

Ente di assistenza per il personale dell'Amministrazione penitenziaria

art. 41 della legge 15/12/1990 n. 395
D.P.C.M. 21/2/2008

Bilancio preventivo 2021

allegati:

- 1) Relazione programmatica;
- 2) Preventivo finanziario;
- 3) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 4 D.P.R. n.97 del 2003);
- 4) Preventivo economico (allegato 5 al D.P.R. n. 97 del 2003).
- 5) Bilancio Pluriennale (art. 8 del D.P.R. n.97 del 2003);
- 6) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- 7) Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- 8) Bilancio preventivo riclassificato COFOG;
- 9) Piano di impiego dei fondi disponibili di cui alla legge n 153 del 30/04/1969 art. 65;

Ente di assistenza
per il personale dell'Amministrazione penitenziaria

Relazione programmatica al
Bilancio preventivo per l'anno

2021



La presente relazione illustra i contenuti del bilancio preventivo relativo all'esercizio 2021, redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2020 e del consuntivo 2019 approvato con decreto del Ministro della Giustizia il 10/08/2020

Gli interventi contenuti nel bilancio non si discostano dagli orientamenti rappresentati dal Comitato di indirizzo Generale.

In adempimento a quanto evidenziato dall'IGF, il bilancio preventivo 2021 è stato articolato per competenza e cassa in linea con quanto previsto dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Alla presente relazione programmatica sono allegati:

- a) Preventivo finanziario;
- b) Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria (allegato 4 D.P.R. n.97 del 2003);
- c) Preventivo economico (allegato 5 D.P.R. n. 97 del 2003).
- d) Bilancio Pluriennale (art. 8 del D.P.R. n.97 del 2003);
- e) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- f) Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- g) Bilancio preventivo riclassificato COFOG;
- h) Piano di impiego dei fondi disponibili ai sensi della legge n 153 del 30/04/1969 art. 65;

Le voci di bilancio che subiranno un notevole scostamento rispetto all'approvato preventivo relativo all'esercizio 2020 sono state inevitabilmente condizionate dallo scoppio dell'epidemia/pandemia da coronavirus e quindi dalla conseguente emergenza sanitaria, posta in essere dagli organi istituzionali competenti, destinata a perdurare ancora nell'anno 2021.

Il principale capitolo di spesa riguarda, senza alcun dubbio, la gestione delle colonie e dei soggiorni di studio; Si ipotizza pertanto l'azzeramento di tale attività, considerando che questi fondi, pari a euro 3.100.000,00 di cui al capitolo 13 del bilancio preventivo approvato per l'anno 2020, potrebbero essere destinati, sia per finanziare borse di studio (cap. n. 07) da elargire, in proporzione a tutte le fasce di età, agli studenti secondo le graduatorie già compilate per l'anno 2020 e per l'anno 2021 da distribuire secondo altri criteri da stabilire, sia per incrementare il capitolo n. 08 (Sussidi) a causa di ulteriori aiuti da erogare agli iscritti colpiti da Covid-19, di cui alla circolare del 15.04.2020, n. 123503; nello specifico, le uscite stimate in euro 2.900.000,00 sarebbero così distribuite: euro 2.030.000,00 per elargizione borse di studio (euro 1.015.000,00 anno 2020 e euro 1.015.000,00 anno 2021); euro 700.000,00 ad integrazione della voce Sussidi (protezione sociale anche per aggressione da Covid-19); euro 170.000,00 per incremento delle voci relative a: Assistenza agli orfani (euro 20.000,00); Sussidi post-mortem (euro 30.000,00); Manutenzione area verde colonia Traquinia (euro 20,000); Arredo spacci non finanziati nell'anno 2020 e rivisitazione funzionale dei servizi informatici (euro 100.000,00).



Tenuto conto che i lavori di realizzazione della struttura dell'asilo nido presso il Polo di Rebibbia destinato ai figli dei dipendenti sono terminati, si prevede di attivare le procedure relative alle fasi di affidamento riguardanti la fornitura degli arredi e la sistemazione dell'area verde.

Come auspicato nel preventivo dello scorso anno con circolare gdap.0028396.U del 28/01/2019 è stata disciplinata la destinazione all'Ente delle somme derivanti dall'applicazione dell'art.1, comma 8, della legge 15 luglio 2009, n. 94 che ha reintrodotto il reato di oltraggio a pubblico ufficiale, abrogato con legge 25 giugno 1999, n. 205. Il comma 3 dell'art. 341 bis del c.p. prevede una causa specifica di estinzione del reato *"(...) se l'imputato, prima del giudizio, abbia riparato interamente il danno, mediante risarcimento di esso sia nei confronti della persona offesa sia nei confronti dell'ente di appartenenza della medesima."*

Alla luce di quanto suesposto si illustrano le voci del bilancio di previsione del 2021.

