

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 2015

Ente di assistenza
per il personale dell'Amministrazione
penitenziaria

Analisi di
Bilancio preventivo per l'anno
2015

La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2015 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2014 e del consuntivo 2013 approvato con decreto del Ministro del 29 ottobre 2014.

ENTRATE

La somma indicata alla voce **“interessi attivi”** di euro 150.000,00 è data dalla previsione di impegnare circa 12 milioni di euro in titoli oltre agli interessi che matureranno sulle giacenze depositate 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 2015 si prevede una entrata di euro 3.600.000,00 (euro 400.000,00 in meno rispetto alle previsioni dello scorso anno). Infatti la diminuzione del numero di detenuti, già nell'esercizio in corso, ha fatto registrare una diminuzione dei versamenti degli aggi dei tabacchi che si attesterà, alla fine del 2014, ad euro 3.630.390,00. Pertanto, tenendo conto degli interventi legislativi intervenuti, che mirano a ridurre la carcerazione in favore delle misure alternative, si prevede una ulteriore diminuzione delle presenze dei detenuti negli Istituti e conseguentemente degli aggi dei tabacchi.

Sul capitolo 4 **“contribuzioni volontarie”** si conferma la previsione di 700.000,00 euro pari alla contribuzione di 37.000 dipendenti rispetto ai circa 44.000 presenti.

Per i **“proventi derivanti dalle gestioni degli spacci”** si rappresenta la situazione alquanto aleatoria che si è verificata con l'affidamento a terzi degli spacci. Infatti a seguito della delibera del 29/1/2014, tesa a rivedere la quantificazione degli utili da versare da parte delle ditte o cooperative affidatarie, è stato ricalcolato il “dovuto” per i periodi pregressi e si è provveduto a stipulare atti transattivi, come deliberato dal Consiglio di amministrazione. Purtroppo la maggior parte dei debitori, alla scadenza, non ha assolto le obbligazioni assunte e pertanto l'Ente, oltre a procedere alla escussione delle polizze fidejussorie sta procedendo al recupero di quanto dovuto attraverso l'avvio di contenziosi che avranno una lunga durata con esiti incerti. Inoltre si

stanno risolvendo i contratti con le ditte o cooperative inadempienti e quindi molti spacci saranno chiusi in attesa di individuare nuovi terzi interessati alle gestioni.

Alla luce di quanto sopra risulta difficile fare una previsioni certa delle entrate che potranno derivare da tali gestioni. I soli spacci in gestione diretta (94) garantiscono una entrata di euro 1.094.000,00.

Dai 59 spacci affidati a terzi si presume di ricavare utili per euro 250.000,00

Quindi si riconferma, con qualche perplessità, la previsione di entrata di 1.400.000,00 euro che potrà essere confermata se sarà attuato l'aumento del caffè ad euro 0,50 anche negli spacci in gestione diretta .

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 derivanti 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 previste in euro 550.000,00. 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.

Nella seconda metà di agosto è stato organizzato, come lo scorso anno, 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 48 allievi (rispetto ai 24 dello scorso anno) per un periodo di 10 giorni. Il

corso ha riscosso molto successo e si conta di ripetere l'iniziativa nel 2015. 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 2014 ne hanno usufruito 16 pensionati.

Sulla base delle presenze registrate nella stagione 2014 (limitata a causa della presenza dei corsisti) si prevede una entrata di euro 80.000,00.

A seguito della delibera del 17/4/2014 anche altre Scuole (Catania, Portici, Sulmona e Parma) sono state aperte, in via sperimentale, alla fruizione di personale e dei familiari e di personale in quiescenza, nei periodi in cui non sono impegnate da corsi istituzionali. Dai primi dati pervenuti risulta che sono stati ospitati n.....alla Scuola di Catania e n....alla Scuola di Portici.

Al capitolo 23 “**Proventi per vendita di beni**” si prevede una entrata (euro 20.000,00) 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 20.000,00 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 capitolo 11 “**Entrate varie**” si prevede una entrata di 80.000,00 euro in quanto su tale capitolo, oltre ai rimborsi delle utenze da parte del concessionario di Maccarese

sono introitati i ricavi delle vendite effettuate al “Mercatino di Natale” o in altre iniziative organizzate dall’Ente.

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 2013 e dei dati del pre-consuntivo al 31 ottobre 2014, si stima che le entrate correnti per il 2015 saranno complessivamente pari a **euro 7.000.000,00.**

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 90.000,00. 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 **2013** sono stati elargiti sussidi mensili a **233 orfani** appartenenti a **166 nuclei familiari** per un totale complessivo di **€ 942.390,00**.

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 eroghi anche i sussidi funeratizi in favore del personale in occasione del decesso di congiunto, in quanto l'Amministrazione non è 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.

Nell'anno in corso, fino al 31 ottobre 2014, sono stati liquidati n. 56 sussidi **sussidi post mortem** in favore degli eredi del dipendente, per euro 206.000,00.

In occasione del decesso di congiunti dei dipendenti sono stati erogati n. 347 sussidi funeratizi per euro 354.490,00.

Si è provveduto altresì a liquidare n. 1.038 sussidi funeratizi per euro 535.608,00 degli anni pregressi, con i criteri stabiliti dalla delibera del consiglio di amministrazione che fissa il limite di accesso a 25.000,00 euro di ISEE.

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.

Sul capitolo **11 “spese gestione spacci e sale convegno”** si prevede una spesa di 600.000,00. Oltre alle ordinarie esigenze di gestione ed alla necessità di eseguire interventi di modifica agli impianti elettrici al fine di consentire la stipula di autonomi

contratti di fornitura di energia elettrica su tale capitolo gravano le spese degli abbonamenti Sky per n. 68 sale convegno (circa 73.000,00 euro) e degli Impianti wi-fi installati nelle sale convegno delle Scuole e di alcuni Istituti penitenziari e le spese relative all'assunzione di personale "banconista" negli spacci autorizzati.

