	Utenze Varie	50
		Servizi Vari	1.485
		Canoni passivi	504
		Spese Pubbl Periodico	80
		Oneri Tributari	5.479
		Altri Costi	154
		Cespiti	493
		Oneri finanziari	700
		Versamenti allo Stato	481
		Oneri straordinari	-
		F.do cassa al 31.12.2016	292.548
		TOTALE	323.216
		Somme disponibili per impieghi	112.939
TOTALE	436.155	TOTALE A PAREGGIO	436.155

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	112.939	
Totale investimenti mobiliari		112.939
TOTALE INVESTIMENTI		112.939

Ripartizione degli investimenti al 31.12.2016:

Descrizione	Importi euro/000	Ripartizione % del Patrimonio
Immobili/Fondo immobiliare	244.000	
Totale Investimenti Immobiliari	244.000	23%
Titoli	336.000	
Liquidità	485.000	
Totale Investimenti Mobiliari	821.000	77%
Totale Patrimonio EPPI Investito	1.065.000	100%

Il conto economico
riclassificato in forma
scalare

Conto economico Scalare (Valori in Migliaia di Euro)	Preventivo 2016 Post	Preventivo 2016 Ante	VARIAZIONE assoluta	VARIAZIONE %
A) Valore della gestione caratteristica:	103.229	112.123	(8.894)	-8%
Contributi soggettivi	56.000	63.000	(7.000)	-11%
Contributi integrativi	29.000	30.000	(1.000)	-3%
Contributi L. 379/90	76	74	2	3%
Interessi e sanzioni	1.150	430	720	167%
Contributi da Enti Previdenziali Legge 45/90	1.500	1.000	500	50%
Altri contributi - D.lgs 151/2001	29	26	3	12%
Rettifiche di costi per prestazioni prev.li	15.474	17.593	(2.119)	-12%
Interessi su dilazioni	0	0	0	0%
B) Costi previdenziali della gestione caratteristica:	(75.290)	(83.821)	8.531	-10%
Pensioni agli iscritti	(13.849)	(13.093)	(756)	6%
Liquidazioni in capitale Legge 45/90	(300)	(100)	(200)	200%
Indennità di maternità	(105)	(100)	(5)	5%
Rimborsi agli iscritti	(300)	(300)	0	0%
Altre prest.ni prev.li ed ass.li	(2.660)	(6.154)	3.494	-57%
Acc.to contr. Sogg.vo al Fondo	(57.500)	(64.000)	6.500	-10%
Acc.to contr.maternità al Fondo	(76)	(74)	(2)	3%
Interessi per ritardato pagamento	0	0	0	0%
Svalutazione crediti per interessi e sanzioni	(500)	0	(500)	0%
(A + B) Risultato della Gestione Previdenziale	27.939	28.302	(363)	-1%
INCIDENZA% PREST. ASS.LI SU CTR INTEGRATIVO	6%	7%		
C) Spese generali ed amministrative della gestione caratteristica:	(7.130)	(7.197)	67	-1%
Organi Amm.vi e di controllo	(1.566)	(1.640)	74	-5%
Compensi prof.li e di lav. Autonomo	(435)	(271)	(164)	61%
Personale	(1.941)	(2.072)	131	-6%
Materiali sussidiari e di consumo	(8)	(15)	7	-47%
Utenze Varie	(50)	(65)	15	-23%
Servizi	(1.442)	(1.388)	(54)	4%
Canoni di locazione passivi	(504)	(502)	(2)	0%
Spese pubblicazione periodico	(80)	(105)	25	-24%
Altri costi	(154)	(154)	0	0%
Ammortamenti ed acc.ti	(470)	(505)	36	-7%
Fondo spese impreviste	0	0	0	0%
Versamenti allo Stato	(481)	(481)	0	0%
(A + B + C) Risultato della gestione caratteristica	20.809	21.105	(296)	-1%
INCIDENZA% COSTI GESTIONE SU CTR INTEGRATIVO	25%	24%		
D) Risultato della Gestione Finanziaria	37.579	22.821	14.758	65%
Interessi e proventi finanziari diversi	38.400	23.700	14.700	62%
Rettifiche positive di valore attività finanziarie	500	300	200	67%
Oneri finanziari	(821)	(679)	(142)	21%
Rettifiche negative di valore attività finanziarie	(500)	(500)	0	0%
E) Risultato della Gestione Immobiliare	0	0	0	0%
Canoni di locazione attivi	0	0	0	0%
Addebito spese e rimborso spese + interessi rit pagamento	0	0	0	0%
Interessi passivi su depositi cauzionali	0	0	0	0%
Oneri gestione immobiliare	0	0	0	0%
F) Risultato della Gestione Straordinaria	0	0	0	0%
Proventi straordinari	0	0	0	0%
Altri Ricavi e Proventi	0	0	0	0%
Altri recuperi	0	0	0	0%
Oneri straordinari	0	0	0	0%
G) Rivalutazione Garantita Legge 335/95	(4.100)	(2.400)	(1.700)	71%
Risultato ante imposte (A+B+C+D+E+F+G)	54.288	41.526	12.762	31%
% DI UTILIZZO DEL CTR INTEGRATIVO A COPERTURA RIV	0%	0%		
H) Oneri Tributarî:	(5.479)	(2.123)	(3.356)	158%
Avanzo / Disavanzo d'esercizio (A+B+C+D+E+F+G+H)	48.809	39.403	9.406	24%