Dai dati contabili emerge che si stimano entrate correnti per **euro 7.709.000,00** a fronte di spese correnti per prestazioni istituzionali di **euro 7.404.000,00**.

ENTRATE CORRENTI

Categoria I – Redditi e proventi patrimoniali per un totale di euro 25.000,00

Sul **cap. 01 "interessi attivi"** è stato preventivato per l'anno 2021 l'importo di euro 25.000,00, dato dalla previsione di interessi calcolati su depositi di circa euro 8.000.000,00 impiegati in titoli di Stato PCT (v. piano di impiego dei fondi disponibili), al netto delle ritenute di legge per euro 16.000,00 e da interessi maturati sulle somme depositate sul conto corrente bancario.

Categoria II – Trasferimenti attivi correnti per un totale di euro 4.803.000,00

Sul **cap. 03 "proventi da riassegnazioni di bilancio per aggi tabacchi, ritenute per punizioni"** si prevede una entrata di euro 3.600.000,00, quindi con un surplus di euro 100.000,00 rispetto al preventivo 2020, dovuto all'incremento degli aggi dei tabacchi, considerato l'attuale numero di presenza di detenuti e ai proventi derivanti dall'applicazione di sanzioni disciplinari al Corpo di Polizia penitenziaria che, ai sensi della legge 12 ottobre 1956, n. 1214, debbono essere devolute all'Ente. La previsione appare fondata considerato che le notizie pervenute stimano ulteriori entrate, entro il 31.12.2020, pari a circa euro 1.600.000,00.

Sul **cap. 04 "contribuzioni volontarie"** si prevede l'entrata di euro 1.200.000,00, quindi con un decremento di euro 100.000,00 rispetto al preventivo 2020, presumibilmente dovuto alla diminuzione degli iscritti all'Ente.

Risulta necessaria, pertanto, come peraltro scaturito dal Comitato di indirizzo, una mirata campagna di informazione (attivazione di brochure mirate, informazioni dirette) nei confronti di tutto il personale, con l'auspicio che il medesimo ricorra alle prestazioni sanitarie previste dall'assicurazione, oltre che ad

altre opportunità offerte dall'Ente per il benessere dello stesso personale; si prevede, inoltre, di stabilire una collaborazione con la Direzione Generale della Formazione al fine di presentare ai corsisti nuovi assunti le attività dell'Ente finalizzate alla protezione sociale. Tutto ciò al fine di ottenere un aumento generalizzato degli scritti, compresi ovviamente neo assunti e pensionati.

Sul **cap. 05 "oblazione e lasciti"** sulla scorta dei dati del pre-consuntivo si prevede una entrata di euro 3.000,00. Si tratta delle oblazioni riscosse in attuazione dell'applicazione dell'art. 1, comma 8, della legge 15 luglio 2009, n. 94 che ha reintrodotto il reato di oltraggio a pubblico ufficiale, abrogato con legge 25 giugno 1999, n. 205.

Categoria III – Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi per un totale di euro 2.521.000,00

Sul **cap. 06 "proventi derivanti dalle gestioni degli spacci"**, si prevede una entrata di euro 2.300.000,00

Tenuto conto del processo di internalizzazione degli spacci ancora affidati a terzi, sollecitata dalla circolare del 5/11/2019 del Presidente dell'Ente, e dell'attenta verifica delle gestioni esterne per il recupero degli utili non versati si prevede una entrata di euro 2.300.000,00, ovvero euro 100.000,00 in più rispetto alla previsione 2020. Tale previsione scaturisce dall'esame dei dati al 31 ottobre (pre-consuntivo) che riportano la somma di euro 1.199.284,17. Tale somma è riferita agli utili versati dalle gestioni periferiche alla chiusura del rendiconto al 31 maggio 2020. Pertanto si prevede che alla chiusura del rendiconto del 30 novembre 2020 la somma preventivata sarà riscossa, tenuto conto altresì dei dati del consuntivo 2019 nel quale è registrata la somma introitata di euro 2.223.884,18.

Sul **cap. 07 "proventi derivanti dalla gestione di centri di riposo e sportivi"** (centro estivo di IsArenas) si prevede un'entrata pari a euro 50.000,00, quindi con una contrazione di euro 10.000.

