

Ente di assistenza
per il personale dell'Amministrazione penitenziaria

**Relazione programmatica al
Bilancio preventivo per l'anno**

2023

La presente relazione illustra i contenuti del bilancio preventivo relativo all'esercizio 2023, redatto sulla base dei risultati del pre-consuntivo al 31/10/2022 e del consuntivo 2021 approvato con decreto del Ministro della Giustizia il 01/09/2022

In adempimento a quanto evidenziato dall'IGF, il bilancio preventivo 2023 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 (art. 8 del D.P.R. n.97 del 2003);
- e) Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- f) Prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi;
- g) Bilancio preventivo riclassificato COFOG;
- h) Piano di impiego dei fondi disponibili ai sensi della legge n 153 del 30/04/1969 art. 65;

Per il 2023 è stata prevista, innanzitutto, la sostituzione delle attività inerenti i soggiorni studio all'estero e in Italia in favore dei figli dei dipendenti dell'Amministrazione Penitenziaria (ormai erogati al personale dall'INPS) con borse di studio (cap. n. 07) - da elargire, in proporzione a tutte le fasce di età, agli studenti secondo le graduatorie di cui ai criteri che verranno stabiliti successivamente.

In ordine ai soggiorni estivi, si precisa che la colonia di Tarquinia svolgerà l'attività stagionale 2023 (15 giugno – 30 agosto); nel primo trimestre 2023 si procederà ad espletare la procedura per l'affidamento a impresa specializzata.

Per i sussidi covid-19 si procederà all'erogazione dei i sussidi relativi a tutte le istanze rimanenti pervenute nel 2021 (circa 210), e dell'anno 2022 (circa 8220); queste ultime con le nuove modalità determinate dal CDA del 28 novembre 2022) e grazie a n° 3 unità di personale all'uopo dedicate.

Infine, in ordine all'assicurazione sanitaria, dal 1 gennaio 2023 sarà affidata ad operatore economico qualificato, a seguito di procedura di gara in corso di definizione, per la copertura ai dipendenti e dirigenti

appartenenti al comparto funzioni centrali in quanto il personale appartenente al Corpo di Polizia Penitenziaria e Dirigenza Penitenziaria è stato incluso nella procedura che riguarda tutte le Forze dell'Ordine.

Dai dati contabili emerge che si stimano entrate correnti per **euro 7.790.000,00** a fronte di spese correnti per prestazioni istituzionali di **euro 6.584.000,00**.

Alla luce di quanto sopra esposto si illustrano le voci del bilancio di previsione del 2023.

ENTRATE CORRENTI

Categoria I – Redditi e proventi patrimoniali per un totale di euro 75.000,00

Sul **cap. 01 “interessi attivi”** è stato preventivato per l'anno 2023 l'importo di euro 75.000,00, dato dalla previsione di interessi semestrali calcolati su un impiego di circa euro 5.000.000,00 in titoli di Stato pluriennali, al netto delle ritenute di legge e da interessi maturati sulle somme depositate sul conto corrente bancario.

Categoria II – Trasferimenti attivi correnti per un totale di euro 4.710.000,00

Sul **cap. 03 “proventi da riassegnazioni di bilancio per aggi tabacchi, ritenute per punizioni”** si prevede una entrata di euro 3.600.000,00; la previsione appare fondata considerato che le notizie pervenute stimano ulteriori entrate, entro il 31.12.2022, pari a circa euro 1.200.000,00.

Sul **cap. 04 “contribuzioni volontarie”** si prevede l'entrata di euro 1.000.000,00, quindi con un decremento di euro 100.000,00 rispetto al preventivo 2022, presumibilmente dovuto alla diminuzione degli iscritti all'Ente.

Al fine di ottenere un aumento generalizzato degli iscritti, risulta necessario prevedere una collaborazione con la Direzione Generale della Formazione al fine di presentare ai corsisti nuovi assunti le attività dell'Ente finalizzate alla protezione sociale.

Sul **cap. 05 “oblazione e lasciti”** sulla scorta dei dati del pre-consuntivo si prevede una entrata di euro 10.000,00. Si tratta delle oblazioni riscosse in attuazione dell'applicazione dell'art. 1, comma 8, della legge 15 luglio 2009, n. 94 che ha reintrodotto il reato di oltraggio a pubblico ufficiale, abrogato con legge 25 giugno 1999, n. 205.

Categoria III – Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi per un totale di euro 2.665.000,00

Sul **cap. 06 “proventi derivanti dalle gestioni degli spacci”**, si prevede una entrata di euro 2.300.000,00, pari a quella del 2022.

Sul **cap. 07 “proventi derivanti dalla gestione di centri di riposo e sportivi (centro estivo di Is Arenas)** si prevede un'entrata pari a euro 65.000,00.

