

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

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

-----

*Bilancio preventivo 2012*

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

-----

*Analisi di  
Bilancio preventivo per l'anno 2012*

La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2012 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 30/09/2011 e del consuntivo 2010.

### **ENTRATE**

La somma indicata alla voce "**interessi attivi**" è data dalla previsione di impegnare circa 12 milioni di euro in Pct al tasso netto di interesse del 2% .

Per quanto concerne i proventi derivanti dalla **vendita dei tabacchi e valori bollati** negli Istituti penitenziari, per l'esercizio 2012 si è ipotizzata una previsione di entrata di 4.200.000,00 euro. Ciò in considerazione delle richieste già avanzate al Ministero dell'Economia (euro 1.564.864,44) e degli ulteriori aggi che saranno realizzati nei mesi successivi. Si prevede un decremento della somma rispetto allo scorso anno tenuto conto dei dati del pre-consuntivo.

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 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.

Inoltre per l'esercizio 2012 si prevede che una parte degli spacci sarà affidata a terzi come stabilito dal Consiglio di amministrazione e in attuazione della lettera circolare n. 176597 del 5 maggio 2011. Quindi l'onere di concessione che perverrà dagli spacci affidati sarà certamente inferiore all'utile attualmente realizzato.

Pertanto la previsione di entrata per l'esercizio 2012 è stimata in euro 2.000.000,00.

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 70.000,00) è stata calcolata tenendo conto dell'onere di concessione offerto per la gestione dello stabilimento di Maccarese affidato a terzi, pari ad euro 66.000,00 annui.

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 2011 si prevede una entrata di euro 120.000,00.

Si prevede una entrata (pari ad 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. La previsione dei costi per l’acquisto dei beni prodotti è riportata 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.

Per i contributi per attività sportive si rinnova la somma di euro 200.0000,00 non potendo prevedere quali saranno i contributi del CONI per la gestione del G.S. Fiamme Azzurre.

Sulla scorta del consuntivo 2010 e sui dati del pre-consuntivo al 30 settembre 2011 si stima che le **entrate** per il 2012 saranno di euro **8.120.000,00**

### 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 250.000,00 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 componenti delle commissioni ed ai compensi agli organi statutari centrali.

La somma è stata leggermente incrementata in quanto graveranno su tale capitolo anche le spese per le missioni del personale dell’Ente di assistenza effettuate per adempiere a compiti specifici dell’Ente (verifiche, controlli alle gestioni periferiche, ecc.)

Le previsioni di spesa inerenti l’ **“Assistenza agli orfani”** sono state incrementate del 20% (da euro 850.000,00 ad euro 1.020.000,00) in virtù della delibera del 16/12/2010 con la quale si è stabilito di aumentare le quote dei sussidi agli orfani del 20% ed innalzare il limite ISEE stabilito per accedere al beneficio.

Anche la somma preventivata per la erogazione dei **“ Sussidi post mortem “** è stata raddoppiata (da euro 100.000,00 a 200.000,00) a seguito della delibera del 16/12/2010 che ha raddoppiato l’importo del sussidio post mortem.

Per i **“Sussidi al personale”** sono previsti euro 1.500.000,00 come stabilito lo scorso anno.

Sono invariate le somme previste per **“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 3.000.000,00. A tal proposito si rappresenta di aver proposto di utilizzare l’ipotesi regolata dall’art. 57, comma 5 lettera b) del codice degli appalti il quale consente il ricorso alla procedura negoziata in caso di **“ripetizione dei servizi analoghi”**. Ciò consentirebbe di utilizzare i prezzi della gara espletata nel 2009 e soprattutto di non effettuare la nuova gara nell’anno in cui a Londra si svolgeranno le Olimpiadi.

La previsione di spesa sul cap. 14 “**Attività sociali, ricreative e culturali**” è stata incrementata di euro 200.000,00 rispetto allo scorso anno.

Su tale capitolo di spesa gravano varie voci di spesa:

- la spesa per la festività dell’Epifania 2012. Si ripeterà l’iniziativa avviata nello scorso anno ovvero elargire un dono ai figli dei dipendenti del valore di euro 30,00 (aumentato da 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.

Al personale non destinatario del dono in favore dei figli sarà consegnata una confezione natalizia del valore di circa 20,00 euro (incrementata da 13 euro). La confezione conterrà esclusivamente prodotti realizzati negli Istituti penitenziari (panettone, miele, biscotti, cioccolatini)

- la erogazione di premi al personale che consegue un titolo di studio superiore a quello posseduto, con le modalità deliberate lo scorso anno, per una spesa di circa euro 100.000,00.
- finanziamento delle attività sportive e culturali del Corpo di Polizia penitenziaria al fine di consentire al personale momenti di aggregazione e di svago, necessari in un periodo di forte stress lavorativo.

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 100.000,00 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 (lavori che non sono stati eseguiti nell’anno in corso) .

Sul cap. 19 “**Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali**” si prevede una spesa di euro 60.000,00 necessaria a finanziare

l'acquisto di arredi ed apparecchiature per le sale convegno (televisori, giochi, arredi, ecc.) tenuto conto della carenza di fondi da parte dell'Amministrazione.

Sul cap. 21 “ **Restituzione di somme indebitamente versate Reintegro perdite spacci**” si prevede una spesa di euro 50.000,00. Ciò per fare fronte ad eventuali cali e deperimenti di merci che potrebbero emergere al passaggio dalla gestione diretta all'affidamento a terzi.

Per quanto concerne l'A.S. ASTREA (cap. 23 “**Spese per attività sportive**” ) si rappresenta che il Consiglio direttivo ha approvato, in data 25/07/2011 il bilancio preventivo relativo alla stagione calcistica 2011-12 per euro 238.276,30 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 di Maccarese (rifacimento del fondo della piscina) e presso il centro estivo di Is Arenas.

Nulla si prevede al capitolo per la “**concessione di crediti**” ritenendo che nella fase attuale non vi saranno incrementi alle gestioni periferiche. (capitale circolante agli spacci).

Per il 2012 si è prevede una **spesa complessiva** di euro **8.596.000,00** (rispetto alla previsione di entrate di euro 8.120.000,00) con un disavanzo di euro 476.000,00 che saranno prelevati dal capitolo degli “Avanzi da reimpiegare” così come deliberato dal Consiglio di amministrazione che ha ritenuto, in virtù dell'attuale situazione, di incrementare le erogazioni in favore del personale.

La somma di **euro 16.456.553,79** rappresenta il previsto avanzo al 31 dicembre 2012 comprensiva della somma vincolata di euro **2.179.048,03** .

**Il fondo di riserva al 31 dicembre 2012 ammonterà ad euro 14.277.505,76 .**

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

(Dott.ssa Stefania De Paolis)