

Ente di assistenza per il personale dell'Amministrazione penitenziaria

Analisi delle voci:

- ✓ Conto del Bilancio
- ✓ Stato Patrimoniale

2017

allegati:

- 1) conto di bilancio;
- 2) conto economico;
- 3) stato patrimoniale;
- 4) situazione amministrativa;
- 5) nota integrativa.

Nota integrativa al conto consuntivo 2017

Il conto consuntivo dell'Ente per l'esercizio 2017 riporta il risultato della gestione svolta sulla base del bilancio preventivo regolarmente approvato dagli organi statutari e dal Ministro della Giustizia con D.M. 24 gennaio 2017.

E' stato redatto in termini di competenza e cassa utilizzando lo schema previsto dal D.P.R. 27 febbraio 2003, N. 97 (Regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici non economici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70).

Inoltre, è stato predisposto, quale allegato al bilancio, il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi.

A tal proposito si evidenzia che oltre alla missione tipica dell'ente 006 (giustizia) sono state inserite:

- la missione 032 –Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche e i programmi 002 (indirizzo politico) e 003 (servizi affari generali per le amministrazioni di competenza)
- la missione 24 “diritti sociali, politiche sociali e famiglia –programma 007 “sostegno alla famiglia” .

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato dalla introduzione delle nuove linee programmatiche deliberate dal Consiglio di amministrazione finalizzate a raggiungere il pareggio di bilancio. Infatti, a seguito di quanto consigliato dal MEF: **“al fine del mantenimento di stabili equilibri di bilancio, si raccomanda di monitorare le riscossioni e di porre ogni opportuna cautela nell'assunzione delle spese in relazione all'effettivo andamento delle entrate”** il bilancio preventivo 2017 è stato redatto **senza fare ricorso al fondo di riserva, se non per le spese in conto capitale relative agli investimenti.**

I correttivi introdotti hanno riguardato:

- a) incremento delle entrate:

- è stato rivisto l'importo della quota di contribuzione da parte dei dipendenti da euro 1,55 mensili a 3,00 euro mensili.
- La decisione di **“procedere negli interventi di internalizzazione degli spacci, come raccomandato dal Ragioniere Generale dello Stato, nell'ottica del miglioramento e della convenienza economica della gestione degli stessi, non senza operare una attenta analisi volta a mantenere quelle gestioni esternalizzate che abbiano dimostrato una buona conduzione e tempestività nel rispetto delle obbligazioni assunte”** ha apportato nel 2017 una maggiore entrata di circa 700.000,00 euro, rispetto alle entrate dello scorso anno.

b) riduzione delle spese

- sono state apportate riduzioni alla erogazione dei sussidi funerari in favore dei familiari dei dipendenti limitando la concessione del sussidio di 1.000,00 euro, ai soli familiari presenti nello stato di famiglia del dipendente con ISEE non superiore a 23.000,00 euro.
- ulteriore riduzione è stata apportata sul capitolo delle “Attività sociali, ricreative e culturali” in quanto è stato eliminato il Buono Epifania per i figli minori e prevista la distribuzione della confezione natalizia a tutti i dipendenti per un valore di 50,00 euro.
- è stata ridotta la platea dei beneficiari del premio per l'elevazione culturale limitando la concessione dello stesso a coloro che conseguiranno diploma di scuola media primaria o secondaria.
- tenuto conto del nuovo sistema di erogazione dei soggiorni per minori erogato dall'INPS (ex INPDAP) attraverso l'attribuzione al dipendente di un voucher spendibile per l'iniziativa, si è ridotto lo stanziamento a carico dell'Ente di circa un milione, nella previsione che il personale possa usufruire dei soggiorni utilizzando il voucher erogato dall'INPS.

A seguito dell'attuazione delle misure correttive suesposte l'Ente è riuscito a contenere le spese in relazione alle entrate riportando un avanzo di gestione di euro 97.572,96. (comprensivo anche delle spese sostenute in conto capitale)

Relazione riferita alle ENTRATE

Le entrate correnti dell'esercizio 2017 ammontano ad euro **8.175.821,21**

Dai dati contabili che emergono dalla rappresentazione del bilancio risulta, rispetto al preventivo, uno scostamento negativo delle entrate correnti di 204.178,79 ed uno scostamento positivo di euro 108.556,08 per le entrate in conto capitale (riscossione crediti) dovuta alla restituzione del "capitale circolante" da parte delle gestioni periferiche.