Sul **cap. 8 “proventi derivanti dalla gestione degli stabilimenti balneari”** si prevede un’entrata pari a euro 100.000,00 come nel 2022; al 31.10.2022 (preconsuntivo) ancora non si registrano entrate, in quanto i versamenti avverranno per lo stabilimento di Lecce Torre Chianca entro il 30 novembre 2022 (€ 31.150,00) e per lo stabilimento di Maccarese entro dicembre 2022 (€ 46.500,00). Inoltre le concessioni dei due stabilimenti verranno posti di nuovo a gara e si prevede una maggiore entrata.

Sul **cap. cap. 09 “proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni”** la stima è pari ad euro 150.000,00. E’ prevista in entrata la somma di € 150.000,00 relativa ai proventi per l’effettuazione dei soggiorni estivi sul presso la colonia di Tarquinia con un aumento delle quote a carico dei dipendenti che usufruiscono di questo servizio.

Sul **cap. 22 “proventi derivanti dai soggiorni per dipendenti”** si prevede un’entrata pari a euro 70.000,00, come lo scorso anno.

Categoria IV – Entrate non classificabili in altre voci per un totale di euro 410.000,00

Sul **cap.11 “Entrate varie”** si prevede, come per l’anno 2022, un’entrata di euro 60.000,00; su tale capitolo sono introitati i rimborsi delle utenze da parte dei concessionari dello Stabilimento balneare di Maccarese.

Sul **cap. 13 “Contributi per attività sportive”** sono state preventivate entrate pari a euro 350.000,00 come per l’anno 2022.

In definitiva, si stima che le ENTRATE CORRENTI per il 2023 saranno complessivamente pari a euro 7.780.000,00.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Categoria V – Vendita di beni patrimoniali, alienazioni e realizzi – ci sono previsioni di entrata per un totale di euro 10.000,00

Sul **cap. 16 “Riscossione crediti”** si prevede una entrata di euro 10.000,00 come per il 2022, per la restituzione del “capitale circolante” da parte delle gestioni periferiche che potrebbero chiudere l’attività.

Il totale delle entrate correnti e c/capitale per il 2023 è stimato quindi in euro 7.790.000,00

SPESE CORRENTI

Categoria I – Amministrazione generale per un totale di euro 135.000,00

Si confermano le previsioni di spesa al **cap. 01 “Imposte e tasse”** pari ad euro 35.000,00.

Al **cap. 02 “Spese di ufficio e di amministrazione”** si prevede una spesa di euro 10.000,00

Sul **cap. 03 “Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari”**: è stata preventivata una spesa di euro 80.000,00.

Sul **cap. "36 "Spese missioni personale"** sono imputate le spese da sostenere per la convocazione dei gestori per iniziative di formazione e per le missioni del personale dell'Ente per adempiere a compiti specifici della funzione (commissioni, visite ispettive, ecc.). Si prevede una spesa di euro 9.000,00 in linea con le disposizioni del contenimento della spesa pubblica.

Categoria II – Spese per prestazioni istituzionali per un totale di euro 5.325.000,00 in conto competenza e € 9.825.000,00 previsioni di cassa

Sul **cap. 04 "Assistenza agli orfani"** le previsioni di spesa sono pari a euro 520.000,00, come per l'anno 2022, sufficienti a garantire l'erogazione dei sussidi agli orfani che attualmente risultano in assistenza.

Sul **cap. 05 "Sussidi post mortem"** si prevede una spesa di euro 330.000,00 – si conferma la previsione di spesa relativa al 2022

Sul **cap. 07 "borse di studio"** si prevede una spesa di euro 900.000,00 per premi incentivi, previsti per gli studenti che avrebbero usufruito dei soggiorni studio all'estero e in Italia. Inoltre in c/residui la spesa di € 900.000,00 per le borse di studio anno 2022 che non sono state liquidate nell'esercizio di competenza

Sul **cap. 08 "Sussidi al personale"** è previsto uno stanziamento di euro 1.300.000,00, che tiene conto dei sussidi ordinari 2023. Inoltre in c/residui, utilizzando l'avanzo di cassa del 2022, vengono stanziati € 3.600.000,00 necessari per il pagamento dei sussidi ordinari 2022 (€ 1.300.000,00), sussidi Covid-19 anno 2021 rimasti da pagare (€ 200.000,00), sussidi Covid-19 primo trimestre 2022 (€ 2.100.000,00)

Sul **cap. 11 "spese gestione spacci e sale convegno"** si prevede una spesa di euro 500.000,00, con un incremento rispetto al 2022 di euro 50.000,00, a regime del bar-spaccio della sede dipartimentale e del centro estivo di Is Arenas, prevedendo necessaria l'assunzione del personale tramite agenzia interinale.

