

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 **2018**

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 D.P.R. n. 97 del 2003).
- 5) Bilancio Pluriennale (allegato h del D.P.R. n.97 del 2003);
- 6) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- 7) 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

2018

La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2018 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2017, del consuntivo 2016 approvato con decreto del Ministro della Giustizia del 24/1/2017. Gli interventi contenuti nel bilancio scaturiscono dalle proposte approvate dal Comitato di indirizzo Generale nelle sedute del 20 e 30 novembre 2017.

In adempimento a quanto evidenziato dall'IGF, il bilancio preventivo 2018 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 (allegato h del D.P.R. n.97 del 2003);
- e) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- f) Piano di impiego dei fondi disponibili ai sensi della legge n 153 del 30/04/1969 art. 65;

Inoltre è stato predisposto il prospetto di cui all'allegato 6) del D.M. 1 ottobre 2013, nel quale viene riassunta la spesa secondo l'articolazione per missioni e programmi munita di codici COFOG .

A seguito degli interventi posti in essere dall'Ente secondo le linee dettate dal Comitato di Indirizzo generale nella seduta del 7 novembre 2016 e consolidate dalla delibera del consiglio di amministrazione di approvazione del bilancio preventivo 2017 e, dopo aver verificato i risultati economici conseguiti in attuazione delle citate delibere, si ritiene possibile nel 2018 addivenire alla stipula di una assicurazione sanitaria per i dipendenti dell'Amministrazione penitenziaria analogamente a quella stipulata dall'Opera di assistenza per il personale del Corpo dei Vigili del Fuoco

La somma necessaria per garantire la copertura assicurativa di circa 34.000 dipendenti si stima in circa 2.400.000,00 euro che dovrà essere prevista in bilancio per almeno tre anni (bilancio pluriennale) per dare avvio alla gara europea di tale durata.

Per recuperare tale somma si è operato eliminando la distribuzione della confezione natalizia che comportava un costo di euro 1.400.000,00 e riducendo alcune voci relative alla manutenzione delle strutture ed acquisto arredi.

Pertanto è stata postata sul cap. 38 “Assicurazione sanitaria”, appositamente istituito, la somma di euro 1.740.000,00.

Al momento della stipula dell’assicurazione, saranno recuperati euro 150.000,00 dal capitolo 05 “sussidi post - mortem” in quanto l’erogazione degli stessi sarà prevista a carico dell’assicurazione ed euro 500.000,00 sul l cap. 06 “sussidi” tenuto conto che molte spese, attualmente oggetto di elargizione sussidio, saranno poste a carico dell’Assicurazione (interventi chirurgici).

Alla luce di quanto suesposto si illustrano le voci del bilancio di previsione del 2018.

Dai dati contabili emerge che si stimano entrate per euro **8.390.000,00** a fronte di spese correnti preventivate per prestazioni istituzionali di euro **8.390.000,00**.

Si prevede che alla fine dell’esercizio 2018 il fondo di riserva sarà di euro **5.091.509,57** oltre alla somma di euro **4.521383,03** vincolata e riferita alla voce delle passività del conto patrimoniale “somme accantonate c/terzi” (assicurazione Corpo di Polizia penitenziaria).

ENTRATE CORRENTI

Categoria I – Redditi e proventi patrimoniali per un totale di euro 30.000,00

La somma indicata alla voce “**interessi attivi**” di euro 30.000,00 è data dalla previsione di interessi calcolati su depositi di circa 9 milioni di euro impiegati in titoli di Stato (v. piano di impiego dei fondi disponibili), al netto delle ritenute di legge e del costo della tenuta titoli.

Categoria II – Trasferimenti attivi correnti per un totale di euro 5.000.000,00

Sul cap. 03 “**proventi da riassegnazioni di bilancio per aggi tabacchi, valori bollati e ritenute per punizioni** per l’esercizio 2018 si prevede una entrata di euro 3.600.000,00, analoga a quella introitata nel 2017.

Sul cap. 04 “**contribuzioni volontarie**” si mantiene la previsione di euro 1.400.000,00 pari alla contribuzione di circa 34.000 dipendenti per 3,00 euro mensili .

