

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 per l'anno
2014

Bilancio preventivo 2014

Ente di assistenza
per il personale dell'Amministrazione
penitenziaria

Analisi di
Bilancio preventivo per l'anno
2014



La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2014 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2013 e del consuntivo 2012 approvato con decreto del Ministro del 24 luglio 2013.

Le previsioni che si presentano all'approvazione tengono conto di quanto deliberato dal consiglio di amministrazione in occasione dell'approvazione del conto consuntivo 2011, ovvero di utilizzare parte del fondo di riserva per investimenti duraturi nel tempo che producano benefici per il personale, senza peraltro modificare la situazione patrimoniale dell'Ente. Infatti eventuali migliorie su beni di proprietà dell'Ente e su beni in concessione o acquisti di beni mobili sono comunque riportati nelle attività della situazione patrimoniale dell'Ente.

Il bilancio preventivo 2013 già prevedeva lo stanziamento di 1.500.000,00 euro al cap. 16 "ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito e in concessione" in attuazione della delibera del 19 giugno 2012 che aveva approvato:

- la realizzazione di foresteria per il personale presso la C.R. di Venezia – Giudecca la cui progettazione e direzione lavori è stata affidata alla D.G. delle Risorse Materiali, dei beni e dei servizi;
- la realizzazione dello stabilimento balneare di Torre Chianca – Lecce la cui progettazione e direzione lavori è stata affidata alla D.G. delle Risorse Materiali, dei beni e dei servizi;
- la realizzazione bar-spaccio, tavola calda e supermercato presso il villaggio della C.R. di Is Arenas;
- Rifacimento bagni dei bungalows;
- Rifacimento della recinzione di confine della Colonia marina di Tarquinia, e altri lavori di adeguamento e ristrutturazione il cui capitolato è stato predisposto dalla D.G. delle Risorse Materiali, dei Beni e dei Servizi.

Si comunica che le procedure per l'esecuzione dei suddetti lavori sono in corso d'opera ed, in virtù delle progettazioni e capitolati già predisposti, si è in grado di quantificare il costo dei vari interventi al lordo di eventuali ribassi.

ENTRATE

La somma indicata alla voce **“interessi attivi”** di euro 250.000,00 è data dalla previsione di impegnare circa 13 milioni di euro in titoli al tasso netto di interesse del 1,5% oltre agli interessi che matureranno sulle giacenze sui conti correnti bancario e postale.

Per quanto concerne i **proventi derivanti dalla vendita dei tabacchi e valori bollati** negli Istituti penitenziari, per l'esercizio 2013 si prevede una entrata di euro 4.000.000,00 euro.

Sul capitolo 4 **“contribuzioni volontarie”** si conferma la previsione di 700.000,00 euro.

Per i **“proventi derivanti dalle gestioni degli spacci”** si prevede una ulteriore decurtazione delle previsioni di entrata rispetto allo scorso anno. Infatti la previsione del 2013 (euro 1.800.000,00) teneva conto degli utili, pari al 10% degli incassi realizzati, che le cooperative o ditte affidatarie della gestione degli spacci avrebbero dovuto versare all'Ente in base agli atti di convenzione stipulati dalle Direzioni.

Purtroppo la maggior parte delle cooperative non è in grado di assolvere a tale obbligazione. Si evidenzia che sono stati affidati in gestione n. 51 spacci (quelli degli Istituti più rilevanti che producevano maggiori introiti per l'Ente), 104 spacci sono in gestione diretta, n. 4 spacci sono gestiti con personale banconista esterno, n. 4 spacci affidati risultano chiusi e 2 spacci sono tornati alla gestione diretta dopo l'esperienza di gestione affidata a terzi.

Quindi dagli spacci in gestione diretta e dai proventi delle gestioni affidate a terzi, si prevede possano affluire circa 1.400.000,00 euro.

Si rammenta che il C.D.A, nella seduta del 13/9/2012, ha autorizzato l'assunzione di unità di personale esterno in qualità di **“banconista”** da affiancare ai gestori, in modo da garantire il servizio continuativo del bar. Il costo del personale così assunto doveva essere sostenuto prevedendo un aumento del costo del caffè da euro 0,30 a 0,50.