Sul **cap. 12 "Spese gestione centri di riposo e sportivi e stabilimenti balneari"** sono stati previsti euro 300.000,00 per le spese di gestione (utenze, tasse, concessioni, ecc.) da sostenere per lo stabilimento balneare di Maccarese, il centro estivo di Is Arenas, per la foresteria di Venezia-Giudecca, per la colonia di Tarquinia, per gli stabilimenti balneari di Massa e Catania.

Sul **cap.13 "spese gestione colonie e soggiorni studio"** è stata prevista una spesa di € 800.000,00 sulla base dell'attivazione delle colonie estive di Tarquinia.

Sul **cap. 14 "Attività sociali, ricreative e culturali"** la previsione di spesa è di euro 50.000,00, quindi con una diminuzione di € 50.000,00 rispetto a quanto previsto nel 2022.

Sul **cap. 35 "spese per la gestione mense di servizio"** sono riportati gli importi dei versamenti che l'Ente effettua all'Erario per il rimborso delle utenze (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 25.000,00.

Sul **cap. 38 “Assicurazione sanitaria”** è stata preventivata la spesa di euro 600.000,00, sulla base della gara espletata di assicurazione sanitaria solo per gli appartenenti al comparto Funzioni Centrali e Dirigenti iscritti all’ente con decorrenza 1 Gennaio 2023.

Categoria III – Acquisizione di beni e servizi per un totale di euro 685.000,00

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 350.000,00. Le risorse sono necessarie per eventuali sistemazioni dello Stabilimento di Lecce, Aree verdi dell’asilo nido di Rebibbia, Stabilimento di Catania ecc.

Sul **cap. 16 “Ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito ed in locazione”** è stata prevista una spesa pari a euro 70.000,00.

Sul **cap. 19 “Acquisto arredi, macchine e apparecchiature informatiche per fini istituzionali”** la previsione di spesa è pari a euro 250.000,00, come per l’anno 2022, finalizzato all’acquisto di arredi presso la colonia estiva di Tarquinia e presso l’asilo nido di Roma Rebibbia femminile, oltre al completamento del piano di interventi per la riqualificazione degli spazi dedicati al tempo libero del personale (acquisto di arredi e attrezzature per bar –spacci, sale convegno, ecc.) ed alla rivisitazione funzionale dei servizi informatici.

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

Categoria IV – Spese non classificabili in altre voci per un totale di euro 440.000,00

Sul **cap. 21 “Versamento all’Erario. Reintegro perdite spacci”** si prevede una spesa di euro 30.000,00 come per il 2022; Su tale capitolo graverà la spesa di euro 25.709,04 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 eventuali perdite da parte degli spacci.

Sul **cap. 22 “Spese varie”** si prevede, pari al preventivo 2021, una spesa di euro 60.000,00, da imputare alle 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.

Sul **cap. 23 “Spese per attività sportive”** si prevede una somma di euro 350.000,00 utilizzata per la gestione del G.S. Fiamme Azzurre e per la gestione dell’A.S.D. ASTREA poiché a fronte di l’entrata di pari importo.

In definitiva, si stima che le spese correnti per il 2023 saranno complessivamente pari a euro 6.584.000,00.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Categoria V – Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari per un totale di euro 150.000,00

Sul **cap. 25 “ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili di proprietà ed in concessione”** sono stati preventivati euro 150.000,00.

L'importo stimato è relativo agli interventi straordinari da eseguire presso lo stabilimento di Maccarese (rifacimento bagni lato spiaggia, coperture) ed eventuali interventi presso il centro estivo di Is arenas.

Categoria VI – Concessione di crediti, estinzione di debiti e costituzione di capitali fissi per un totale di euro 115.000,00

Sul **cap. 27 “concessione di crediti”** si prevede una spesa di euro 30.000,00, come per l'anno 2022, relativa al “capitale circolante” erogato alle gestioni periferiche in vista dell'apertura di nuovi spacci interni o adeguamento del capitale in dotazione.

Sul **cap. 37 “Acquisto titoli”** è riportata la somma di 5.000.000,00 per l'acquisto di Titoli dello Stato pluriennali con ricavi di interessi semestrali.

Sul **cap. 29 “Fondo di riserva”**, nelle previsioni di competenza è istituito il fondo di riserva, ai sensi dell'art.17 D.P.R. 97/2003, pari ad euro 85.000,00, come per l'anno 2022.

In definitiva, per il 2023, si prevedono spese in conto capitale per un totale di euro 5.265.000,00.

Il totale complessivo relativo alle previsioni di spese correnti e spese in conto capitale è pari ad euro 11.849.000,00 in c/competenza e € 16.349.000,00 cassa.

Si evidenzia quindi il disavanzo di bilancio fra entrate e uscite di € 4.059.000,00 in c/competenza e di cassa.

Il Bilancio pluriennale allegato è redatto in termini di competenza e di cassa.

Il Segretario dell'Ente
Nicolò Maurizio RALLO

