

*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 2009

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

*Analisi di
Bilancio preventivo per l'anno 2009*

La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2009 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2008 e del consuntivo 2007.

Si segnala il dato della voce "interessi attivi" (270.000,00 euro). Tali interessi sono il frutto delle operazioni di acquisto di "pronti contro termine" utilizzando le somme depositate sul conto corrente intestato all'Ente (circa 8 milioni di euro) a seguito della delibera del consiglio di amministrazione del 23/4/2007. Ulteriore somma è pervenuta nel mese di novembre, precisamente con valuta 6 novembre, e pari ad euro 33.000,00 quale quota di interessi sui titoli in scadenza nella data suddetta.

Sulla base di tali dati, anche tenendo conto dei possibili ritardi nelle riassegnazioni nel corso dell'esercizio 2009 da parte del ministero dell'Economia (in tal caso sarebbe necessario attingere le risorse finanziarie dai fondi impegnati), si prevede per il prossimo anno di incamerare la somma di 270.000 euro di interessi.

Per quanto concerne i proventi derivanti dalla vendita dei tabacchi e valori bollati negli Istituti penitenziari, per l'esercizio 2009 si è ipotizzata una previsione di entrata di 3.600.000,00 euro, tenuto conto delle richieste già avanzate al ministero dell'Economia (euro 3.253.016,81) e degli ulteriori aggi che saranno realizzati nei mesi di novembre / dicembre 2008.

Come evidenziato nel prospetto allegato le richieste di riassegnazioni per le quali il Ministero dell'Economia deve emanare i rispettivi decreti sono state trasmesse a detto dicastero in data 8/4/2008, 29/7/2008 e 23/9/ 2008. Da informazioni assunte per le vie brevi si è appreso che, ad oggi, non risulta essere stata adottata alcuna determinazione da parte del Ministro. Tali discrasie si sono già verificate negli anni decorsi. Il perfezionamento dei decreti di riassegnazione nei giorni a ridosso della fine dell'anno comporterebbe, ove non effettuata entro il termine perentorio del 31 dicembre la registrazione dei decreti da parte del competente Ufficio di controllo della Corte dei

conti, la perdita della riassegnazione medesima. Nel passato, solo attraverso soluzioni fiduciarie si è riusciti ad ottenere tali registrazioni entro i termini inderogabili.

Appare evidente che la mancata riassegnazione degli aggi, che rappresentano circa il 50% delle entrate dell'Ente, pregiudicherebbe l'attuazione degli interventi e delle attività in maniera più che significativa. Sarebbe necessario, pertanto, un intervento presso l'Autorità politica per ovviare a tale situazione di precarietà.

Si rammenta, inoltre, che dall'esercizio 2008, a seguito di quanto stabilito nella Legge Finanziaria, non sono più riassegnabili all'ente le ritenute per punizioni inflitte agli appartenenti al Corpo di polizia penitenziaria. (circa 70.000,00 euro annue).

Quanto ai proventi derivanti dalle gestioni degli spacci, per accertarne la corrispondenza con le previsioni, è necessario attendere la chiusura della contabilità periferica prevista per il 30 novembre. Il dato del pre-consuntivo, tuttavia, risulta essere già superiore all'importo accertato nello stesso periodo dello scorso anno.

Quindi la previsione di entrata per l'esercizio 2009 è stata formulata sulla base del consuntivo 2007 per un importo di euro 2.900.000,00.

Le previsioni inerenti le rimanenti voci di entrate riferite ai proventi derivanti dalla prestazione di servizi sono rimaste pressoché invariate in quanto a tutt'oggi il Consiglio di amministrazione non ha apportato modifiche ai criteri di partecipazione del personale attraverso il versamento delle quote per la fruizione delle iniziative (centro estivo Is Arenas e soggiorni estivi riservati ai figli dei dipendenti).

È stata modificata la previsione inerente i proventi derivanti dalla utilizzazione degli stabilimenti balneari (da 60.000,00 a 20.000,00 euro) in quanto nell'anno 2008 non è stato utilizzato, per carenze strutturali, lo stabilimento di Torre Chianca (Lecce). Presso lo stabilimento di Maccarese, nel corso della stagione 2008, si è fatto ricorso a ditta esterna per garantire il servizio di salvataggio sia a mare che in piscina, servizio che negli anni precedenti era stato affidato a personale appartenente al Corpo di Polizia penitenziaria. Ciò ha determinato una spesa aggiuntiva che ha ridotto notevolmente

l'utile di esercizio in favore dell'ente. La soluzione di rivolgersi a professionalità esterne costituisce, peraltro, certezza dell'espletamento dell'inderogabile servizio, certezza che, purtroppo, sovente è venuta a mancare con il personale dell'Amministrazione "reclutato" a seguito di interPELLI e che, successivamente, ha fatto mancare la propria disponibilità.