Lo scostamento delle entrate correnti rispetto alle previsioni è dovuto in massima parte (euro 113.978,97) alla diminuzione degli iscritti all'Ente (avvenuta a seguito dell'aumento della quota di partecipazione) ed alla diminuzione dei proventi da riassegnazione degli aggi dei tabacchi per euro 134.312,77.

La **CATEGORIA I "Redditi e proventi patrimoniali"** – euro **34.438.26**

Il capitolo **01 "interessi attivi su depositi e titoli"** registra una entrata di euro 34.438,26 inferiore di euro 10.561,74 rispetto alle previsioni di euro 45.000,00.

Il capitale, di circa 10 milioni di euro, è stato depositato sul conto corrente bancario che fino al 31 marzo ha garantito un tasso di interesse dello 0,50%, superiore al rendimento di eventuale investimento in titoli di Stato. Successivamente è stato applicato il tasso dello 0,25% sempre superiore al rendimento dei titoli di Stato in tale periodo. Quando il tasso dei titoli di Stato è risultato più conveniente si è provveduto ad investire la somma di euro 9.000.000,00 in titoli di stato.

Dal prospetto **allegato n. 1** si evincono gli importi degli interessi maturati nel corso dell'esercizio 2017.

La **CATEGORIA II Trasferimenti attivi correnti** registra una entrata di euro **4.753.730,44** rispetto ad euro **5.000.000,00** preventivati:

In merito al capitolo "**proventi da riassegnazione di bilancio per aggi tabacchi**" si evidenzia che dallo scorso esercizio il MEF, al fine di evitare le svariate richieste di riassegnazioni con la conseguente emissione di mandati di pagamento specifici ha assegnato all'Amministrazione penitenziaria, sul capitolo di bilancio 1805, la somma di euro

3.600.000,00 che viene accreditata all'Ente in base ai versamenti degli aggi effettuati dagli Istituti penitenziari. Nell'anno 2017, anche a fronte di solleciti alle Direzioni per assicurare i versamenti degli aggi, si è riusciti ad utilizzare quasi tutta la somma assegnata.

Infatti sono stati introitati euro 3.465.687,23

Per quanto riguarda le quote di **contribuzione da parte del personale, pari ad euro 3,00 mensili (dal 1 gennaio 2017)**, si registra una entrata di euro 1.286.021,03. Le previsioni erano state calcolate in base al numero degli iscritti al 31/12/2016 che avevano assicurato una entrata di euro **700.108,82**. A causa dell'aumento della quota di partecipazione circa 3.000 dipendenti hanno revocato la loro adesione comportando una diminuzione delle entrate previste.

Sul **cap. 05 "oblazione e lasciti"** si registra una entrata di euro 2.022,18 di cui euro 700,00 per applicazione art. 314 bis c.p. relativo alla estinzione del reato di oltraggio a pubblico ufficiale, euro 1.322,18 quali diritti di autore spettanti al cons. Riccardo Turrini Vita per la vendita del libro "Le trasformazioni del probation in Europa" ed al Rotary club di Ancona per la vendita del libro di poesie scritte con il contributo dei detenuti, che gli stessi hanno devoluto all'Ente di assistenza.

La CATEGORIA III "Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" registra una entrata di euro 2.856.255,83 rispetto ad euro 2.900.000,00 preventivati.

Capitolo 06 "proventi derivanti dalla gestione degli spacci" registra un'entrata di euro 2.114.671,74 (rispetto alla somma prevista di euro 2.000.000,00 già incrementata di euro 600.000,00 rispetto al 2016).

Come anticipato nelle premesse, infatti, a seguito di quanto raccomandato dall'Ispettorato Generale di Finanza e dal MEF, il Consiglio di amministrazione dell'Ente ha deliberato di non procedere a nuovi affidamenti a terzi delle gestioni degli spacci e di ricondurre le gestioni esternalizzate nella forma della conduzione diretta allo scadere dei contratti già stipulati, fatta eccezione per quelle gestioni che abbiano dimostrato una buona conduzione e garantiscono entrate, nel rispetto delle obbligazioni assunte.

