

CONSORZIO DI BONIFICA 11 MESSINA

D.P. REG. SIC. 23 MAGGIO 1997 N. 147

**RELAZIONE DELL'UFFICIO DI RAGIONERIA
ALLA 1^ VARIAZIONE
AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE
2023 - 2025**

Questo ufficio, avendo preso in esame il Bilancio di Previsione Pluriennale 2023 - 2025, adottato con deliberazione n. 13 del 15.06.2023 ed approvato con D.R.S. n. 3785 del 09.08.2023 dell'Assessorato Regionale dell'Agricoltura, dello Sviluppo Rurale e della Pesca Mediterranea – Dipartimento Regionale Agricoltura, in virtù:

- 1) della determina del Vice Direttore Generale n. 27 del 08.09.2023 di presa d'atto della deliberazione del Commissario Straordinario n. 22 del 04.08.2023 di recepimento dell'Accordo 23.05.2023 per il rinnovo del C.C.N.L. 12.10.2020 per i dipendenti dei consorzi di bonifica, esclusivamente per la parte economica trasmesso dallo SNEBI con circolare n. 24 del 25.07.2023, per la quale si rende necessario l'adeguamento dei capitoli inerenti la spesa per il personale attingendo al relativo fondo previsto per i rinnovi contrattuali;
- 2) della nota assessoriale prot. n. 7224/Gab. del 22.09.2023, con la quale l'Assessore Sammartino comunica che con l'art. 22 della L.R. n. 8 dell'11.07.2023 è stata autorizzata, per l'esercizio finanziario 2023 la spesa di €. 1.512.000,00 per la manutenzione straordinaria delle opere di bonifica, ripartendo la suddetta somma rispettivamente, in €. 912.000,00 per le opere afferenti al CBS Orientale ed in €. 600.000,00 per quelle afferenti al CBS Occidentale; a seguito della suddetta nota i consorzi di bonifica mandatarî del CBS Orientale hanno provveduto ad inoltrare la richiesta di somme per i suddetti interventi per l'importo complessivo di €. 912.000,00, e nello specifico il Consorzio di Bonifica 11 Messina, per €. 30.370,00;
- 3) del D.R.S. n. 5225 del 23.10.2023 con il quale è stato approvato il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2022 del Consorzio di Bonifica 11 Messina e, conseguentemente, della necessità di procedere all'assestamento tecnico relativo all'avanzo di amministrazione accertato; con tale assestamento si è proceduto, tra l'altro, alla riduzione della previsione di entrata in favore del ruolo ordinario di contribuzione per l'anno 2023;
- 4) della nota consortile prot. n. 2106 del 23.11.2023 con la quale, vista l'imminente esigenza di liberare gli attuali locali in concessione provvisoria, l'Ente ha inoltrato alla Camera di Commercio di Messina, richiesta di disponibilità a concedere in locazione dei locali da adibire a sede dei propri uffici, e della conseguenziale necessità di impegnare somme per interventi di adeguamento degli stessi locali, nonché al trasferimento dall'attuale sede;
- 5) della necessità di adeguare alcuni capitoli di bilancio nella parte spesa alle nascenti esigenze dell'Ente,



PROPONE

le seguenti variazioni tecniche al Bilancio di Previsione Pluriennale 2023-2025:

- a) relativamente al punto 1), diminuire alla Parte II[^] Spesa il Cap. 311 "Fondo accantonamento relativo ai rinnovi contrattuali" - €. 48.339,92, e di contro aumentare il Cap. 100 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale di ruolo" + €. 31.031,00, il Cap. 108 "Oneri Previdenziali ed assistenziali a carico dell'Ente relativi al personale di ruolo" + €. 14.671,28, ed infine il Cap. 115 "Imposta regionale sulle attività produttive" + €. 2.637,64;
- b) relativamente al punto 2) aumentare alla Parte I[^] Entrata il Cap. 111 "Contributi per la manutenzione ordinaria di opere pubbliche" + €. 30.370,00;
- c) relativamente ai punti 3), 4) e 5) diminuire alla Parte II[^] Spesa - il Cap. 638 "Fondo Accantonamento avanzo di amministrazione presunto" - €. 144.690,39 e di contro aumentare il Cap. 135 "Fitto locali e spese accessorie" + €. 1.900,00; il Cap. 136 "Manutenzione, riparazioni e arredamento locali e relativi impianti" + €. 50.000,00; il Cap. 139 "Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione degli uffici" + €. 1.500,00; il Cap. 144 "Trasporti e facchinaggi" + €. 10.000,00; il Cap. 451 "Spese per progettazione opere consortili" + €. 10.000,00; il Cap. 630 "Fondo di riserva per spese obbligatorie" e 631 "Fondo di riserva di cassa" - €. 3.539,61, il Cap. 690 "Oneri diversi straordinari" + €. 10.000,00; il Cap. 701 "Acquisti di impianti, attrezzature e macchinari" + €. 10.000,00; il Cap. 722 "Acquisto di mobili e macchine d'ufficio" + €. 10.000,00; il Cap. 811 "Trattamento di fine rapporto/buonuscita al personale a tempo indeterminato" + €. 15.000,00; il Cap. 1322 "Versamento di ritenute operate al personale per conto terzi" + €. 10.000,00, ed infine, di contro, diminuire alla Parte I[^] Entrata il Cap. 100 "Contributi ordinari a fronte delle spese dell'anno per la gestione corrente da parte dei consorziati" - €. 60.200,00 ed aumentare il Cap. 921 "Trattenute al personale per conto di terzi" + €. 10.000,00.

Inoltre, sempre relativamente al punto 5), si è provveduto, negli anni 2024 e 2025 del Bilancio di Previsione Pluriennale 2023-2025, ad incrementare nella parte II[^] Spesa il Cap. 135 "Fitto locali e spese accessorie" + €. 1.900,00 ed il Cap. 139 "Spese per l'energia elettrica per l'illuminazione degli uffici" + €. 1.500,00 e, di contro diminuire il Cap. 630 "Fondo di riserva per spese obbligatorie" di - €. 3.400,00.

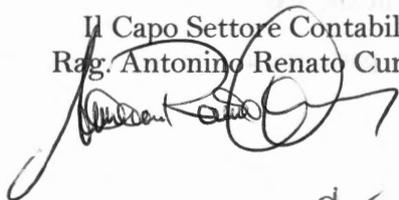
La superiore proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025 non altera gli equilibri di bilancio e presenta un pareggio finanziario di competenza con le seguenti risultanze finali:

| | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Totale Generale Entrate | € 5.690.217,89 | € 5.217.816,93 | € 4.258.099,09 |
| Totale Generale Uscite | € 5.690.217,89 | € 5.217.816,93 | € 4.258.099,09 |

Si allegano, pertanto, alla presente relazione, i prospetti delle variazioni de quo.

Messina, 28.11.2023

Il Capo Settore Contabile
Rag. Antonino Renato Curreri



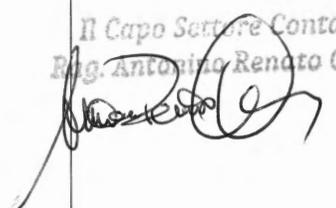
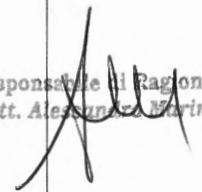
Il Responsabile di Ragioneria
Dott. Alessandro Marino



LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 27-11-2023

Pagina 1

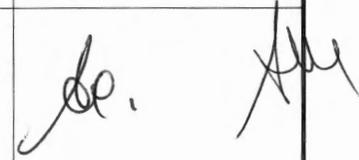
| STORNO | CAPITOLO DI ENTRATA | | DELIBERA | IMPORTO | | NOTE |
|---|---------------------|--|--|-------------------|-------------------|--|
| | CODICE | DESCRIZIONE | | COMPETENZA | CASSA | |
| 3 | 100.0 | CONTRIBUTI ORDINARI A FRONTE DELLE SPESE DELL'ANNO PER LA GESTIONE CORRENTE DA PARTE DEI CONSORZIATI | | 60.200,00 (-) | 60.200,00 (-) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 100.0 | | | -60.200,00 | -60.200,00 | |
| 3 | 111.0 | CONTRIBUTI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DI OPERE PUBBLICHE | | 30.370,00 (+) | 30.370,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 111.0 | | | 30.370,00 | 30.370,00 | |
| 3 | 921.0 | TRATTENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 921.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| <p>Il Capo Settore Contabile Ing. Antonino Renato Carreri</p>  | |  | <p>Il Responsabile di Ragioneria Dott. Alessandro Marino</p>  | | | |