**Rendimento
degli investimenti
e il margine finanziario**

Rendite	2016	2016 ANTE
Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari)	37.700	23.000
Totale	37.700	23.000

Rendimenti	2016	2016 ANTE
Gestione mobiliare (inclusi i F.di Immobiliari)	3,69%	2,2300%
TASSO LEGGE 335/95	0,4536%	0,2630%

Margine finanziario	2016	2016 ANTE
Risultato netto	37.700	23.000
Totale rendite nette	37.700	23.000
Rivalutazione Legge 335/95	4.100	2.400
Margine finanziario	33.600	20.600

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

Anno	Sogg.vo dovuto	Int.vo dovuto	Tasso di rivalutazione	Montante maturato	Rivalutazione	Riv. Cumulata
1996	19,0			19	-	-
1997	21,0		5,58710%	41	1	1
1998	23,0		5,35970%	66	2	3
1999	25,0		5,65030%	95	4	7
2000	26,0		5,17810%	126	5	12
2001	28,0		4,77810%	160	6	18
2002	29,0		4,36980%	196	7	25
2003	29,0		4,16140%	233	8	33
2004	33,0		3,92720%	275	9	42
2005	32,0		4,05060%	318	11	53
2006	34,0		3,53860%	364	11	65
2007	35,0		3,39370%	411	12	77
2008	35,0		3,46250%	460	14	91
2009	31,0		3,32010%	507	15	107
2010	34,0		1,79350%	550	9	116
2011	32,0		1,61650%	590	9	124
2012	45,0	13,5	1,13440%	656	7	131
2013	46,0	24,9	1,24820%	735	8,2	139
2014	53,0	23,0	0,00000%	811	-	139
2015	58,0	30,0	0,50580%	903	4,1	143
2016	56,0	29,0	0,45360%	992	4,1	148
	724	120		992	148	

Piano Triennale Investimenti 2016/2018

PREVISIONI 2016

Operazione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	69.000.000,00	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 (cessione di quote di fondi immobiliari)			
Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010			

VARIAZIONI 2016

Operazione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)	-	75.650.000,00	-
Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010			
Conferimento di immobili a fondi immobiliari			
Vendita di immobili			
Vendita indiretta (cessione di quote di fondi immobiliari)		35.650.000,00	
Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010			

Preventivo 2016

Operazione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Acquisto diretto di immobili			
Acquisto indiretto (quote di fondi immobiliari)		105.650.000,00	
Acquisto diretto di immobili con procedure avviate prima del 31/05/2010			
Conferimento di immobili a fondi immobiliari			
Vendita di immobili			
Vendita indiretta (cessione di quote di fondi immobiliari)		35.650.000,00	
Vendita di immobili con procedure avviate prima de 31/05/2010			