Tale aumento si rende comunque necessario, a decorrere dal 1 gennaio 2014, per uniformare su tutto il territorio nazionale il prezzo del caffè (che è stato già determinato

per gli spacci affidati in concessione) e per far fronte agli aumenti di costo della materie prime registrate nel corso degli anni: caffè, Iva, zucchero ecc. Infatti il prezzo di vendita del caffè a 0,30 è stato deliberato dal consiglio di amministrazione nella seduta del 14/12/2004 ed applicato dal **1 gennaio 2005**.

Si confermano le previsioni sul cap. 7 **“proventi derivanti dalla gestione di centri di riposo e sportivi** (centro estivo di Is Arenas) per euro 50.000,00.

Le quote di partecipazione (differenziate in base all’ISEE ed ai periodi prescelti) interessano 192 dipendenti e relativi nuclei familiari che usufruiscono dei bungalows per 8 turni della durata di 15 giorni (1 giugno – 30 settembre). Dal 16 al 31 maggio i bungalows sono a disposizione del personale in quiescenza. Nel 2013 hanno aderito all’iniziativa 11 nuclei familiari di pensionati.

-Al cap. 8 **“proventi derivante dalla gestione degli stabilimenti balneari”** la previsione di euro 70.000,00 euro comprende l’onere di concessione dello stabilimento balneare di Maccarese affidato a terzi pari a 66.000,00 euro e sporadici utili derivanti dalla gestione di altri stabilimenti (Massa, Catania, Trapani).

Le previsioni inerenti la voce di entrata riferita ai **proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni (cap. 9)**, tenuto conto dei dati del pre-consuntivo, sono state incrementate di euro 70.000,00. Infatti in base alla delibera del CdA del 21.11.2013 è stato aumentato il numero dei beneficiari (+ 100 soggiorni in Italia: da 500 a 600, + 100 soggiorni all’Estero: da 600 a 700 e + 14 soggiorno negli Stati Uniti: da 66 ad 80). Inoltre, come deliberato, sono state accolte tutte le domande di partecipazione alle colonie. Conseguentemente si prevede un incremento del numero di quote di partecipazione.

Nella seconda metà di agosto è stato organizzato, per la prima volta, presso la struttura di Tarquinia un corso di vela per i figli dei dipendenti tenuto dagli istruttori della federazione Italiana Vela e da appartenenti al G.S. Fiamme Azzurre. Hanno partecipato 24 allievi per un periodo di 8 giorni. Il corso ha riscosso molto successo e si conta di ripetere l’iniziativa nel 2014 per un massimo di 30 partecipanti (numero ideale per consentire l’apprendimento). I fruitori hanno versato una quota di 300,00 euro.

Il capitolo 22 **“proventi derivanti dai soggiorni per dipendenti”** riporta le entrate relative 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).

Si rammenta che presso la Scuola di Verbania sono ospitati anche nuclei familiari del personale in quiescenza che usufruiscono della struttura a titolo gratuito se l'indicatore ISEE non supera i 30.000,00 euro. Nel 2013 ne hanno usufruito 16 pensionati.

Sulla base delle presenze registrate nella stagione 2013 (limitata a causa della presenza dei corsisti) si prevede una entrata di euro 80.000,00.

Al capitolo 23 **“Proventi per vendita di beni”** si prevede una entrata (euro 50.000,00) relativa ai ricavi derivanti dalla vendita dei prodotti realizzati presso le colonie penali di Is Arenas, Isili e Mamone. 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 precisa che la somma di euro 50.000,00 è riferita ai ricavi delle sole vendite di prodotti effettuate presso gli spacci dall'ente di assistenza o in occasione di eventi esterni. I proventi delle vendite effettuate dalle Colonie penali sono versati, secondo quanto previsto dalle norme di contabilità carceraria, presso le tesorerie di Stato sul capitolo **“proventi manifatture”**. Tali somme sono poi rassegnate alla Cassa delle Ammende.

Sul cap. 13 **“contributi per attività sportive”** si prevede la somma di euro 300.000,00 che corrisponde all'ammontare dei contributi versati dal CONI negli ultimi due esercizi per finanziare l'attività del G.S. Fiamme Azzurre”.

Sulla scorta del consuntivo 2012 e dei dati del pre-consuntivo al 31 ottobre 2013, si stima che le entrate correnti per il 2014 saranno complessivamente pari a euro **7.490.000,00**.



USCITE

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

Al cap. **02 “Spese di ufficio e di amministrazione”** si prevede una spesa di euro 20.000,00.