Pertanto nell'esercizio 2017, grazie alla internalizzazione della gestione degli spacci presenti negli Istituti di Parma, Frosinone, Milano Bollate, Milano Opera, Milano San Vittore, Busto

Arsizio, Pavia, Saluzzo, Scuola di Formazione di Roma, Scuola Superiore di Roma, sono stati incrementati i proventi derivanti da tale attività in termini significativi, tenuto conto che nel 2015 erano introitati 1.400.000,00 euro.

Capitolo 07 “Proventi derivanti dalla gestione dei centri di riposo” – euro 48.004,00 - (Is Arenas). La somma è relativa alla riscossione delle quote di partecipazione versate dai fruitori del soggiorno di Is Arenas. La quota di partecipazione è differenziata in base all'ISEE del dipendente e quindi non è perfettamente prevedibile.

Capitolo 08 “Proventi derivanti dalla gestione degli stabilimenti balneari” – euro 76.800,00 rispetto ai 120.000,00 euro previsti. La somma è inferiore rispetto alle previsioni in quanto non sono stati riscossi gli oneri di concessione da parte dello Stabilimento di Torre Chianca (Lecce) a causa di un contenzioso in corso sulla gara di affidamento.

Capitolo 09 “Proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni” - euro 521.652,01 rispetto ai 580.000,00 euro previsti. Tali proventi, relativi alle quote di partecipazione da parte dei fruitori dei soggiorni estivi organizzati per i figli dei dipendenti, hanno registrato un decremento a seguito della diminuzione del numero di soggiorni offerti al fine di mantenere la spesa di cui al capitolo 13 (uscite) nell'ambito della somma stanziata.

Capitolo 22 “Proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni dipendenti” – euro 65.108,18 rispetto ai 130.000,00 euro previsti. I soggiorni interessati sono quelli posti in essere presso la foresteria di Venezia Giudecca e la Scuola di Verbania in favore del personale e delle relative famiglie. Nel corso del 2017, le Scuole dell'Amministrazione penitenziaria di Catania, Portici, Sulmona, Parma e Castiglione delle Stiviere sono state impegnate per il 173° corso degli allievi agenti di Polizia penitenziaria e quindi non hanno potuto ospitare i dipendenti e familiari.

All'Ente sono stati inviati esclusivamente gli utili derivanti dalla gestione, previa presentazione di rendiconto semestrale, analogamente a quanto avviene con la gestione degli spacci.

Capitolo 23 “Proventi derivanti dalla vendita di beni” – euro 30.019,90 - (vendita al personale di beni prodotti negli istituti penitenziari). Si tratta delle riscossioni delle vendite effettuate in occasione del “Mercatino di solidarietà” allestito presso il DAP.

CATEGORIA IV – Entrate non classificabili in altre voci - euro 531.396,68 rispetto alle previsioni di euro 435.000,00.

- **Capitolo 11 “Entrate Varie” - euro 255.882,96.** Su tale capitolo sono registrate tutte le entrate alle quali corrisponde una uscita su altri capitoli del bilancio dell'Ente o sul capitolo “spese varie”. Infatti la restituzione di fondi da parte degli Istituti a seguito della rendicontazione della distribuzione dei “buoni Epifania”, pari ad euro 16.000,00 riguarda le uscite del cap. 14 dell'esercizio 2016. Al capitolo vengono altresì introitati eventuali restituzioni degli assegni non riscossi dal personale (corrispondenti quindi ad uscite sul capitolo 04 “assistenza agli orfani” o cap. 08 sussidi). Si evidenzia che, a seguito dell'affidamento della gestione dello Stabilimento balneare di Maccarese e del centro di Tarquinia anche i rimborsi delle utenze da parte del concessionario sono acquisiti nelle Entrate varie. Nel corso dell'esercizio 2017 è stata introitata la somma di 52.000,00 euro a seguito dell'estinzione del conto corrente acceso per l'esecuzione dei lavori presso lo Stabilimento balneare di Lecce – Torre Chianca. Inoltre sono state versate dal gestore della Scuola di Verbania le somme introitate ed accantonate, in attesa di destinazione, relative al rimborso delle utenze, pari ad euro 104.000,00. Tali somme saranno restituite su richiesta della direzione nell'esercizio 2018.
- Al **capitolo 12 “Rimborsi da enti pubblici o privati”** è introitata la somma di euro 3.678,66 relativa ai rimborsi delle spese di pubblicazione delle gare da parte delle ditte vincitrici della gara per soggiorni estivi.
- Al **capitolo 13 – contributi per attività sportive** - sono introitati euro 271.835,06 relativi ai contributi versati dal CONI per le attività del G.S. FIAMME AZZURRE per euro 233.535,01 e sponsorizzazioni in favore di A.S. ASTREA per euro 38.300,00.