Le quote di partecipazione (differenziate in base all'ISEE ed ai periodi prescelti) interessano dipendenti e familiari che usufruiscono dei bungalow per 10 turni della durata di 15 giorni (15 maggio – 15 ottobre). Dal 16 al 31 maggio e dal 1 al 15 ottobre i bungalow sono a disposizione del personale in quiescenza. Il decremento delle entrate è dovuto all'emergenza sanitaria in corso per cui è stata stimata una diminuzione dei viaggi verso il centro di riposo dell'Ente.

Sul **cap. 08 "proventi derivanti dalla gestione degli stabilimenti balneari"** si prevede un'entrata pari a euro 100.000,00; detto importo comprende l'onere di concessione dello stabilimento balneare di Maccarese, affidato a terzi per euro 46.500,00 annui e dello stabilimento di Lecce per euro 31.150,00 annui, entrambi determinati a seguito delle gare effettuate nell'anno 2018. Modesti utili potrebbero derivare anche dalla gestione di altri stabilimenti laddove sussistono le condizioni per il loro avvio (Massa e Catania).

Sul **cap. 09 “proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni”** la stima è pari ad euro 0,00. Infatti, considerato che appare del tutto condivisibile la previsione di non effettuare i soggiorni estivi, estesi a tutte le fasce di età, causa pandemia da coronavirus e relativa emergenza sanitaria -si presume permanenti anche nel corso dell’anno 2021-, si ritiene attendibile l’ipotesi per cui non saranno inoltrate domande di partecipazione con il conseguente azzeramento delle quote di partecipazione.

Sul **cap. 22 “proventi derivanti dai soggiorni per dipendenti”** si prevede un’entrata pari a euro 70.000,00, come lo scorso anno.

Categoria IV – Entrate non classificabili in altre voci per un totale di euro 360.000,00

Sul **cap.11 “Entrate varie”** si prevede un’entrata di euro 60.000,00; su tale capitolo sono introitati i rimborsi delle utenze da parte dei concessionari dello Stabilimento balneare di Maccarese.

Sul **cap. 13 “Contributi per attività sportive”** sono state preventivate entrate pari a euro 300.000,00; esse sono giustificate dal versamento da parte del CONI per la gestione del G.S. Fiamme Azzurre ed il versamento da parte dell’A.S. ASTREA degli utili derivanti dalla gestione della Scuola calcio in favore dei figli dei dipendenti e di eventuali sponsor.

In definitiva, si stima che le entrate correnti per il 2021 saranno complessivamente pari a euro 7.709.000,00.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Categoria V – Vendita di beni patrimoniali, alienazioni e realizzi – ci sono previsioni di entrata per un totale di euro 8.010.000,00

Sul **cap. 14 “Ricavo per alienazione di beni mobili, immobili e finanziari”** è stato previsto un ricavo derivante dalla vendita dei titoli PCT per euro 8.000.000,00; rispetto al 2020 si prevede una diminuzione degli investimenti pari a euro 100.000,00 dovuta a esigenze di cassa.

Si rammenta che la somma di euro 8.000.000,00 comprende l’accantonamento dei fondi di bilancio assegnati all’Ente per provvedere alla copertura assicurativa degli appartenenti al Corpo di Polizia penitenziaria relativo agli esercizi 2005/2016 per euro 4.521.383,03.

Sul **cap. 16 “Riscossione crediti”** si prevede una entrata di euro 10.000,00 per la restituzione del “capitale circolante” da parte delle gestioni periferiche che potrebbero chiudere l’attività.

Il totale delle entrate correnti e c/capitale per il 2020 è stimato quindi in euro 15.719.000,00

Si evidenzia inoltre l’avanzo di amministrazione derivante dalla “tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto al termine dell’esercizio 2020” pari ad euro **2.821.598,55**.

SPESE CORRENTI

Categoria I – Amministrazione generale per un totale di euro 120.000,00

Si confermano le previsioni di spesa al cap. 01 **“Imposte e tasse”** pari ad euro 35.000,00.

Al cap. 02 **“Spese di ufficio e di amministrazione”** si prevede una spesa di euro 10.300,00 e quindi confermata rispetto all’anno 2020.

Sul cap. 03 **“Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statuari”** è stata preventivata una spesa di euro 65.000,00, invariata rispetto allo scorso anno.