La previsione di spesa per euro 100.000,00 del cap. **03 “Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari”** (rispetto ai 250.000,00 degli anni scorsi) tiene conto della modifica degli artt. 6 e 9 approvata con D.P.C.M del 20 settembre 2013 che ha ridotto a 4 il numero dei componenti del consiglio di amministrazione, oltre al Presidente, ed a 3 i componenti del Collegio dei revisori.

Pertanto per la corresponsione di compensi agli organi statutari centrali ed al Comitato di indirizzo Generale si prevede una spesa di euro 85.000,00. Graveranno su tale capitolo anche le spese per le missioni del personale dell’Ente di assistenza effettuate per adempiere a compiti specifici dell’Ente stesso (Verifiche, controlli alle gestioni periferiche, commissioni, riunioni degli organi centrali, convocazione gestori per la formazione, ecc.).

Si confermano le previsioni di spesa inerenti il cap. **04 “Assistenza agli orfani”** pari ad euro 1.020.000,00. Si rammenta che a decorrere dal 2012 sono state rivalutate del 20% le quote dei sussidi mensili agli orfani ed è stato elevato a 14.000,00 euro l’indicatore ISEE necessario per essere ammessi all’assistenza.

L’importo dei sussidi mensili, differenziati in base all’ISEE, è fissato da euro 430,00 a euro 100,00.

Nel **2012** sono stati elargiti sussidi mensili per **251 orfani** appartenenti a **169 nuclei familiari** per un totale complessivo di **€ 970.487,00**.

Al capitolo **05 “Sussidi post mortem”** si prevede una spesa di euro 600.000,00. Ciò a seguito della delibera del 19/6/2012 che, oltre al pagamento dei sussidi post-mortem ai familiari del dipendente deceduto, ha stabilito che l’Ente assumesse l’onere

del pagamento dei sussidi funeratizi in favore del personale in occasione del decesso di congiunto, in quanto l'Amministrazione non era più in grado di far fronte a tale compito a causa di mancanza di fondi sul capitolo di bilancio.

Con lettera circolare n. 59535 del 15/2/2013 sono stati divulgati i criteri di elargizione dei suddetti sussidi (deliberati dal C.d.A.) il cui importo è differenziato in base al grado di parentela del congiunto deceduto ed all'ISEE del dipendente.

L'importo previsto per far fronte alla corresponsione del sussidio in favore degli eredi del dipendente deceduto è pari a 200.000,00 euro annui.

Si prevede che le erogazioni per i sussidi funeratizi, effettuate con criteri ed importi divulgati con lettera circolare citata ammontino a circa 400.000,00 euro.

Per il cap. 08 "Sussidi al personale" sono previsti euro 1.500.000,00 come lo scorso esercizio; i sussidi saranno elargiti in base ai criteri stabiliti dal Consiglio di amministrazione su proposta dell'apposita commissione .

Sono invariate le somme previste per "premi"(Cap. 09) per euro 20.000,00, "assistenza al personale in quiescenza" (cap. 10), per euro 30.000,00, "spese gestione centri di riposo e sportivi"(cap. 12) per euro 150.000,00.

Al cap. 33 "spese soggiorni dipendenti" sono previste uscite per 80.000,00 euro in relazione alla previsione della medesima entrata sul cap.22.

Sul capitolo 11 "spese gestione spacci e sale convegno" si prevede una spesa di 1.000.000,00. Oltre alle ordinarie esigenze di gestione ed alla necessità di procedere al rinnovo di alcune sale convegno tale somma è necessaria per eseguire interventi di modifica agli impianti elettrici ed idraulici dei 160 spacci presenti sul territorio nazionale, al fine di consentire la stipula di autonomi contratti di fornitura di energia elettrica ed acqua. Infatti l'Ispettorato Generale di Finanza, in sede di verifiche agli Istituti penitenziari, ha rilevato che le spese di funzionamento degli spacci sono posti a carico di capitoli di bilancio e ha richiesto il recupero delle spese di utenze varie.

Pertanto, al fine di rispettare il disposto del Ministero dell'Economia e consentire un risparmio per l'Amministrazione sui consumi è necessario che gli spacci attivino contratti autonomi intestati all'Ente di assistenza. Per la messa a norma degli impianti si prevede una spesa di circa 5.000,00 euro per ogni spaccio.