Entrate in conto capitale

TITOLO II

CATEGORIA V - Vendita di beni patrimoniali, alienazioni e realizzi

Ente di assistenza per il personale dell'Amministrazione penitenziaria

Al Capitolo 16 "Riscossione crediti" sono registrati i rimborsi di capitale circolante per euro **108.556,08** da parte di spacci la cui gestione è stata affidata a terzi.

Tale somma è portata in diminuzione del totale delle "concessioni crediti alle gestioni periferiche" nelle ATTIVITA' del conto patrimoniale - allegato 3.

CATEGORIA VI Prelevamento dai fondi di riserva

Capitolo 17 "prelevamento dal fondo dei sopravanzi" non si evidenziano prelevamenti dal fondo di riserva, previsti per euro 1.250.000,00, in quanto le spese autorizzate in c/ capitale, sostenute solo in parte, sono state contenute nell'importo delle entrate.

Al capitolo 18 "Avanzi da reimpiegare" risulta l'accantonamento della somma necessaria agli investimenti per euro 10.362.892,60.

Nella **CATEGORIA VII - partite di giro** non vi sono movimenti.

Relazione riferita alle USCITE

Le **uscite correnti ammontano ad euro 7.882.780,93.**

Si registra, rispetto alle **previsioni (euro 8.630.000,00)**, una minore spesa per **Euro 747.219,07.**

Dall'analisi delle singole voci si evidenzia nel **TITOLO I - categoria I - Amministrazione generale, per euro 105.510,97** una minore spesa, rispetto alle previsioni, di euro 49.489,03.

Sul cap. **01 "imposte e tasse"** si registrano spese per **euro 17.176,08** riferite al versamento di ritenute fiscali, dell'IVA su fatture emesse dall'Ente, al pagamento delle tasse di concessione per il rinnovo delle licenze tabacchi degli Istituti e versamenti all'AVCP per pagamento contributo su gare di appalto.

Capitolo 02 "spese di ufficio, di amministrazione e di rappresentanza" - euro **2.435,23.** A fronte di 20.000,00 euro stanziati si registra una minore spesa di euro 17.564,77.

Sul **Capitolo 03 “Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari”** sono imputate spese per **euro 77.819,20** a fronte di euro 90.300,00 stanziati. Si è provveduto a liquidare euro 45.154,37 quali compensi agli organi statutari per l'esercizio 2017 ed euro 32.664,83 all'ERARIO.

Capitolo 36 “Spese missioni al personale” – euro 8.080,46 rispetto ad **euro 9.700,00** previsti. La spesa è riferita al pagamento di missioni per il funzionamento di commissioni e organi statutari, per ispezioni presso gli spacci e per il pagamento delle missioni ai gestori convocati per corsi di formazione.

CATEGORIA II – Spese per prestazioni istituzionali euro 7.303.759,80

Capitolo 04 “Assistenza agli orfani” - euro 599.566,71

La liquidazione dei **sussidi agli orfani** presenta un risparmio rispetto alle previsioni di euro 200.433,29 dovuto alla diminuzione della platea degli aventi diritto a seguito della riforma dell'ISEE. Sono stati erogati n. 1.039 sussidi mensili, n. 113 contributi scolastici e n. 55 sussidi Epifania in favore degli orfani del personale dipendente.

Capitolo 05 “Sussidi post-mortem” – euro 300.095,54 relativo alla liquidazione dei sussidi al personale in occasione del decesso di congiunti ed ai familiari in occasione del decesso del dipendente.

Nell'anno 2017 sono stati liquidati n. **109** sussidi funerari e n. **50** sussidi post-mortem per decesso del dipendente.

Capitolo 08 “Sussidi” – euro 1.343.362,00. L'erogazione dei sussidi è stata effettuata in base alla distribuzione di un budget predefinito, suddiviso in relazione al numero delle richieste nel rispetto della somma stanziata di euro 1.400.000,00. Rispetto alle 1.210 richieste pervenute sono stati erogati 1.090 sussidi.