Sul cap. 36 **“Spese missioni personale”** sono imputate le spese da sostenere per la convocazione dei gestori per iniziative di formazione e per le missioni del personale dell’Ente per adempiere a compiti specifici della funzione (commissioni, visite ispettive, ecc.). Si prevede una spesa di euro 9.700,00 in linea con le disposizioni del contenimento della spesa pubblica.

Categoria II – Spese per prestazioni istituzionali per un totale di euro 6.586.000,00

Sul cap. 04 **“Assistenza agli orfani”** le previsioni di spesa sono pari a euro 520.000,00 (in aumento di euro 20.000,00 rispetto all’anno 2020), sufficienti a garantire l’erogazione dei sussidi agli orfani che attualmente risultano in assistenza.

Sul cap. 05 **“Sussidi post mortem”** si prevede una spesa di euro 230.000,00 -quindi con un incremento di euro 30.000,00 rispetto al preventivo 2020 per aumento di decessi, si presume, a causa dell’aumento dell’età media del personale.

Sul cap. 07 **“borse di studio”** sono stati preventivati euro 2.030.000,00, tenuto conto della mancata erogazione a favore dei soggiorni studio, i quali purtroppo causa pandemia da coronavirus non sono stati effettuati nell’anno 2020 ed in previsione che anche nel 2021, causa il prevedibile perdurare della pandemia e dell’emergenza sanitaria in corso, non saranno previsti i medesimi soggiorni; pertanto, il 50% dell’importo predetto sarà distribuito, per l’anno 2020, agli studenti in proporzione a tutte le fasce di età, secondo le graduatorie già compilate, mentre per l’anno 2021 il restante 50% sarà distribuito agli studenti secondo criteri ancora da stabilire.

Sul cap.08 **“Sussidi al personale”** è previsto uno stanziamento di euro 2.000.000,00, con un incremento di euro 700.000,00 rispetto al 2020, stimato sulla base dell’erogazione dell’ulteriore sussidio per i dipendenti aggrediti da Covid-19, di cui alla circolare del Presidente del 15.04.2020, n. 123503.

Sul cap.11 **“spese gestione spacci e sale convegno”** si prevede una spesa di euro 300.000,00, con una contrazione rispetto al 2020 di euro 100.000,00 poiché prevista una minore spesa per lavoratori agenzia interinale assunti presso il bar-Dap e il bar-market di Is Arenas; oltre alle ordinarie esigenze di gestione, su tale capitolo gravano le spese degli abbonamenti Sky per n. 130 sale convegno (circa 90.000,00 euro annui).

Sul **cap.12 “Spese gestione centri di riposo e sportivi e stab.balneari”** sono stati previsti euro 100.000,00, confermati rispetto al preventivo 2020, per le spese di gestione (utenze, tasse, concessioni, ecc.) da sostenere per lo stabilimento balneare di Maccarese, il centro estivo di Is Arenas, per la foresteria di Venezia-Giudecca, per la colonia di Tarquinia, per gli stabilimenti balneari di Massa e Catania.

Sul **cap.13 “spese gestione colonie e soggiorni studio”** è stato previsto l’azzeramento di tale spesa; sulla base delle unanime indicazioni desunte dalla riunione del comitato di indirizzo, in considerazione della epidemia/pandemia da Coronavirus e conseguente emergenza sanitaria da covid-19, i soggiorni di studio e le colonie estive non avranno luogo.

Sul **cap.14 “Attività sociali, ricreative e culturali”** la previsione di spesa è di euro 90.000,00, quindi in contrazione di euro 10.000,00 rispetto al preventivo 2020, a causa dell’emergenza sanitaria che comporterà una relativa diminuzione delle attività.

Sul **cap.35 “spese per la gestione mense di servizio”** sono riportati gli importi dei versamenti che l’Ente effettua all’Erario per il rimborso delle utenze (energia elettrica e gas) relativi alla fornitura di pasti, presso le mense degli Istituti, consumati dal personale che non ha diritto alla mensa di servizio (5% del costo del pasto) previsti in euro 15.000,00.

Sul **cap.38 “Assicurazione sanitaria”** è stata preventivata la spesa di euro 1.300.000,00, con una contrazione di euro 100.000,00 rispetto al preventivo 2020, in considerazione della diminuzione degli iscritti all’Ente nel medesimo anno.

Categoria III – Acquisizione di beni e servizi per un totale di euro 308.000,00

Sul **cap. 15 “Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di mobili e degli immobili in uso gratuito e in concessione”** si prevede una spesa di euro 40.000,00, quindi con un incremento di euro 20.000,00 rispetto al preventivo 2020, necessaria per assicurare la manutenzione della colonia di Tarquinia.