Per quanto concerne i soggiorni estivi in favore dei figli dei dipendenti (**cap.13 “spese gestione colonie e soggiorni studio”**), sulla scorta dei dati del pre-consuntivo che tengono conto dei prezzi aggiornati a seguito dell’aggiudicazione della gara effettuata nel corso del 2013, è stata prevista una spesa di euro 3.8000.000,00. Dell’aumento del numero dei partecipanti è stato già detto nella parte delle entrate.

La previsione di spesa sul cap. 14 **“Attività sociali, ricreative e culturali”** è confermata per euro 1.450.000,00.

Su tale capitolo di spesa gravano varie voci di spesa:

- la spesa per la festività dell’Epifania 2015 o festività natalizie 2014. Si ripeterà l’iniziativa avviata negli anni scorsi consistente nella elargizione di un dono ai figli dei dipendenti del valore di euro 30,00. 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 25,00 euro. La confezione conterrà esclusivamente prodotti realizzati negli Istituti penitenziari (panettone, miele, biscotti, caffè, ecc);

- la erogazione di premi al personale che consegue un titolo di studio superiore a quello posseduto, con le modalità deliberate lo scorso anno; si prevede il pagamento dei premi relativi a due anni scolastici: 2012 e 2013 per una spesa di circa euro 200.000,00;

- 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;

- pagamento di abbonamento a SKY per 68 sale convegno (circa 73.000,00 euro);

- installazione impianti wi-fi nelle Scuole dell’Amministrazione

- contributi per la realizzazione, presso gli Istituti penitenziari, di centri estivi per i figli dei dipendenti.

Al cap. 34 “**spese per i beni prodotti negli Istituti penitenziari**” sono riportate le spese per l’acquisto dei prodotti realizzati negli istituti che saranno posti in vendita attraverso gli spacci o in occasione di eventi organizzati dall’Ente (partecipazione a fiere, mercatino di Natale, ecc.).

Al cap. 35 “**spese per gestione mense di servizio**” sono riportati gli importi dei versamenti che l’Ente effettua all’Erario per il rimborso dell’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). Il compito di provvedere alla vendita dei “Buoni Mensa” era stato affidato all’Ente da parte dell’Amministrazione che non avrebbe potuto attivare gestioni fuori bilancio. A causa dell’affidamento a terzi degli spacci il volume di vendita dei “buoni mensa” si è notevolmente ridotto.

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 necessaria 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 2.500.000,00

Ciò a seguito delle delibere del 19 giugno 2012 e del 21 novembre 2012 con le quali sono stati approvati:

- la realizzazione di foresteria per il personale presso la C.R. di Venezia – Giudecca. La Direzione generale delle Risorse Materiali, dei beni e dei servizi, che ha assunto l’onere della progettazione e direzione lavori, ha comunicato che l’importo presunto dei lavori ammonta a circa **euro 500.000,00** e che gli stessi potranno essere effettuati entro dicembre 2014;

- la realizzazione dello stabilimento balneare di Torre Chianca - Lecce. La D. G. delle Risorse Materiali, dei beni e dei servizi, che ha assunto l’onere della progettazione e direzione lavori, ha redatto un progetto che comporta una spesa di **euro 1.200.000,00** Tale importo è stato posto a

base d'asta nella gara in corso di esecuzione. Pertanto si prevede che il nuovo stabilimento possa essere fruibile già dalla prossima stagione 2014;

la realizzazione di bar-spaccio, tavola calda e supermercato presso il centro estivo della C.R. di Is Arenas, al fine di offrire ai villeggianti la possibilità di acquistare i generi di prima necessità senza dover raggiungere il più vicino centro abitato che dista circa 20 Km (strada con elevato indice di tortuosità). L'importo a base d'asta per la gara che si andrà ad effettuare è di **euro 234.616,00**.

Lavori di ristrutturazione e rifacimento della recinzione di confine della Colonia marina di Tarquinia, il cui capitolato è stato predisposto dalla D.G. delle Risorse Materiali, dei Beni e dei Servizi. In data 12 novembre 2013 è stata bandita la gara con importo a base d'asta di **euro 449.921,44**.

Le somme suindicate saranno poste a base d'asta e quindi soggette a ribasso.