Capitolo 11 “spese gestione spacci e sale convegno – euro 298.955,73 a fronte di euro 300.000,00 previsti.

La somma è stata utilizzata per il pagamento dei lavoratori assunti attraverso agenzia interinale presso il bar del DAP e presso il Centro estivo di Is Arenas nel periodo di funzionamento del villaggio, per riparazioni ed acquisto attrezzature delle sale convegno-

spacci e per il pagamento di 70 abbonamenti SKY per le sale convegno degli Istituti penitenziari.

Capitolo 12 “spese gestione centri di riposo e stab. balneari” euro 149.770,12.

Sono imputate a tale capitolo le spese di gestione (utenze, concessioni, pagamento mercedi detenuti ecc.) del centro Estivo di Is Arenas, della Colonia di Tarquinia e degli Stabilimenti balneari di Catania, Massa, Lecce e Trapani.

Capitolo 13 “spese gestione colonie e soggiorni studio” - euro 2.998.694,36.

La spesa dei soggiorni estivi riservati ai figli dei dipendenti è stata contenuta nel limite delle somme stanziare (euro 3.000.000,00) con un risparmio di un milione di euro rispetto allo scorso anno in virtù della diminuzione del numero dei soggiorni offerti, come deliberato dal Consiglio di amministrazione.

Sono stati organizzati n. 1.669 soggiorni di cui 989 in Italia e 680 all'estero.

In collaborazione con il G.S. Fiamme Azzurre è stato organizzato anche un soggiorno finalizzato alla Scuola vela in favore dei figli di dipendenti.

Capitolo 14 “spese per attività sociali, ricreative e culturali” – euro 1.598.698,15 a fronte di euro 1.6000.000,00 previsti.

Il Consiglio di amministrazione ha eliminato la distribuzione del buono “Epifania” ed ha deliberato di consegnare a tutti i dipendenti una confezione natalizia con prodotti dolciari realizzati all'interno degli istituti penitenziari.

Nell'esercizio 2017 sono state distribuite n. 35.100 confezioni natalizie del valore unitario di euro 50,00, come stabilito dal Presidente dell'Ente.

Capitolo 33 “soggiorni dipendenti”

In merito si è già argomentato nella voce del cap. 22 Entrate. I soggiorni tenuti presso la foresteria di Venezia e le Scuole dell'Amministrazione dislocate sul territorio hanno registrato 3.036 presenze.

Capitolo 34 “spese per beni prodotti negli Istituti penitenziari” - euro 9.617,19 per l'acquisto di beni prodotti negli Istituti penitenziari e posti in vendita negli spacci e in particolare al “Mercatino di solidarietà” organizzato al DAP in occasione delle festività natalizie.

Capitolo 35 “spese per la gestione delle mense di servizio” - euro 5.000,00.

Si tratta dei versamenti all'Erario riferiti al 5% di rimborso per energia elettrica e gas sulle entrate derivanti da vendita "buoni mensa". I versamenti sono relativi all'esercizio 2016. (elenco allegato)

CATEGORIA III Acquisto di beni e servizi – euro 137.244,23

Minori spese rispetto a quelle preventivate si sono registrate ai seguenti capitoli:

- **Capitolo 15 “manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di mobili e degli immobili in uso gratuito, in locazione e in concessione”** (euro 23.794,56 rispetto ai 100.000,00 previsti); sono stati eseguiti lavori di manutenzione e di cura del verde, disinfestazioni e derattizzazioni presso la colonia marina di Tarquinia e lavori di manutenzione ordinaria presso gli spacci.
- **Capitolo 16 “ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in concessione”**: non sono state sostenute spese su tale capitolo.
- **Capitolo 19 “acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche”** (euro 101.961,37 rispetto ai 250.000,00 euro previsti).
Il consiglio di amministrazione ha deliberato la effettuazione di **interventi di miglioramento dei locali adibiti al benessere del personale e degli impianti sportivi ubicati negli Istituti penitenziari**. Tali interventi hanno riguardato acquisti di attrezzature e arredi per sale convegno, spacci e palestre.
- **Capitolo 20 “assicurazioni”** euro 11.488,30 in linea con le previsioni. Si è provveduto ad assicurare le strutture dello stabilimento di Maccarese, della colonia di Tarquinia e dello stabilimento di Lecce, il villaggio di Is Arenas, la Scuola di Verbania e la Foresteria di Venezia Giudecca.

