

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

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

-----

*Bilancio preventivo 2010*

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

-----

*Analisi di  
Bilancio preventivo per l'anno 2010*

La presente relazione si dà carico di esaminare i dati contenuti nel bilancio preventivo relativo all'esercizio 2010 redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 28/10/2009 e del consuntivo 2008.

### **ENTRATE**

La voce "interessi attivi" è stata diminuita notevolmente rispetto alle previsioni dello scorso anno a causa della nota riduzione dei tassi di interessi. Infatti nel mese di gennaio 2009 il tasso euribor di riferimento era del 2,46% mentre alla data odierna il tasso euribor è pari allo 0,73%.

Quindi la quantificazione inerente la realizzazione di interessi derivanti dall'impegno della somma di circa 11,5 milioni di euro in pronti contro termine è stata stimata in 150.000,00 euro, auspicando una leggera ripresa dei tassi di interessi nel corso dell'esercizio 2010.

Per quanto concerne i proventi derivanti dalla vendita dei tabacchi e valori bollati negli Istituti penitenziari, per l'esercizio 2010 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 3.774.222,08) e degli ulteriori aggi che saranno realizzati nei mesi di novembre / dicembre 2009. Si prevede un incremento della somma tenuto conto dell'elevata presenza di popolazione detenuta e quindi di un maggiore consumo di tabacchi.

Si rammenta che nello scorso esercizio sono stati riassegnati da parte del Ministero dell'Economia gli aggi relativi all'esercizio 2009 per euro 3.253.016,00. La somma riscossa nel 2009, pari ad euro 669.612,00, rappresenta il ricavato degli aggi dei mesi di ottobre/dicembre 2008.

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 lieve 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.

Quindi la previsione di entrata per l'esercizio 2010 è stata formulata tenendo conto di una flessione dei consumi e stimata in un importo di euro 2.500.000,00.

Le previsioni inerenti le rimanenti voci di entrate riferite ai proventi derivanti dalle attività in favore del personale sono state leggermente aumentate in quanto il consiglio di amministrazione, nel corso dell'esercizio 2009, ha rivisitato le quote di partecipazione dei soggiorni estivi riservati ai figli dei dipendenti, aumentando proporzionalmente le quote di partecipazione di circa il 10%. Ciò anche per sopperire all'aumento dei costi dei soggiorni derivanti dall'applicazione dei contratti stipulati a seguito della nuova gara d'appalto per gli esercizi 2009/2011. Anche le quote per la partecipazione al centro estivo di Is Arenas e soggiorni riservati ai dipendenti sono state riviste e differenziate in base all'ISEE ed ai periodi.

La previsione inerente i proventi derivanti dagli stabilimenti balneari è stata di poco incrementata rispetto all'anno passato, anche in considerazione dei risultati raggiunti presso lo stabilimento di Maccarese, il quale, nel 2008, è stato realizzato un utile di circa 30.000,00 euro (superiore alle previsioni) nonostante il ricorso a ditta esterna per garantire il servizio di salvataggio al mare ed in piscina, precedentemente assicurato da personale del Corpo di Polizia penitenziaria.

Non si ritiene di incrementare ulteriormente le previsioni di entrata per l'esercizio 2010 in quanto l'utile della gestione è comunque condizionato dalle condizioni meteorologiche che nella stagione 2009 sono state particolarmente favorevoli.

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, a 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 2009 si prevede una entrata di euro 120.000,00.

Si rileva al capitolo 12 “rimborsi da enti pubblici o privati” la somma di euro 340.812,00 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 **1.448.236,03** inclusi nel fondo di riserva.

Sulla scorta del consuntivo 2008 e sui dati del pre-consuntivo al 31 ottobre 2009 si stima che le **entrate** per il 2010 saranno di euro **8.400.000,00**

### ***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 320.000,00 del cap. 03 “Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari” tiene conto anche della modifica dell’art. 14, in corso di definizione, che prevede la corresponsione di compensi agli organi statutari centrali che dovranno essere liquidati dal maggio 2008. L’incremento di 120.000,00 euro rispetto alle previsioni di spesa del 2009, è pari alla somma non utilizzata nel corso dell’esercizio 2009. Infatti l’Ente ha provveduto a liquidare i gettoni di presenza agli organi statutari periferici per euro 75.000,00.

Restano invariate le previsioni di spesa inerenti l’“Assistenza agli orfani” per euro 850.000,00, “Sussidi post mortem” per euro 100.000,00, “Sussidi al personale” per euro 1.100.000,00, “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 2.800.000,00 (incrementata di euro 200.000,00 rispetto alle previsioni del 2009) tenendo conto dell’esito della gara espletata nel maggio 2009 che ha comportato un aumento dei prezzi di aggiudicazione per i soggiorni in Italia di circa il 10%.

Per quanto concerne la festività dell’Epifania si ripeterà l’iniziativa avviata negli scorsi anni ovvero elargire un dono ai figli dei dipendenti del valore di 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.

Non sarà elargito invece ai restanti dipendenti, che non usufruiranno del dono per i figli, la confezione natalizia di generi tradizionali, in quanto la somma a ciò destinata sarà elargita al personale dell’Amministrazione penitenziaria coinvolto nel sisma che ha colpito la regione Abruzzo il 06/04/2009.

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

Si ripropone, 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.

Sul cap. 16 “Ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito e in concessione” la somma di euro 200.000,00 preventivata per i lavori presso lo stabilimento di Torre Chianca (Lecce) non è stata utilizzata in quanto il progetto di ristrutturazione, redatto a cura del servizio tecnico del Provveditorato di Bari, non ha ancora ottenuto i previsti pareri ed approvazioni dagli organi locali competenti.

Pertanto si ritiene di presentare direttamente all’approvazione del consiglio di amministrazione il progetto nel momento in cui sarà concluso l’iter amministrativo. Si

prevede per il 2010 una spesa di euro 60.000,00 per gli eventuali lavori presso la colonia marina di Tarquinia e presso il centro estivo di Is Arenas.

Per quanto concerne l'A.S. ASTREA si rappresenta che il Consiglio direttivo ha approvato, in data 9 luglio 2009 il bilancio preventivo relativo alla stagione calcistica 2009-10 per euro 267.811,70. Quindi si ritiene di erogare, come lo scorso anno, la somma di euro 230.000,00.

Nelle **spese in conto capitale** sono stanziati 100.000,00 euro per lavori da eseguirsi presso il centro estivo di Is Arenas e precisamente la realizzazione di riserva idrica e di impianto antincendio nonché realizzazione di servizi igienici al mare; mentre 20.000,00 euro sono stanziati per la concessione di crediti alle gestioni periferiche (capitale circolante in dotazione agli spacci degli Istituti penitenziari).

Pertanto, per il 2010, si è prevede una **spesa complessiva** di euro **7.548.000,00** (rispetto alla previsione di entrate di euro 8.400.000,00) realizzando così un avanzo di euro 852.000,00 che andrà ad incrementare il capitolo degli avanzi di anticipazione.

La somma di **euro 12.016.363,44** rappresenta il previsto avanzo al 31 dicembre 2010 comprensiva della somma vincolata di euro **1.789.048,03**.

**Il fondo di riserva ammonta quindi ad euro 10.227.315,41.**

Il Segretario dell'ente  