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 prevista per euro **2.000.000,00**.

Su tale capitolo di spesa gravano varie voci di spesa:

- la spesa per la festività dell'Epifania 2016 o festività natalizie 2015. Si ripeterà l'iniziativa avviata negli anni scorsi consistente nella elargizione di un dono ai figli dei dipendenti del valore da stabilire. 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. La confezione conterrà esclusivamente prodotti realizzati negli Istituti penitenziari (panettone, miele, biscotti, caffè, ecc);
- 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 all'anno scolastico: 2014 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;
- contributi per la realizzazione, presso gli Istituti penitenziari, di centri estivi per i figli dei dipendenti e per altre iniziative in favore del personale.

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

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.

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 1.900.000,00

Ciò a seguito delle delibere del 19 giugno 2012, del 21 novembre 2012 e del 17 aprile 2014 del Consiglio di amministrazione che ha stabilito 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.

Con le citate delibere sono stati approvati i seguenti interventi:

1. 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. In data 13 novembre 2014 si è proceduto all’apertura delle offerte pervenute a

seguito di gara bandita il 1° agosto 2014 per un importo a base di gara di Euro 511.582,45. La durata prevista di esecuzione dei lavori è stabilita in 150 giorni naturali e consecutivi e pertanto si prevede che per l'anno 2015 la foresteria potrà essere attivata.

2. 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; l'appalto è stato aggiudicato, a cura del Provveditorato di Bari, il 9 maggio 2014 per un importo di euro 777.532,95. Il contratto, stipulato il 16 settembre 2014 prevede 155 giorni per la realizzazione. Quindi lo stabilimento potrà essere aperto al personale nella prossima stagione estiva .
3. Realizzazione bar-spaccio, tavola calda e supermercato presso il **villaggio 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). I lavori sono stati affidati con contratto n. 50 del 28/5/2014 per una spesa complessiva (compresa perizia di variante) di euro 190.354,00;
4. 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. I lavori sono stati affidati, a seguito di gara d'appalto, in data **29.01.2014** per un importo complessivo di euro **(inclusa la variante e l'IVA) 408.593,59**. e sono terminati l' **8.11.2014**. Si è proceduto altresì ad installare sul terrazzo della colonia un impianto fotovoltaico per la produzione di energia elettrica usufruendo dell'incentivo previsto che consentirà di ottenere il rimborso del 50% del costo dell'opera. **(euro 174.303,98)**. Per l'anno 2015 si prevede di rifacimento degli impianti della piscina e altri piccoli interventi di manutenzione (sostituzione cancello, eliminazione perdita acqua nel fabbricato dormitorio, rifacimento

nuova colonna di scarico bagni ecc.) per un importo presunto di euro 80.000,00;

5. Realizzazione asilo nido/scuola di infanzia presso gli Istituti di Rebibbia in struttura concessa in uso all'Ente dall'Amministrazione penitenziaria. Il progetto di realizzazione, predisposto a cura di tecnici della Regione Lazio, prevede l'esecuzione di lavori di adeguamento per circa 400.000,00 euro. Importo da porre a base d'asta in sede di gara.
6. Sono inoltre in corso lavori di decementificazione e riconversione con strutture in legno del **Lido Balneare di Catania**. La gara effettuata prevedeva una spesa complessiva di euro 121.436,75.

Si è reso necessario, a seguito di delibera della Regione Siciliana Servizio Demanio Marittimo di Catania del 3 giugno 2014, eseguire urgentemente i lavori di demolizione dei manufatti ricadenti all'interno dell'area demaniale marittima per euro 13.514,63. I lavori di riconversione, per un importo di 107.922,12, saranno eseguiti in tempo per consentire l'apertura del nuovo stabilimento nella prossima stagione estiva, in quanto il comune di Catania ha rilasciato l'autorizzazione alla realizzazione di strutture amovibili solo in data 19/6/2014.

La previsione sul capitolo 19 **“Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali”** è pari a euro 500.000,00, 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 50.000,00.

Al **cap. 22 “spese varie”** (previsioni 80.000,00 euro) sono imputate le spese sostenute per il pagamento delle utenze delle gestioni in concessione (che sono poi rimborsate a cura del concessionario) e gli acquisti dei generi da porre in vendita al “Mercatino di Natale” di prodotti realizzati negli Istituti penitenziari.

Per quanto concerne il capitolo 23 “**Spese per attività sportive**” si rappresenta che 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 sono stanziati euro 100.000,00 per eventuali lavori da eseguirsi negli immobili di proprietà: stabilimento balneare di Maccarese e centro estivo Is Arenas.

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 12.000.000,00 per acquisto titoli. Si rammenta che la somma di 12 milioni è comprensiva dell'importo di euro **3.351.398,03** riferito alla voce delle passività del conto patrimoniale “somme accantonate c/terzi” (assicurazione Corpo di Polizia penitenziaria).

In conclusione per il 2015 si è prevede una **spesa complessiva di euro 26.524.401,09** con un prelevamento dal capitolo degli “Avanzi da reimpiegare” di euro 6.127.000,00, ma che in parte (circa 2.500.000,00) andrà ad incrementare la voce delle Immobilizzazioni dello “Stato patrimoniale” .

Il fondo di riserva al 31/12/2015, al cap. 29 “avanzi da reimpiegare” ammonterà ad euro 1.397.401,09.

Il Segretario dell'Ente