Il capitolo 22 (proventi derivanti dalla vendita della pubblicità) è stato modificato in "**proventi derivanti dai soggiorni per dipendenti**". Tale modifica si è resa necessaria in quanto nell'esercizio 2008 sono stati organizzati soggiorni in favore dei dipendenti e delle loro famiglie presso le Scuole di Formazione di Verbania, e di Castiglione delle Stiviere: il modulo organizzativo prevede che i dipendenti versino all'ente una quota riferita alle spese per la gestione dei soggiorni. Le somme introitate vengono poi restituite, a presentazione delle relative fatture, alle Scuole interessate che hanno sostenuto le spese medesime. Quindi trattandosi di una partita di giro ed al fine di verificare se c'è corrispondenza tra le entrate e le spese si è utilizzato il cap 22 che ha un corrispondente capitolo di uscita (cap. 33)

Si rileva al capitolo 21 "Entrate non imputabili" la somma di euro 327.261,52 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 **1.448.236,28** inclusi nel fondo di riserva. Conclusivamente, sulla scorta del consuntivo 2007 e sui dati del pre-consuntivo al 30 settembre 2008, si stima che le **entrate** per il 2009 saranno pari ad euro **8.226.000,00** con un aumento di circa 500.000,00 euro rispetto alla previsione dell'esercizio 2008.

Con riferimento alle **spese previste in bilancio**, si segnala l'incremento di 10.000,00 euro al cap. 01 "Imposte e tasse" per adeguare la previsione al consuntivo 2007.

Si conferma la previsione di 200.000,00 euro per "compensi ai componenti degli organi statutari" sulla scorta delle previsioni precedenti, anche se il C.d.A deve ancora deliberare in merito all'ammontare del gettone di presenza da elargire sia agli organi periferici che a quelli centrali. L'importo complessivo si riferisce, come previsto dalla Statuto, ai gestori periferici, circa 200, sia agli organi centrali e di controllo.

Per adeguare le previsioni al consuntivo 2007 sono state incrementate le voci "Assistenza agli orfani" di 50.000,00 euro e i " Sussidi post mortem " di 20.000,00 euro.

Sulla scorta del consuntivo del 2007 è stata incrementata di 100.000,00 euro la somma da destinare ai sussidi del personale (1.100.000 di euro).

Si è mantenuta la somma di 20.000,00 euro al cap. 09, concordata con il Comitato di Indirizzo Generale, per eventuali premi da elargire alle gestioni più meritevoli mentre è stata incrementata di 20.000,00 euro, rispetto allo scorso anno, (30.000 euro) la somma da destinare a provvidenze in favore del **personale in quiescenza** (cap. 10). Infatti, considerato il risultato più che positivo dei soggiorni per le famiglie organizzati nella stagione stiva presso la Scuola di Verbania è intendimento dell'Ente organizzare un soggiorno, in via sperimentale, in favore di 50 pensionati.

Per quanto concerne i soggiorni estivi in favore dei figli dei dipendenti (cap.13) è stata confermata in previsione la somma di euro 2.600.000,00.

E' prevista l'indizione nuova gara per la scelta delle agenzie che provvederanno all'effettuazione di tali soggiorni tenuto conto che i contratti stipulati nel 2005 sono scaduti nel 2008.

Il costo di tali soggiorni potrebbe subire una variazione.

Nella stagione decorsa la contribuzione da parte del personale che ha usufruito di tali soggiorni è stata pari ad euro 359.311,00 applicando le quote di partecipazione

stabilite lo scorso anno, che, verosimilmente potrebbero essere oggetto di rivalutazione qualora i costi dei soggiorni subiranno un aumento.

Per quanto concerne la festività dell'Epifania si ripeterà l'iniziativa avviata negli scorsi anni, ovvero elargire un dono ai figli compresi in età 0/10 anni, mentre a tutti i restanti dipendenti, che non usufruiranno del dono per i figli, corrispondere una confezione natalizia di generi tradizionali.