Appendice

Criteri di investimento

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

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

Gli immobili da acquisire dovranno avere le seguenti caratteristiche:

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

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

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

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

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

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

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

Utilizzo Contributo integrativo

Categoria Classe Segno	Descrizione	Anno 2016	
		Parziali	Totali
A	Gestione contributo integrativo		
I	+ Contributo integrativo accertato		29.000.000,00
II	- Costi di gestione	(7.751.500,00)	
III	- Assistenza	(990.000,00)	
IV	- Perequazione trattamenti pensionistici	(750.000,00)	
V	- Interessi per ritardate liquidazioni	-	
VI	+/- Risultato della gestione finanziaria (lordo imposte)	37.700.000,00	
VII	- Rivalutazione ex legge 335/95	(4.100.000,00)	
VIII	- Oneri tributari	(5.479.000,00)	
IX	- Oneri straordinari per spese generali		
X	- Accantonamento alla riserva straordinaria a garanzia del rischio finanziario	-	
XI	+/- Totale netto dei costi a valere sul contributo integrativo <= 0 (i)		-
XII	+ Totale contributo integrativo disponibile [0 < (A I + A XI) < A I]		29.000.000,00
B	Coefficiente % di caricamento dei costi - arrotondato al 5° decimale [0 < A XI / A I < 100%]		0,00000%
C	Complemento a 100 del coefficiente di caricamento (quota % disponibile del contributo integrativo)		100,00000%

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

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

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

PROSPETTI DECRETO MINISTERIALE DEL 27 MARZO 2013

Budget economico annuale

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

	Anno 2016 post		Anno 2016 ante	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		87.755.000		94.530.000
a) contributo ordinario dello Stato	-		-	
b) corrispettivi da contratto di servizio	-		-	
b.1) con lo Stato	-		-	
b.2) con le Regioni	-		-	
b.3) con altri enti pubblici	-		-	
b.4) con l'Unione Europea	-		-	
c) contributi in conto esercizio	29.000		26.000	
c.1) con lo Stato	29.000		26.000	
c.2) con le Regioni	-		-	
c.3) con altri enti pubblici	-		-	
c.4) con l'Unione Europea	-		-	
d) contributi da privati	-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	87.726.000		94.504.000	
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		15.474.000		17.593.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-			
b) altri ricavi e proventi	15.474.000		17.593.000	
Totale valore della produzione (A)		103.229.000		112.123.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.000		15.000
7) Per servizi		20.902.000		23.384.000
a) erogazione di servizi istituzionali	17.214.000		19.747.000	
b) acquisizione di servizi	1.609.000		1.627.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	513.000		370.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.566.000		1.640.000	
8) per godimento di beni di terzi		510.000		512.000
9) per il personale		1.941.000		2.072.000
a) salari e stipendi	1.380.000		1.451.000	
b) oneri sociali	350.000		390.000	
c) trattamento di fine rapporto	42.000		42.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	90.000		96.000	
e) altri costi	79.000		93.000	
10) ammortamenti e svalutazioni		969.500		505.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	435.500		450.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.000		55.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	500.000			
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-
12) accantonamento per rischi		-		-
13) altri accantonamenti		61.676.000		66.474.000
14) oneri diversi di gestione		635.000		635.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	481.000		481.000	
b) altri oneri diversi di gestione	154.000		154.000	
Totale costi della produzione (B)		86.641.500		93.597.000
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		16.587.500		18.526.000

	Anno 2016 post		Anno 2016 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		38.400.000		23.700.000
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	38.400.000		23.700.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		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	700.000		500.000	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		37.700.000		23.200.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) rivalutazioni		500.000		300.000
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	500.000		300.000	
19) svalutazioni		500.000		500.000
a) di partecipazioni	-		-	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	500.000		500.000	
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-		- 200.000
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		54.287.500		41.526.000
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		5.479.000		2.123.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		48.808.500		39.403.000

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

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

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

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

Budget economico pluriennale

Il prospetto delle previsioni triennali è stato redatto utilizzando le previsioni attuariali indicate nel Bilancio tecnico al 31 dicembre 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 2017 e 2018 sono di seguito evidenziate:

- Ipotesi demografiche, economiche e finanziarie: i parametri utilizzati sono quelli indicati dal Ministero del Lavoro nella nota del 17 luglio 2015. Come indicato in detta nota, i parametri relativi al periodo di previsione fino al 2019 sono stati desunti dal quadro macroeconomico sottostante il "Documento di Economia e Finanza 2015"
- Tassi di inflazione: è stato ipotizzato un tasso di inflazione annuo pari al valore indicato nella nota ministeriale del 17 luglio 2015
- Tasso di crescita dei redditi e dei volumi d'affari professionali individuali: ai fini della proiezione dei redditi, per ogni iscritto attivo è stato considerato l'ultimo reddito dichiarato disponibile. Tale reddito è stato incrementato, in termini reali, per ogni anno di proiezione secondo i tassi indicati nella suddetta nota ministeriale.
Secondo quanto disposto dall' art. 3, comma 1, lettera b, del decreto ministeriale del 29 novembre 2007 è stato mantenuto nel tempo un rapporto tra volume d'affari e il reddito professionale imponibile pari alla media dei valori osservati nell'ultimo quinquennio, ovvero pari a 1,5
- Tassi di rivalutazione dei contributi: i contributi degli iscritti, che concorrono alla formazione del montante individuale, sono stati rivalutati in base ai tassi determinati secondo i valori di crescita del PIL reale indicati dal Ministero del Lavoro con nota del 17 luglio 2015
- Tassi di redditività del patrimonio: secondo quanto disposto dall'art. 3, comma 1, lettera d, del decreto, il tasso di redditività del patrimonio, al netto degli oneri fiscali e gestionali, è stato determinato in funzione del rendimento medio delle attività dell'Ente, realizzato nell'ultimo quinquennio. Il rendimento medio è stato posto pari al 2,44% annuo, tenendo opportunamente conto del limite del 1% reale, così come previsto dalla nota ministeriale n. 13754 del 15 settembre 2015.
- Entrate previdenziali: le entrate previdenziali sono costituite dal gettito del contributo soggettivo e integrativo. Per il contributo soggettivo sono state utilizzate le seguenti aliquote:
 - dal 1° gennaio 2015 il 14%;
 - dal 1° gennaio 2016 il 15%;
 - dal 1° gennaio 2017 il 16%
 - dal 1° gennaio 2018 il 17%

L'aliquota di versamento del contributo integrativo è stata posta pari a:
al 5% dal 1° gennaio 2015.

- Uscite previdenziali: le uscite previdenziali sono costituite da: pensioni in essere e connesse future reversibilità; pensioni generate dagli iscritti attivi e dai futuri nuovi iscritti; pensioni liquidate - al momento del raggiungimento dei requisiti anagrafici - agli ex attivi e che hanno almeno 5 anni di anzianità contributiva; restituzione - al raggiungimento dei 65 anni di età - dei montanti contributivi maturati presso l'Ente agli ex attivi che hanno meno di cinque anni di anzianità contributiva; ricongiunzioni passive. Per ogni pensionato in essere alla data di valutazione e per ogni iscritto attivo attuale e futuro è stato determinato il flusso derivante dall'erogazione della pensione con le modalità di seguito indicate. L'importo delle pensioni in essere è stato indicizzato al tasso d'inflazione ipotizzato dal ministero. Per ogni iscritto attuale e per ogni futuro nuovo iscritto è stato stimato il flusso atteso derivante dall'erogazione della pensione di vecchiaia/anzianità considerando anche l'ipotesi che la posizione dell'assicurato possa dar luogo all'erogazione di una pensione di invalidità/inabilità o indiretta. Il flusso atteso, derivante dall'erogazione della prestazione pensionistica, è stato determinato calcolando la pensione con il metodo di calcolo

contributivo ed utilizzando i coefficienti di trasformazione relativi all'età dell'iscritto al momento del pensionamento (tendenzialmente al 65 esimo anno). L'importo così determinato è stato poi indicizzato al tasso d'inflazione ipotizzato dal ministero.

