

*Ente di assistenza  
per il personale dell'Amministrazione penitenziaria*

*art. 41 della legge 15/12/1990 n. 395  
D.P.C.M. 21/02/2008*

---

*Bilancio preventivo 2011*

*Ente di assistenza  
per il personale dell'Amministrazione penitenziaria*

-----

*Analisi di  
Bilancio preventivo per l'anno 2011*

La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2011 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2010 e del consuntivo 2009.

### **ENTRATE**

La voce **"interessi attivi"** lo scorso anno era stata drasticamente ridotta e prevista in 150.000,00 euro sulla scorta delle riduzioni dei tassi di interesse che a novembre 2009 registrava un tasso euribor dello 0,73 (da 2,46 del 2009).

Nel corso dell'anno il tasso euribor è diminuito ancora fino a toccare il tasso dello 0,40 nel mese di aprile per poi aumentare progressivamente fino alla media dello 0,78 del mese di ottobre.

Il 20 ottobre sono stati impegnati 6,5 milioni di euro in pronti contro termine a tre mesi al tasso netto dello 0,85%.

Sulla scorta dei tassi odierni e del totale della somma impegnata (circa 15 milioni di euro) la quantificazione inerente la realizzazione di interessi derivanti dall'impegno in pronti contro termine è stata stimata ancora in 150.000,00 euro salvo una ripresa dei tassi di interessi nel corso dell'esercizio 2011.

Per quanto concerne i proventi derivanti dalla **vendita dei tabacchi e valori bollati** negli Istituti penitenziari, per l'esercizio 2011 si è ipotizzata una previsione di entrata di 4.800.000,00 euro. Ciò in considerazione delle richieste già avanzate al ministero dell'Economia (euro 2.144.550,16) e degli ulteriori aggi che saranno realizzati nei mesi successivi. Si prevede un incremento della somma rispetto allo scorso anno tenuto conto dell'elevata presenza di popolazione detenuta e quindi di maggiori consumi di tabacchi

Per i **"proventi derivanti dalle gestioni degli spacci"** per accertare la corrispondenza con le previsioni è necessario attendere la chiusura della contabilità periferica del 30 novembre, anche se il dato del pre-consuntivo mostra una lieve flessione rispetto alla somma accertata nello stesso periodo dello scorso anno. Infatti le gravi difficoltà legate al sovraffollamento degli Istituti penitenziari e alla nota carenza di

personale hanno determinato e determineranno la riduzione delle ore di apertura degli spacci ed una conseguente contrazione delle entrate relative agli utili .

La previsione di entrata per l'esercizio 2011 è stata formulata tenendo conto di una flessione dei consumi ed è stimata in euro 2.300.000,00.

A tal proposito si rammenta la decisione assunta dal Consiglio di amministrazione dell'ente nella seduta del 17 luglio 2010 di procedere all'affidamento, mediante gara d'appalto, a terzi della gestione degli spacci.

Lo scorso 22 ottobre sono stati pubblicati i bandi di gara regionali predisposti dai Provveditorati e si è quindi in attesa dell'esito delle suddette gare.

Comunque nell'ipotesi di affidamento "*l'onere di concessione*" previsto a carico delle ditte concessionarie è stato quantificato in relazione ai proventi realizzati nell'esercizio 2008. Quindi non si prevedono riduzioni di entrata.

Le previsioni inerenti le voci di entrate riferite ai **proventi derivanti dalle attività in favore del personale (cap. 7 e 9)** sono rimaste invariate in quanto già incrementate lo scorso anno in virtù dell'aumento del 10% delle quote di partecipazione dei soggiorni estivi riservati ai dipendenti ed ai figli dei dipendenti.

La previsione inerente i **proventi derivanti dagli stabilimenti balneari** (euro 80.000,00) è stata incrementata rispetto all'anno passato, anche in considerazione dei risultati raggiunti presso lo stabilimento di Maccarese che nel 2010 ha realizzato un utile di circa 66.000,00 euro (superiore alle previsioni) nonostante il ricorso a ditte esterne per l'espletamento di tutti i servizi compreso quello per garantire il salvataggio al mare ed in piscina, precedentemente assicurato da personale del Corpo di Polizia penitenziaria.

Il capitolo 22 "**proventi derivanti dai soggiorni per dipendenti**" riporta le entrate dovute alle quote di partecipazione ai soggiorni per dipendenti presso le Scuole di Formazione di Verbania e di Castiglione delle Stiviere. Le somme introitate vengono poi restituite, dietro presentazione delle relative fatture, alle Scuole interessate che hanno sostenuto le spese di gestione dei soggiorni (cap. 33) .