Categoria III – Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi per un totale di euro 3.000.000,00

sul **cap. 06 “proventi derivanti dalle gestioni degli spacci”**, tenuto conto del processo di internilizzazione degli spacci in gestione esterna (Milano Opera, Milano San Vittore, Monza e Parma) si prevede una entrata di euro 2.100.000,00..

Si confermano le previsioni sul **cap. 07 “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.

sul **cap.8 “proventi derivanti dalla gestione degli stabilimenti balneari”** la previsione di euro 120.000,00 euro comprende l’onere di concessione dello stabilimento balneare di Maccarese affidato a terzi, che è oggetto di gara di concessione a causa della scadenza dell’attuale contratto, e dello stabilimento di Lecce in analoga situazione, oltre a modesti utili derivanti dalla gestione di altri stabilimenti (Massa, Catania, Trapani).

Le previsioni inerenti la voce riferita al **cap. 09 “ proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni “** tenuto conto dei dati del pre-consuntivo, sono previste in euro 580.000,00

sul **cap. 22 “proventi derivanti dai soggiorni per dipendenti”** riporta la somma di euro 130.000,00 che si presume sarà l’utile che realizzeranno i gestori delle Scuole adibite foresteria per il personale, loro familiari e personale in quiescenza e gli utili derivanti dalla Foresteria di Venezia Giudecca aperta al personale dall’8 dicembre 2016 e che a tutt’oggi ha ospitato circa 400 nuclei familiari. Si rammenta che oltre ai soggiorni presso le Scuole di Verbania e di Castiglione delle Stiviere sono disponibili anche le foresterie delle Scuole di Catania, Parma, Sulmona e Cairo. Si prevede, per il 2018, un lieve aumento delle quote di partecipazione da parte del personale per riallineamento dei costi di gestione sostenuti dalle Scuole e rimborsate dall’Ente

Al **cap. 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 e altri prodotti realizzati negli Istituti penitenziari.

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

Sul **cap.11 “Entrate varie”** si prevede una entrata di 110.000,00 euro in quanto su tale capitolo, sono introitati i rimborsi delle utenze da parte del concessionario dello Stabilimento balneare di Maccarese e della colonia di Tarquinia oltre restituzioni effettuate dagli Istituti penitenziari a seguito della rendicontazione sulle spese sostenute in occasione dell’Epifania.

Sul **cap. 13 “contributi per attività sportive”** si prevede la somma di euro 250.000,00 quale ammontare dei contributi versati dal CONI per finanziare l’attività del G.S. Fiamme Azzurre”

Sulla scorta del consuntivo 2016 e dei dati del pre-consuntivo al 31 ottobre 2017, si stima che le entrate correnti per il 2018 saranno complessivamente pari a **euro 8.390.000,00.**

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Categoria V – Vendita di beni patrimoniali, alienazioni e realizzi – non ci sono previsioni di entrata

Categoria VI – prelevamento dai fondi di riserva per un totale di euro 10.362.892,60

sul **cap. 17 “Prelevamento dal fondo dei sopravanzi”** è stanziata la somma di euro 750.000,00 per finanziare la concessione di crediti alle gestioni periferiche per euro 50.000,00 e le spese di ricostruzione e ripristino beni di proprietà per 700.000,00 euro.

Sul **cap. 18 “avanzi da reimpiegare”** è riportata la somma di euro 9.612.892,60 pari al fondo di riserva previsto al 31/12/2018.

Il totale complessivo delle ENTRATE è pari ad euro 18.752.892,60

SPESE CORRENTI

Categoria I – Amministrazione generale per un totale di euro 150.000,00

Si riducono le previsioni di spesa al **cap. 01 “Imposte e tasse”** ad euro 30.000,00

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

La previsione di spesa per euro 90.300,00 del cap. **03 “Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari”** è riferita ai compensi degli organi statutari nonché al funzionamento degli organi di controllo di cui alla lettera h) dell’art. 7 dello Statuto.