Nella **CATEGORIA IV – spese non classificabili in altre voci** euro 336.265,93

Al **Capitolo 21 “Versamenti all'Erario e reintegro perdite spacci”** si registra una spesa di euro 38.623,55 che comprende il versamento all'Erario di **euro 23.371,86** relativo ai tagli sui consumi intermedi ai sensi dell'art. 8 comma 3 del D.L. 95/2012 e dell'art. 50 del D.L. 66/2014.

Ente di assistenza per il personale dell'Amministrazione penitenziaria

Al **cap. 22 “spese varie”** si registrano spese per 32.351,76. Come già esposto alla voce del “ cap 11 Entrate varie” su tale capitolo sono riportati i pagamenti delle utenze rimborsate dai concessionari della colonia di Tarquinia e dello stabilimento di Maccarese.

Al **cap. 23 “spese per attività sportive”** si registra una spesa di euro 265.290,62 relativa alle spese sostenute dal G.S. FIAMME AZURRE con i fondi erogati dal CONI e riscossi al cap. 13 e dell'A.S. ASTREA.

I rendiconti relativi all'anno 2017 dell'A.S. ASTREA e del G.S. Fiamme azzurre sono allegati al bilancio.

Il G.S. FIAMME AZZURRE ha utilizzato euro 216.369,01 rispetto ad euro 233.535,06 riscossi dal CONI realizzando un avanzo di euro 17.166,05 che si somma all'avanzo degli anni decorsi di euro 731.611,27. Quindi nelle PASSIVITA' del conto patrimoniale è riportato il credito del G.S Fiamme Azzurre pari ad euro 748.777,32.

Si evidenzia che l'A.S ASTREA ha ricevuto contributi da sponsor per euro 38.300,00 e al 31 dicembre 2017 vanta un credito nei confronti dell'Ente di euro 13.065,83 riportato nelle PASSIVITA' del conto patrimoniale.

TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA V – Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari - euro 255.023,90

al **Capitolo 25 “ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili di proprietà ed in uso”** si registrano spese per euro 255.023,90 a fronte di previsioni per euro 950.000,00.

La previsione era stata stimata per l'esecuzione di lavori presso la colonia marina di Tarquinia per l'adeguamento dell'impianto antincendio e per la realizzazione di asilo nido in favore dei figli del personale in servizio negli istituti di Roma Rebibbia.

Purtroppo il protrarsi delle procedure di gara ha determinato un ritardo nell'inizio dei lavori dell'asilo nido. Pertanto è stato corrisposto solo l'anticipo in attuazione del contratto pari ad euro 136.867,59. La rimanente somma è stata utilizzata per l'esecuzione di lavori presso la colonia marina di Tarquinia, Venezia Giudecca, centro estivo di Is Arenas e stabilimento di Maccarese, come riportato nelle “Immobilizzazioni” (allegato 1) di cui al conto patrimoniale.

CATEGORIA VI “concessione di crediti, estinzioni di debiti e costituzione di capitali fissi” (euro 10.509.465,06)

al **Capitolo 27 “Concessione di crediti”** è riportata la somma di euro 49.000,00. relativa alla concessione di capitale circolante agli spacci rientrati in gestione diretta .

al **Capitolo 37 “Acquisto titoli”** è riportata la somma di **euro 8.999.904,64** sostenuta per acquisto titoli (allegato n. 5 conto patrimoniale) comprensiva di **euro 4.521.383,03** del fondo destinato alla assicurazione del Corpo di Polizia penitenziaria (2005/2016) vincolata alla destinazione.

Al **Capitolo 29 “Avanzi da reimpiegare”** è evidenziata la somma di **euro 1.460.560,42** pari alla consistenza di cassa al 31/12/2017 riportata nelle ATTIVITA' del conto patrimoniale.

STATO PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2017 il patrimonio netto dell'Ente ammonta ad Euro **12.898.748,17** con un decremento di euro 767.243,87 rispetto al 2016.

Come evidenziato nelle premesse nell'anno in corso le spese sono state contenute nell'ambito delle entrate e quindi non c'è stato alcun prelevamento dal fondo di riserva.