Sulla base delle presenze registrate nella stagione 2010 si prevede una entrata di euro 120.000,00

Si prevede una entrata (euro 50.000,00) al capitolo 23 **“Proventi per vendita di beni”** relativa ai ricavi derivanti dalla vendita dei prodotti realizzati presso le colonie penali di Is Arenas, Isili e Mamone in attuazione del progetto **“CO.LO.NIA.** finanziato dalla Cassa delle Ammende. ( I costi per l’acquisto dei beni prodotti sono riportate al cap. 34). Infatti il consiglio di amministrazione della Cassa delle Ammende, nella seduta del 29 luglio 2010, ha autorizzato l’Ente di Assistenza a commercializzare, attraverso gli spacci, i prodotti delle colonie agricole non deperibili (miele, formaggio ecc.), anche al fine di consentire al personale dipendente di degustare prodotti realizzati in ambienti incontaminati.

Si rileva al capitolo 12 **“rimborsi da enti pubblici o privati”** la somma di euro 390.000,00 relativa ai fondi del bilancio dello Stato trasferiti all’Ente per provvedere alla copertura assicurativa delle responsabilità connesse allo svolgimento delle attività istituzionali degli appartenenti al Corpo di Polizia penitenziaria. Tale compito è stato affidato all’Ente di assistenza ai sensi dell’art. 1-quater della Legge 30 maggio 2005 n. 89. I fondi saranno vincolati all’uso disposto dalla citata norma e pertanto tenuti a disposizione. Si rammenta che attualmente nel bilancio dell’ente sono depositati, in forma vincolata per tale destinazione, euro 1.789.048,03 ( es. 2005/2009) inclusi nel fondo di riserva.

Sulla scorta del consuntivo 2009 e sui dati del pre-consuntivo al 31 ottobre 2010 si stima che le entrate per il 2011 saranno di euro **8.900.000,00**

### **USCITE**

Si confermano le previsioni di spesa di euro 70.000,00 al cap. 01 **“Imposte e tasse”** e di 40.000,00 euro al cap. 02 **“Spese di ufficio e di amministrazione”**

La previsione di spesa per euro 240.000,00 del cap. 03 **“Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari”** tiene conto della modifica dell’art. 14, approvata con D.P.C.M del 14 aprile 2010 che prevede la corresponsione di compensi agli organi statutari centrali. Dalla stessa data non saranno invece corrisposti i gettoni di presenza ai comitati di Indirizzo locale.

Pertanto la previsione è relativa alla liquidazione dei gettoni di presenza ai Comitati per l'anno 2009 e ai compensi agli organi statutari centrali.

Restano invariate le previsioni di spesa inerenti l'“Assistenza agli orfani” per euro 850.000,00, “ Sussidi post mortem “ per euro 100.000,00, “Sussidi al personale” per euro 1.100.000,00, “premi” per euro 20.000,00, “assistenza al personale in quiescenza” per euro 30.000,00, “spese gestione spacci e sale convegno” per euro 15.000,00, “spese gestione centri di riposo e sportivi” per euro 150.000,00 e “spese soggiorni dipendenti” per euro 120.000,00.

Per quanto concerne i soggiorni estivi in favore dei figli dei dipendenti (cap.13 “spese gestione colonie e soggiorni studio”) è stata prevista una spesa di euro 2.800.000,00 in linea con quanto impiegato nell'esercizio 2010.

Per la festività dell'Epifania 2011 si ripeterà l'iniziativa avviata negli scorsi anni ovvero elargire un dono ai figli dei dipendenti del valore di euro 25,00. Destinatario di tale iniziativa sarà anche il personale tecnico-amministrativo del Dipartimento per la Giustizia Minorile in virtù del protocollo d'intesa approvato nella seduta del 14 luglio 2005

Si ripropone, con le modalità deliberate lo scorso anno, la erogazione di premi al personale che consegue un titolo di studio superiore a quello posseduto per una spesa di circa euro 100.000,00.

Si rammenta che lo scorso anno la somma destinata alla confezione natalizia di generi tradizionali è stata devoluta in favore del personale dell'Amministrazione penitenziaria coinvolto nel sisma che ha colpito la regione Abruzzo il 06/04/2009 e nell'alluvione di Messina del 01/10/2009.

Per il prossimo esercizio si propone di dotare le caserme degli Istituti penitenziari del Nord e comunque dove sono ospitati un gran numero di appartenenti al corpo di polizia penitenziaria fuori sede, di impianti WI-FI per la connessione ad internet gratis senza fili. Con questa innovazione si possono migliorare concretamente le condizioni di vita del personale, che vive accasermato in Istituti localizzati in estreme periferie e comunque distanti dal centro delle città, che potranno navigare in internet, leggere la posta elettronica e mettersi in contatto con amici e parenti gratis e senza fili attraverso un comune cellulare o computer portatile.