Per la scelta dei generi da inserire nella confezione natalizia si è deciso di ricorrere a prodotti provenienti dalla regione Sardegna (torrone, miele e mirto). Sono già state impartite al riguardo le opportune disposizioni alle Direzioni al fine di consentire ai dipendenti di usufruire del "buono giocattolo" del valore di euro 25,00 o di ricevere la confezione natalizia prima delle festività.

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.

La spesa impegnata per tale intervento ammonta a circa un milione di euro.

E' prevista, 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. Quindi la previsione di spesa sul cap. 14 "Attività sociali, ricreative e culturali" ammonta a 1.100.000, 00 euro.

Come già rappresentato nella illustrazione delle previsioni di entrata, il cap. 33 "spese per pubblicità" (ormai effettuata attraverso il sito a costo zero) è stato modificato in "spese per soggiorni dipendenti" e vi sono registrate le spese sostenute per i soggiorni presso le Scuole di Verbania e di Castiglione delle Stiviere.

Per quanto concerne l'A.S. ASTREA si rappresenta che il Consiglio direttivo ha approvato, in data 30 giugno 2008, il bilancio preventivo relativo al solo 2° semestre della stagione calcistica 2008/2009 per euro 102.851,34.

Si evidenzia che, per motivi contabili, al fine di garantire la corrispondenza dei dati del bilancio dell'ASTREA (che si riferiscono alla stagione calcistica agosto/giugno

che non coincide con l'esercizio finanziario del bilancio dell'Ente), si è stabilito che il contributo elargito annualmente da questo Ente è riferito alla stagione calcistica in corso. Quindi il bilancio preventivo 2009 dovrebbe rappresentare il contributo per la stagione calcistica 2008/2009. Attraverso apposito programma di contabilità, al fine di tenere sotto controllo l'entità dei fondi erogati, le entrate ed i costi sono imputati alla stagione di riferimento. Ciò consente di effettuare la necessaria coincidenza dei dati dell'Ente con il consuntivo della squadra di calcio che viene approvato dal Comitato direttivo.

Pertanto l'approvazione del bilancio preventivo riferito ad un solo semestre della stagione calcistica crea la difficoltà di individuare la somma complessiva necessaria per l'intero periodo.

Il finanziamento richiesto dall'A.S. ASTREA per il **solo 2° semestre 2008** ammonta ad una somma già superiore a quella concessa annualmente di euro 110.000,00.

Questo Ente ha rappresentato, con nota del 2 ottobre 2008, che la spesa dei rimborsi ai calciatori appare eccessiva rispetto al contributo annuo che sarà possibile erogare fino al 30 giugno 2009.

Si rammenta che nell'esercizio 2008, in via del tutto eccezionale, il Consiglio di amministrazione dell'Ente ha approvato un finanziamento di euro 150.000,00 considerandolo comunque non più ripetibile. Nel bilancio di previsione 2009 è previsto un contributo di euro 110.000,00.

Si rinviando ulteriori determinazioni al Consiglio di Amministrazione in merito a quanto approvato dal Consiglio direttivo dell'A.S. ASTREA.

È stata incrementata la spesa del cap. 16 "ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito e in concessione" da destinare allo stabilimento di Torre Chianca (Lecce) per il quale è stato realizzato un progetto di ristrutturazione dal servizio tecnico del Provveditorato di Bari (circa 200.000,00 euro) che dovrà essere approvato dal Consiglio di Amministrazione sentito il Comitato di Indirizzo generale.

Nelle spese in conto capitale sono stanziati 70.000 euro per eventuali lavori ai centri estivi di proprietà dell'ente ed ulteriori 30.000 euro per la concessione di crediti alle gestioni periferiche. (capitale circolante agli spacci). La previsione è ridotta rispetto alla somma preventivata lo scorso anno in quanto le dotazioni organiche sono state già adeguate agli spacci che hanno attivato la vendita di tabacchi attraverso i distributori automatici.

Sarà possibile inoltre valutare la fattibilità della concessione dei premi alle gestioni che hanno conseguito maggiori utili a seguito dell'approvazione del nuovo Statuto dell'Ente.

Per il 2009, si è prevede una **spesa complessiva** di euro **7.297.000,00 (circa 400.000,00 euro in più dello scorso esercizio)** realizzando così un avanzo di euro 929.000,00 che andrà ad incrementare il fondo di riserva.

La somma di euro **10.395.399,43** rappresenta il previsto avanzo al 31 dicembre 2009 comprensiva della somma vincolata di euro **1.448.236,28**.

Il fondo di riserva ammonta quindi ad euro 8.947.163,15

Il Segretario dell'ente