- Uscite non previdenziali: le uscite non previdenziali sono costituite dalle spese di gestione e dalle prestazioni assistenziali erogate. Per il flusso derivante dalle spese di gestione si è fatto riferimento al valore effettivo dei dati consuntivi. E' stata effettuata una classificazione dei costi tra fissi e variabili: il 60% è risultato costo fisso ed il restante 40% costo variabile in funzione del gettito annuo dei contributi integrativi non devoluto sui montanti previdenziali. In ogni anno di proiezione il costo complessivo è stato determinato sommando all'ammontare fisso, aumentato dell'effetto inflattivo, la parte variabile. Per il flusso delle prestazioni assistenziali attese si è ipotizzato prudenzialmente di utilizzare in ogni anno di proiezione risorse quantificate nella misura pari al 10% del gettito annuo dei contributi integrativi.

	Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		87.755.000		93.155.000		100.237.000
a) contributo ordinario dello Stato	-		-		-	
b) corrispettivi da contratto di servizio	-		-		-	
b.1) con lo Stato	-		-		-	
b.2) con le Regioni	-		-		-	
b.3) con altri enti pubblici	-		-		-	
b.4) con l'Unione Europea	-		-		-	
c) contributi in conto esercizio	29.000		29.000		29.000	
c.1) con lo Stato	29.000		29.000		29.000	
c.2) con le Regioni	-		-		-	
c.3) con altri enti pubblici	-		-		-	
c.4) con l'Unione Europea	-		-		-	
d) contributi da privati	-		-		-	
e) proventi fiscali e parafiscali	87.726.000		93.126.000		100.208.000	
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		15.474.000		16.717.000		19.049.000
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	-		-		-	
b) altri ricavi e proventi	15.474.000		16.717.000		19.049.000	
Totale valore della produzione (A)		103.229.000		109.872.000		119.286.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.000		8.000		8.154
7) Per servizi		20.902.000		22.961.000		25.315.975
a) erogazione di servizi istituzionali	17.214.000		19.143.000		21.106.385	
b) acquisizione di servizi	1.609.000		1.737.000		1.915.154	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	513.000		515.000		567.821	
d) compensi ad organi di amministrazione e controllo	1.566.000		1.566.000		1.726.615	
8) per godimento di beni di terzi		510.000		510.000		519.798
9) per il personale		1.941.000		2.049.000		2.088.368
a) salari e stipendi	1.380.000		1.451.000		1.478.878	
b) oneri sociali	350.000		380.000		387.301	
c) trattamento di fine rapporto	42.000		47.000		47.903	
d) trattamento di quiescenza e simili	90.000		92.000		93.768	
e) altri costi	79.000		79.000		80.518	
10) ammortamenti e svalutazioni		969.500		394.500		402.079
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	435.500		365.500		372.522	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	34.000		29.000		29.557	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-		-		-	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	500.000		-		-	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		-		-		-
12) accantonamento per rischi						
13) altri accantonamenti		61.676.000		65.576.000		69.178.000
14) oneri diversi di gestione		635.000		635.000		637.959
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	481.000		481.000		481.000	
b) altri oneri diversi di gestione	154.000		154.000		156.959	
Totale costi della produzione (B)		86.641.500		92.133.500		98.150.333
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		16.587.500		17.738.500		21.135.667

	Anno 2016		Anno 2017		Anno 2018	
	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		38.400.000		20.700.000		31.758.000
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	38.400.000		20.700.000		31.758.000	
17) interessi ed altri oneri finanziari		700.000		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	700.000		700.000		500.000	
17bis) utili e perdite su cambi		-		-		-
Totale proventi ed oneri finanziari (15+16-17+-17bis)		37.700.000		20.000.000		31.258.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) rivalutazioni		500.000		500.000		
a) di partecipazioni	-		-			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	500.000		500.000			
19) svalutazioni		500.000		500.000		
a) di partecipazioni	-		-			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-		-			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	500.000		500.000			
Totale delle rettifiche di valore (18-19)		-		-		-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI						
20) proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)						
21) oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti						
Totale delle partite straordinarie (20-21)						
Risultato prima delle imposte		54.287.500		37.738.500		52.393.667
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		5.479.000		4.909.000		5.003.315
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		48.808.500		32.829.500		47.390.352