Sul **cap.19 “Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali”** la previsione di spesa è pari a euro 250.000,00, quindi con un incremento di euro 100.000,00 rispetto al preventivo 2020, finalizzata al completamento del piano di interventi per la riqualificazione degli spazi dedicati al tempo libero del personale (acquisto di arredi e attrezzature per bar –spacci, sale convegno, ecc.) non finanziato nell’anno 2020; è prevista, inoltre, una rivisitazione funzionale dei servizi informatici.

Sul **cap.20 “Assicurazioni”** sono stanziati euro 18.000,00 per la copertura assicurativa della Colonia marina di Tarquinia, del centro di Is Arenas, degli stabilimenti balneari e della foresteria di Venezia.



Categoria IV – Spese non classificabili in altre voci per un totale di euro 390.000,00

Sul **cap.21 “Versamento all’Erario. Reintegro perdite spacci”** si prevede una spesa di euro 30.000,00. Su tale capitolo graverà la spesa di euro 23.371,86 dovuta per il versamento relativo ai tagli sui consumi intermedi, ai sensi dell’art. 8, comma 3 del d.l. n. 95/2012 e dell’art. 50 del d.l. n. 66/2014. Il resto dello stanziamento è destinato al reintegro di eventuali perdite da parte degli spacci.

Sul **cap. 22 “Spese varie”** si prevede, pari al preventivo 2020, una spesa di euro 60.000,00, da imputare alle spese sostenute per il pagamento delle utenze delle gestioni in concessione (che sono poi rimborsate a cura del concessionario) e la restituzione di somme introitate alle entrate varie.

Sul **cap.23 “Spese per attività sportive”** si prevede, pari al preventivo 2020, una somma di euro 300.000,00 utilizzata per la gestione del G.S. Fiamme Azzurre e per la gestione dell’A.S.D. ASTREA.

In definitiva, si stima che le spese correnti per il 2021 saranno complessivamente pari a euro 7.404.000,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria V – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari per un totale di euro 200.000,00

Sul **cap. 25 “ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili di proprietà ed in concessione”** sono stati preventivati euro 200.000,00, in contrazione di euro 100.000,00 rispetto al preventivo 2020. L’importo stimato è relativo agli interventi straordinari da eseguire presso la struttura di Tarquinia (riparazione danni per avversi eventi atmosferici), presso lo stabilimento di Maccarese (impianti elettrici, locale tecnico piscina) e presso l’asilo nido di Rebibbia (sistemazione area verde e arredi interni).

Categoria IV – Concessione di crediti, estinzione di debiti e costituzione di capitali fissi per un totale di euro 8.115.000,00

Sul **cap.27 “concessione di crediti”** si prevede una spesa di euro 30.000,00, quindi con una contrazione di euro 20.000,00 rispetto al preventivo 2020; stimata una cospicua riduzione per la costituzione o incremento del “capitale circolante” erogato alle gestioni periferiche in vista dell’apertura di nuovi spacci interni, in quanto nell’esercizio 2020 sono stati già erogati fondi a favore sia degli spacci che hanno riaperto, sia degli spacci che hanno aumentato il loro volume di affari.

Sul **cap.37 “Acquisto titoli”** è riportata la somma di 8.000.000,00 che sarà utilizzata per l’acquisto di titoli garantiti dallo Stato (PCT).

Sul cap. 29 “Avanzi da reimpiegare/Fondo di riserva”, nelle previsioni di competenza è istituito il fondo di riserva, ai sensi dell’art.17 D.P.R. 97/2003, pari ad euro 85.000,00.

In definitiva, per il 2021, si prevedono spese in conto capitale per un totale di euro 8.315.000,00.

Il totale complessivo relativo alle previsioni di spese correnti e spese in conto capitale è pari ad euro 15.719.000,00.

Si evidenzia inoltre che l’avanzo di amministrazione che si presume di conseguire alla fine dell’esercizio finanziario 2020 sia pari ad euro **2.821.598, 55**.

Il Bilancio pluriennale allegato è redatto solo in termini di competenza.

Si prevede che negli anni 2022 e 2023 vengano riattivati i soggiorni studio, con conseguente riduzione del capitolo “borse di studio”, nell’auspicio che l’epidemia/pandemia in corso sia stata debellata.

Dal lato delle entrate, si prevede che nel medesimo biennio esse aumentino, poiché sarà ripristinato il capitolo “proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni”.

Il Segretario dell’Ente
Mario Lisi