Come consigliato dall’Ispettorato Generale di Finanza nella relazione riferita alla verifica amministrativo-contabile n. 5110 dell’11/9/2015 si è provveduto ad istituire un nuovo capitolo “ **36 – Spese missioni personale-** “ sul quale imputare le spese da sostenere per la convocazione dei gestori per la formazione e di personale dell’Amministrazione penitenziaria e per le missioni del personale che presta servizio presso l’Ente per adempiere a compiti specifici della funzione (commissioni, riunioni degli organi centrali ecc.) precedentemente imputate in maniera promiscua al cap. 03. 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 7.615.000,00

Si riducono le previsioni di spesa inerenti il cap. **04 “Assistenza agli orfani”** ad euro 550.000,00 che si ritengono sufficienti a garantire l’erogazione dei sussidi agli orfani che attualmente risultano in assistenza.

Al capitolo **05 “Sussidi post mortem “** si prevede una spesa di euro 250.000,00.

A tal fine si rammenta che la delibera del 19/6/2012 ha previsto che, oltre al pagamento dei sussidi post-mortem ai familiari del dipendente deceduto, l’Ente eroghi anche i sussidi funerari in favore del personale in occasione del decesso di congiunto, precedentemente a carico di capitolo di bilancio.

Tale erogazione, dal 2017, è devoluta solo per i familiari deceduti presenti nello stato di famiglia del dipendente che non superi i 23.000 euro di ISEE. L’importo del sussidio è fissato in euro 1.000,00.

Come indicato nelle premesse la somma di euro 150.000,00 prevista per la elargizione dei sussidi post-mortem in caso di decesso del dipendente sarà oggetto di copertura

assicurativa e pertanto utilizzata per il pagamento dell'assicurazione sanitaria in corso di stipula.

Per il cap. **08 “Sussidi al personale”** sono previsti euro 1.400.000,00; i sussidi saranno elargiti in base ai criteri stabiliti dal Consiglio di amministrazione su proposta dell'apposita commissione. Anche in tal caso si prevede che 500.000,00 euro della somma stanziata siano utilizzati per far fronte al pagamento dell'assicurazione sanitaria.

Sul capitolo **11 “spese gestione spacci e sale convegno”** si prevede una spesa di 250.000,00. Oltre alle ordinarie esigenze di gestione su tale capitolo gravano le spese degli abbonamenti Sky per n. 68 sale convegno (circa 73.000,00 euro annui), degli impianti wi- fi installati nelle sale convegno delle Scuole e di alcuni Istituti penitenziari e le spese conseguenti all'assunzione di personale “banconista” negli spacci autorizzati

Euro 120.000,00 sono stanziati al capitolo **12 per “spese gestione centri di riposo e sportivi”** : si tratta delle spese di gestione (utenze, tasse, concessioni, ecc) da sostenere per il centro estivo di Is Arenas, per la colonia di Tarquinia, per gli stabilimenti balneari di Massa, Trapani, Catania e Lecce ed eventualmente per le foresterie delle Scuole.

Per quanto concerne i soggiorni estivi in favore dei figli dei dipendenti (**cap.13 “spese gestione colonie e soggiorni studio”**) si prevede uno stanziamento di euro 3.200.000,00 per garantire il numero di soggiorni estivi in Italia e soggiorni studio all'estero previsti nella gara europea effettuata nel 2017 della durata di per tre anni.

La previsione di spesa sul cap. **14 “Attività sociali, ricreative e culturali”** è prevista per euro **80.0000,00**. Ciò in previsione che non sarà distribuita la confezione natalizia a tutti i dipendenti

Su tale capitolo di spesa gravano varie voci di spesa:

- erogazione di premi al personale che consegue un titolo di studio superiore a quello posseduto rivolto solo ai dipendenti che conseguono un diploma di scuola media primaria e secondaria;
- 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. 34 “**spese per i beni prodotti negli Istituti penitenziari**” sono riportate le spese preventivate in euro 15.000,00 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) previsti in euro 10.000,00.

Sul cap. 38 “**Assicurazione sanitaria**”, di nuova istituzione, è stata postata la somma necessaria alla stipula dell’assicurazione sanitaria, come rappresentato nelle premesse per euro 1.740.000,00.

Categoria III – Acquisizione di beni e servizi per un totale di euro 255.000,00

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 30.000,00 necessaria per assicurare interventi di manutenzione nei centri di Is Arenas, degli stabilimenti balneari in gestione diretta, delle foresterie e delle aree verdi.

Sul cap 16 “**Ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito o in locazione**” si prevede una spesa di euro 10.000,00 per eventuali interventi di manutenzione straordinaria degli immobili in uso.