Fonte dati: Bilancio tecnico attuariale

Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi

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

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

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

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

Di seguito si riporta il prospetto.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi

MISSIONE

PROGRAMMI Obiettivi

POLITICHE
PREVIDENZIALI
(25)

SERVIZI
ISTITUZIONALI E
GENERALI DELLE
AA.PP
(32)

Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali

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

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 studio di forme aggiuntive di capitalizzazione dei montanti degli iscritti A.2.2 diffusione della cultura del risparmio previdenziale	
			A.3	Rafforzamento della funzione di protezione assistenziale	A.3.1 ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali A.3.2 realizzare forme di intervento a sostegno della professione	
Servizi istituzionali e generali delle AA. PP	B	Indirizzo politico	B.1	Trasparenza amministrativa	B.1.1 pubblicazione sito epipi informativa di cui al D.Lgs 33/2013 B.1.2 bilancio sociale	
			B.2	Controllo strategico	B.2.1 redazione e mantenimento modello controllo di gestione	
	C	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	C.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale	C.1.1 incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio C.1.2 miglioramento della comunicazione (sito web e assistenza telefonica diretta)	

Schede obiettivo

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						
2016		2017		2018		
3.537.250		3.762.813		4.104.960		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2016	2017	2018
A.1.a	monitoraggio rendimenti	rapporto tra tasso di rendimento e tasso di capitalizzazione previsto		150%	130%	110%
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2016	2017	2018
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						
2016		2017		2018		
17.975.175		19.121.416		20.860.097		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2016	2017	2018
A.2.a	tasso di sostituzione netto della pensione	rapporto tra importo annuo netto da pensione e importo annuo netto da lavoro autonomo su 40 anni di contribuzione relativi all'ultimo anno di proiezione (50 anni)		[46%-49%]	[46%-49%]	[46%-49%]
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2016	2017	2018
A.2.1	distribuzione della contribuzione integrativa sui montanti previdenziali			X	X	X
A.2.2	diffusione della cultura del risparmio previdenziale			X	X	X

SCHEDA OBIETTIVO							
Codice Programma		A	Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali				
Codice Obiettivo		A.3	RAFFORZAMENTO DELLA FUNZIONE DI PROTEZIONE ASSISTENZIALE				
Descrizione		<p>La mission dell'EPPPI è riconducibile sia alla previdenza sia all'assistenza. In relazione all'assistenza è sempre più attuale il dibattito sull'opportunità di valutare forme e modalità di intervento che tutelino diversi stati di bisogno degli iscritti nelle diverse fasi pre, durante e post carriera professionale. E' il cd. "welfare integrato", che soprattutto in periodi di crisi economica, riveste un'importanza strategica al fine di colmare il gap tra domanda ed offerta pubblica. L'azione utile alla realizzazione dell'obiettivo è quella di ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali, individuando i bisogni meritevoli di tutela e le relative modalità di soddisfazione mediante la revisione dei regolamenti.</p>					
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO							
2016		2017		2018			
1.039.950		1.106.266		1.206.857			
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO				
codice	descrizione	metodo di calcolo			2016	2017	2018
A.3.a	tipologie di intervento	rapporto tra interventi attivati ed interventi previsti dal regolamento			100%	100%	100%
A.3.b	numerosità degli interventi	rapporto tra numero degli interventi dell'anno e numero degli interventi dell'anno precedente			103%	103%	105%
A.3.c	utilizzo degli interventi	rapporto tra importo complessivo degli interventi ed importo dello stanziamento			75%	80%	80%
OBIETTIVI OPERATIVI							
codice	descrizione			2016	2017	2018	
A.3.1	ampliare le forme e la platea di riferimento in relazione agli interventi assistenziali			X	X	X	
A.3.2	realizzare forme di intervento a sostegno della professione			X	X	X	