Inoltre, a seguito della proposta del Provveditore della regione Toscana di affidare all'Ente di assistenza l'uso della foresteria e di alcuni alloggi della C.R. di Gorgona oltre alla foresteria dell'isola di Pianosa al fine di destinarli all'ospitalità del personale e familiari, qualora la stessa fosse accolta, potrebbe essere necessario effettuare qualche intervento di ristrutturazione e/o adeguamento delle strutture fatiscenti per i quali si prevede una spesa di circa **120.000,00 euro**.

La previsione sul capitolo 19 **“Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali”** è pari a euro 600.000,00, finalizzata all'acquisto degli arredi delle nuove strutture che si andranno a realizzare (Venezia, Lecce, Is Arenas), nonché all'acquisto di arredi ed apparecchiature per bar e sale convegno (banconi bar, frigo, televisori, giochi, arredi, ecc.).

Sul **cap.21 “ Restituzione di somme indebitamente versate Reintegro perdite spacci”** si prevede una spesa di euro 30.000,00.

Per quanto concerne il capitolo 23 **“Spese per attività sportive”** si rappresenta che, in virtù della delibera del 19 giugno 2012, non è stato previsto alcun finanziamento per l'A.S. ASTREA. La somma di euro 300.000,00 prevista in bilancio per la gestione

del G.S. Fiamme Azzurre, è equivalente alla somma preventivata in entrata, quale contributo del CONI.

Nelle spese in conto capitale nel bilancio preventivo 2013 erano stati stanziati euro 240.000,00 per lavori da eseguirsi presso lo stabilimento balneare di Maccarese per adeguare le strutture esistenti (del 2002) alle mutate esigenze del personale ed al miglioramento della funzionalità della struttura.

Nel 2013 sono stati eseguiti i lavori inerenti la rimozione di una fila di cabine per realizzare uno spazio più appropriato da dedicare ai fruitori della piscina per una spesa di 117.000,00 euro.

Sono stati acquisiti i necessari pareri per l'effettuazione dei restanti lavori:

- spostare l'accesso allo stabilimento presso la porta laterale di confine con lo stabilimento della Polizia di Stato. Ciò in quanto davanti all'attuale ingresso (dove insisteva un incrocio) il Comune di Fiumicino ha realizzato una rotonda che ha eliminato lo spazio prospiciente lo stabilimento, costringendo gli ospiti della struttura a sostare, in attesa dell'acquisto dei biglietti di ingresso, in mezzo alla strada con grave pericolo per i bambini.

La porta laterale, invece, è situata in corrispondenza di un'ansa della strada, in un tratto ove la carreggiata ha dimensioni maggiori e vi è anche uno spazio antistante per consentire il parcheggio dei mezzi dell'Amministrazione che accompagnano i bambini del centro estivo.

- Utilizzando le prerogative concesse dal "piano casa della regione Lazio" si intende inoltre procedere alla chiusura del terrazzo sovrastante il ristorante in modo da poter utilizzare tale spazio anche nel periodo primaverile. Inoltre si realizzerà un corridoio di collegamento tra la cucina ed il locale ristorante; tale intervento è stato richiesto più volte dalla ASL (per motivi igienici) al fine di evitare che si attraversi il piazzale esterno con i piatti di portata provenienti dalla cucina, destinati ai commensali presenti nel ristorante.

Per l'effettuazione di tali lavori si prevede una spesa di circa 240.000,00 euro

Al capitolo 27 “**concessione di crediti ed acquisto titoli**” si prevede una spesa di euro 50.000,00 per la costituzione o incremento di capitale circolante alle gestioni periferiche e di euro 13.000.000,00 per acquisto titoli. Si rammenta che la somma di 13 milioni è comprensiva dell’importo di euro 2.961.398,03 riferito alla voce delle passività del conto patrimoniale “somme accantonate c/terzi” (assicurazione Corpo di Polizia penitenziaria).

In conclusione per il 2014 si è prevede una **spesa complessiva di euro 26.727.000,00** con un prelevamento dal capitolo degli “Avanzi da reimpiegare” di euro 6.237.000,00, ma che in parte (circa 3.500.000,00) andrà ad incrementare la voce delle Immobilizzazioni dello “Stato patrimoniale” .

Il fondo di riserva al 31/12/2014, al cap. 29 “avanzi da reimpiegare” ammonterà ad euro 287.401,09.

Il Segretario dell’Ente