La previsione sul capitolo 19 “**Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali**” è pari a euro 200.000,00, finalizzata al completamento del piano di interventi per la riqualificazione degli spazi dedicati al tempo libero del personale (acquisto di attrezzature per bar –spacci, palestre, sale convegno, impianti sportivi, ecc.) e per l’arredo delle nuove strutture che si andranno a realizzare.



Al cap. **20 “Assicurazioni”** sono stanziati 15.000,00 euro per la copertura assicurativa della Colonia marina di Tarquinia, degli stabilimenti balneari e della foresteria di Venezia.

Categoria IV – Spese non classificabili in altre voci per un totale di euro 370.000,00

Sul **cap.21 “ Restituzione di somme indebitamente versate Reintegro perdite spacci”** si prevede una spesa di euro 70.000,00. 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 perdite da parte di spacci (in particolare Gorgona per il quale è in corso ispezione contabile).

Al **cap. 22 “spese varie”** (previsioni 50.000,00 euro) sono imputate le spese sostenute per il pagamento delle utenze delle gestioni in concessione (che sono poi rimborsate a cura del concessionario) e la restituzione di somme introitate alle entrate varie.

Per quanto concerne il capitolo **23 “Spese per attività sportive”** si rappresenta che la somma di euro 250.000,00 (versata dal CONI) sarà utilizzata per la gestione del G.S. Fiamme Azzurre.

Sulla scorta del consuntivo 2016 e dei dati del pre-consuntivo al 31 ottobre 2017, si stima che le SPESE correnti per il 2018 saranno complessivamente pari a **euro 8.390.000,00.**

SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria V – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari per un totale di euro 700.000,00

Sul **cap. 25 “ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili di proprietà ed in concessione”** sono stanziati euro 700.000,00.

A seguito delle delibere del 19 giugno 2012, del 21 novembre 2012 e del 17 aprile 2014 del Consiglio di amministrazione é in corso di realizzazione **l’asilo nido/scuola di infanzia** presso gli Istituti di Rebibbia in struttura concessa in uso all’Ente



dall'Amministrazione penitenziaria. La gara effettuata per tale realizzazione comporta una spesa nel 2018 di circa 500.000,00 euro. La rimanente somma sarà utilizzata per ulteriori eventuali lavori da effettuarsi sulle strutture dell'Ente

Categoria IV – Concessione di crediti, estinzione di debiti e costituzione di capitali fissi per un totale di euro 9.662.892,60

Sul cap. **27 “concessione di crediti”** si prevede una spesa di euro 50.000,00 per la costituzione o incremento di capitale circolante alle gestioni periferiche, in vista dell'apertura di nuovi spacci interni.

Sul cap. **37 “acquisto titoli”** graverà la spesa di euro 9.000.000,00 per acquisto titoli. Si rammenta che la somma di 9 milioni è comprensiva dell'importo di euro **4.521.383,03** riferito alla voce delle passività del conto patrimoniale “somme accantonate c/terzi” (assicurazione Corpo di Polizia penitenziaria).

Sul **cap. 29 “avanzi da reimpiegare”** è postata la somma di euro 612.892,60 che rappresenta la giacenza di cassa.

In conclusione, per il 2018, si prevede una **spesa complessiva di euro 18.752.892,60** con un prelevamento dal capitolo degli “Avanzi da reimpiegare” di euro 750.000,00 per finanziare le spese in conto capitale, che andranno ad incrementare la voce delle Immobilizzazioni dei beni mobili ed immobili dello “Stato patrimoniale” e delle concessione crediti.

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

Tenuto conto dei risultati di incremento delle entrate provenienti dalla internalizzazione della gestione degli spacci e dall'aumento della quota di contribuzione da parte del personale, come proposto dal Comitato di Indirizzo Generale, si provvederà nel corso del 2018 a stipulare una assicurazione sanitaria per tutto il personale contribuente con una previsione di spesa di circa 2.400.000 euro annui per tre anni. Pertanto si prevede per i prossimi anni 2019 -2020 la spesa di euro 2.390.000,00 sul cap. 38.

Restano invariati gli interventi di protezione sociale previsti dall'art. 41 della legge 395/90.

Il Segretario dell'Ente