La differenza è dovuta sostanzialmente all'applicazione, nell'anno 2017, del “Regolamento per la tenuta e la gestione dell'inventario dei beni immobili e mobili” che comporta una differenza del valore dei beni (mobili e arredi) rispetto al 2016 di euro 800.160,97 .

Infatti, come risulta dall'allegato n. 2 del Conto patrimoniale, è stato effettuato il rinnovo inventariale al 1 gennaio 2017 attuando i criteri stabiliti dal “Regolamento”.

In applicazione dei nuovi criteri la consistenza dei beni al 1 gennaio 2017 risulta pari ad euro 1.262.752,44 di cui patrimoniali euro 388.100,70. Ciò in quanto nel registro “beni patrimoniali” sono stati riportati solo i beni appartenenti alle categorie 1 e 2 del “Regolamento”, del valore di acquisto (compresa iva) superiore a euro 500,00. Gli altri beni, appartenenti alle categorie 1 e 2, che presentano valore di acquisto (compresa iva) inferiore ad euro 500,00, sono stati registrati nell' inventario per un valore complessivo di

euro 874.651,74. Ai sensi del disposto dell'art. 10 del Regolamento sono stati eliminati i beni non inventariabili.

Nella voce delle *immobilizzazioni immateriali* sono riportati i valori del costo dei lavori di manutenzione ordinaria e migliorie eseguiti sui beni in concessione all'Ente per euro 2.531.336,69. I valori dello scorso esercizio hanno subito l'ammortamento del 10%.

Nelle *immobilizzazioni materiali*, nella voce *Immobili* è riportato il valore del Centro Balneare di Maccarese ed il valore del centro estivo di Is Arenas per euro 4.198.884,82.

Nella voce *Mobili e arredi* è riportato il valore dei *beni mobili* di proprietà dell'Ente per euro 351.773,17. Tale valore è iscritto al netto delle quote di ammortamento annuali (calcolate con aliquota del 10% per i beni mobili, arredi, accessori e complementi di arredo e del 20% per macchinari, attrezzature, macchine per ufficio e strumenti) pari ad euro 99.132,74. Nel corso dell'anno 2017 sono stati acquisiti beni mobili patrimoniali per un valore complessivo di euro 62.805,21 e beni non patrimoniali per euro 20.119,89.

Tra le *immobilizzazioni finanziarie* troviamo l'ammontare dei Titoli per euro 8.999.904,64 e i crediti concessi alle gestioni periferiche (capitale circolante) per la gestione degli spacci per euro 639.514,61.

Il totale delle *immobilizzazioni* è pari ad euro 16.721.413,93.

Nell'ATTIVO CIRCOLANTE risulta il valore del fondo cassa disponibile al 31/12/2017 per Euro **1.460.560,42**.

Il totale delle ATTIVITA' ammonta ad euro **18.181.974,35**.

Nelle PASSIVITA', pari ad euro **5.283.226,18** sono riportati:

- l'accantonamento dei fondi di bilancio assegnati all'Ente per provvedere alla copertura assicurativa degli appartenenti al Corpo di Polizia penitenziaria relativo agli esercizi 2005/2016 per euro 4.521.383,03
- l'accantonamento dei fondi delle Fiamme Azzurre per euro 748.777,32 e dell'A.S. Astrea per euro 13.065,83.

Il Segretario dell'Ente
Stefania De Paolis



ENTE ASSISTENZA PERSONALE AMMINISTRAZIONE PENITENZIARIA

Conto Consuntivo 2017

INTERESSI ATTIVI

C/C POSTALE				
PERIODI	SALDO C/C	TASSO	INTERESSI MATURATI ANNO 2016	
31/12/2016	961.626,20	0,20%	6.014,11	6.014,11
C/C BANCARIO				
PERIODI	SALDO C/C	TASSO	INTERESSI MATURATI TRIMESTRALMENTE	
31/12/2016	9.573.390,39	0,50%	12.055,16	
31/03/2017	9.739.372,90	0,25%	6.718,62	
30/06/2017	11.888.231,52	0,25%	4.717,04	
30/09/2017	9.710.153,27	0,25%	4.933,33	
		TOTALE INTERESSI BANCARI	28.424,15	28.424,15
TOTALE INTERESSI MATURATI ANNO 2017				34.438,26