SCHEDA OBIETTIVO					
Codice Programma		B	Indirizzo politico		
Codice Obiettivo		B.1	Trasparenza amministrativa		
Descrizione		<p>L'Ente fonda le sue azioni sul rispetto di principi basilari, quali la trasparenza e la chiarezza delle informazioni. A tal fine è di fondamentale importanza rendere pubbliche (attraverso pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ente) e quindi accessibili a tutti le informazioni concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Ente, allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali. In aggiunta l'Ente si prefigge di aggiornare e revisionare il Bilancio sociale, che costituisce la "carta d'identità" di un istituzione che ha lo scopo di offrire informazioni qualitative e quantitative sulle operazioni svolte dall'Ente, sulle strategie sociali perseguite e sui risultati ottenuti. Monitoraggio "diffuso" insieme ad un nuovo progetto comunicativo che abbia come mezzo la revisione delle modalità e canali per informare e formare la platea di riferimento e come fine la partecipazione attiva e consapevole per una gestione responsabile del proprio risparmio previdenziale.</p>			
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL' OBIETTIVO					
2016		2017		2018	
772.450		821.708		896.424	
INDICATORI			VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo	2016	2017	2018
B.1.a	pubblicazione on line informativa e dati	pubblicazione sito eppi informativa di cui al D.Lgs 33/2013	SI/NO	SI/NO	SI/NO
B.1.b	redazione informativa sociale	redazione informativa sociale bimestrale a partire dal 2016	SI/NO	SI/NO	SI/NO
OBIETTIVI OPERATIVI					
codice	descrizione	2016	2017	2018	
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						
2016		2017		2018		
353.725		376.281		410.496		
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO		
codice	descrizione	metodo di calcolo		2016	2017	2018
B.2.a	report controllo di gestione	predisposizione ed implementazione reportistica gestionale funzioni operative		SI/NO	SI/NO	SI/NO
OBIETTIVI OPERATIVI						
codice	descrizione			2016	2017	2018
B.2.1	redazione e mantenimento modello controllo di gestione			X	X	X

SCHEMA OBIETTIVO							
Codice Programma	C	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza					
Codice Obiettivo	C.1	Azioni di divulgazione ed informazione istituzionale					
Descrizione	<p>L'assolvimento del dovere di informazione in favore degli iscritti, sancito dall'articolo 21 dello Statuto, è da sempre al centro delle azioni svolte dall'Ente. Ulteriori impulsi, alla già ricca attività informativa nei confronti dei principali Stakeholders dell'Ente, verranno dall'intensificazione di progetti già in corso quali incontri divulgativi e informativi svolti direttamente sul territorio attraverso i quali si sono ampliati e consolidati i contatti con gli iscritti sul territorio, o le sinergie tra l'EPPI, il Consiglio Nazionale dei periti industriali, i collegi provinciali e le associazioni professionali.</p> <p>La revisione del sito web, l'internalizzazione e revisione del servizio di assistenza telefonica diretta, unitamente ad un processo di informatizzazione e dematerializzazione dei flussi documentali in ingresso ed in uscita, e ad una gestione integrata degli albi provinciali (cd. Albo Unico), rappresentano i principali interventi che EPPI intende mettere in atto nel futuro più prossimo.</p>						
RISORSE FINANZIARIE COLLEGATE ALL'OBIETTIVO							
2016		2017		2018			
1.286.950		1.369.016		1.493.499			
INDICATORI				VALORI TARGET PER ANNO			
codice	descrizione	metodo di calcolo			2016	2017	2018
C.1.a	informatizzazione delle comunicazioni	rapporto tra dichiarazioni reddituali telematiche e dichiarazioni reddituali totali			93%	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)			80%	85%	90%
C.1.c	gradimento servizio	rapporto giudizio positivo (soddisfatti e molto soddisfatti per i servizi on line dichiarativi)			75%	80%	80%
C.1.d	partecipazione eppincontri	tasso di partecipazione incontri sul territorio			20%	20%	20%
OBIETTIVI OPERATIVI							
codice	descrizione				2016	2017	2018
C.1.1	incontri divulgativi ed informativi direttamente sul territorio				X	X	X
C.1.2	miglioramento della comunicazione (sito web e assistenza telefonica diretta)				X	X	X