Tenuto conto inoltre della quasi assenza di fondi sul capitolo 1671/12, destinato al finanziamento delle attività sportive del Corpo di Polizia penitenziaria, si propone che possa essere l'Ente di assistenza a finanziare l'iscrizione per la partecipazione a tornei sportivi al fine di consentire al personale momenti di aggregazione e di svago, necessari in un periodo di forte stress lavorativo.

Quindi si conferma la previsione di spesa sul cap. 14 **“Attività sociali, ricreative e culturali”** per euro 1.100.000,00 che saranno utilizzati in base alle modalità che il Consiglio di Amministrazione vorrà adottare.

Si rende necessario istituire due nuovi capitoli di spesa:

- Il capitolo 34 che assumerà la seguente denominazione: **“Spese per beni prodotti negli Istituti penitenziari”**

Infatti, in attuazione della delibera del consiglio della Cassa delle Ammende del 29 luglio 2010, si prevede di acquistare dall'Amministrazione penitenziaria – servizio Manifatture i prodotti realizzati nelle colonie per divulgarli al personale attraverso gli spacci. In proposito si prevedono costi per l'acquisto ed il trasporto dei suddetti prodotti per euro 45.000,00. (cap. 23 entrata)

- Il capitolo 35 che assumerà la seguente denominazione: **“ Spese per gestione mense di servizio”** sul quale saranno iscritte le somme relative al 5% del costo dei buoni pasto venduti dagli spacci al personale che non usufruisce della M.O.S., che devono essere versate all'Erario per il rimborso forfetario del consumo di energia elettrica e gas, così come stabilito dalla direzione Generale del Bilancio e della Contabilità. Tali somme sono introitate al cap 6 **“Proventi derivanti dalla gestione degli spacci”** unitamente agli utili realizzati dalle gestioni periferiche. Si prevede per il 2011 un versamento di 15.000,00 euro.

Per la categoria III (Acquisto di beni e servizi) 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 150.000,00 necessari per assicurare gli interventi di manutenzione dei centri di Is Arenas, di Tarquinia, degli stabilimenti balneari, delle aree verdi e di riparazione dei beni mobili.

Sul cap 16 “ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito e in concessione” si prevede una spesa di euro 100.000,00 per lavori presso la colonia marina di Tarquinia per il rifacimento della recinzione di confine.

Sono state incrementate le previsioni di spesa sul capitolo 19 “Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali” (euro 100.000,00) al fine di finanziare l’acquisto di arredi ed apparecchiature per le sale convegno (televisioni, giochi, arredi, ecc.) tenuto conto della carenza di fondi da parte dell’Amministrazione.

Per quanto concerne l’A.S. ASTREA (cap. 23 “Spese per attività sportive” ) si rappresenta che il Consiglio direttivo ha approvato, in data 6 luglio 2010 il bilancio preventivo relativo alla stagione calcistica 2010-11 per euro 260.961,70. Quindi si ritiene di erogare, come lo scorso anno, un contributo di euro 230.000,00.

Nelle spese in conto capitale sono stati stanziati euro 70.000,00 per lavori da eseguirsi presso il centro estivo di Is Arenas e precisamente il rifacimento dei bagni dei 25 bungalows e la realizzazione della recinzione della struttura dell’impianto idrico e antincendio.

Ulteriori euro 20.000,00 sono stati stanziati per la “concessione di crediti” alle gestioni periferiche. (capitale circolante agli spacci).

Per il 2011 si è prevede una **spesa complessiva** di euro **7.591.000,00** (rispetto alla previsione di entrate di euro 8.900.000,00) realizzando così un avanzo di euro 1.309.000 che andrà ad incrementare il capitolo degli avanzi di anticipazione.

La somma di **euro 16.453.763,32** rappresenta il previsto avanzo al 31 dicembre 2011 comprensiva della somma vincolata di euro **2.179.048,03**.

Lo scostamento di circa 3,9 milioni di euro della somma degli avanzi rappresentata nel conto consuntivo 2009 rispetto a quella preventivata per 2010 (euro 11.951.363,44) è dato dall’incremento delle entrate di circa 635.000,00 euro, dalle minori spese sostenute rispetto a quelle preventivate per circa euro 500.000,00 e dalla riassegnazione di bilancio di competenza di altro esercizio riscossa in via anticipata (non prevedibile alla data in cui è stato predisposto il bilancio preventivo) per euro 2.083.018,00 Infatti tale somma è riportata nelle “PASSIVITA” della situazione



Patrimoniale del Conto consuntivo 2009. Inoltre nel bilancio preventivo non sono iscritte le somme di cui al cap. 12 “rimborsi da enti pubblici o privati” per euro 340.000,00.

Al fine di conferire maggiore facilità di lettura al “bilancio di cassa” dell’ente si ritiene utile uniformare la situazione patrimoniale a quella finanziaria.

**Il fondo di riserva al 31 dicembre 2011 ammonterà ad euro 14.274.715,29 .**

Il Segretario dell’ente.