(Handwritten marks)

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 27-11-2023

Pagina 2

| STORNO | CAPITOLO DI SPESA | | DELIBERA | IMPORTO | | NOTE |
|--------|-------------------|--|----------|---------------|---------------|---|
| | CODICE | DESCRIZIONE | | COMPETENZA | CASSA | |
| 3 | 100.0 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO | | 31.031,00 (+) | 31.031,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 100.0 | | | 31.031,00 | 31.031,00 | |
| 3 | 108.0 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE RELATIVI AL PERSONALE DI RUOLO | | 14.671,28 (+) | 14.671,28 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 108.0 | | | 14.671,28 | 14.671,28 | |
| 3 | 115.0 | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE | | 2.637,64 (+) | 2.637,64 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 115.0 | | | 2.637,64 | 2.637,64 | |
| 3 | 135.0 | FITTI LOCALI E SPESE ACCESSORIE | | 1.900,00 (+) | 1.900,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 135.0 | | | 1.900,00 | 1.900,00 | |
| 3 | 136.0 | MANUTENZIONE, RIPARAZIONI E ARREDAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI | | 50.000,00 (+) | 50.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 136.0 | | | 50.000,00 | 50.000,00 | |
| 3 | 139.0 | SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER L'ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI | | 1.500,00 (+) | 1.500,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 139.0 | | | 1.500,00 | 1.500,00 | |
| | |  | | | |  |

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 27-11-2023

Pagina 3

| STORNO | CAPITOLO DI SPESA | | DELIBERA | IMPORTO | | NOTE |
|--------|-------------------|---|----------|--------------------|--------------------|--|
| | CODICE | DESCRIZIONE | | COMPETENZA | CASSA | |
| 3 | 144.0 | TRASPORTI E FACCHINAGGI | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 144.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 3 | 311.0 | FONDO ACCANTONAMENTO RELATIVO AI RINNOVI CONTRATTUALI | | 48.339,92 (-) | 48.339,92 (-) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 311.0 | | | -48.339,92 | -48.339,92 | |
| 3 | 451.0 | SPESE PER PROGETTAZIONI OPERE CONSORTILI | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 451.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 3 | 630.0 | FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE | | 3.539,61 (-) | 0,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 630.0 | | | -3.539,61 | 0,00 | |
| 3 | 631.0 | FONDO DI RISERVA DI CASSA | | 0,00 (+) | 3.539,61 (-) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 631.0 | | | 0,00 | -3.539,61 | |
| 3 | 638.0 | Fondo accantonamento avanzo di amministrazione presunto | | 144.690,39 (-) | 144.690,39 (-) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 638.0 | | | -144.690,39 | -144.690,39 | |
| | | | | | | |

LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 27-11-2023

Pagina 4

| STORNO | CAPITOLO DI SPESA | | DELIBERA | IMPORTO | | NOTE |
|--------|-------------------|--|----------|---------------|---------------|--|
| | CODICE | DESCRIZIONE | | COMPETENZA | CASSA | |
| 3 | 690.0 | ONERI DIVERSI STRAORDINARI | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 690.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 3 | 701.0 | ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 701.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 3 | 722.0 | ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 722.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| 3 | 811.0 | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO/BUONUSCITA AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | | 15.000,00 (+) | 15.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 811.0 | | | 15.000,00 | 15.000,00 | |
| 3 | 1322.0 | VERSAMENTO DI RITENUTE OPERATE AL PERSONALE PER CONTO TERZI | | 10.000,00 (+) | 10.000,00 (+) | 1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023 |
| | 1322.0 | | | 10.000,00 | 10.000,00 | |
| | | | | | | |

TOTALE SPESA
TOTALE ENTRATA

-19.830,00
-19.830,00

-19.830,00
-19.830,00

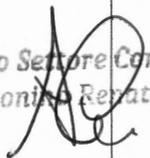
Il Capo Settore Contabile
Roberto...



Il Responsabile di Ragioneria
- Dott. Alessandra Marino

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | STORNO | STATO | DELIBERA / GRUPPO STORNI | PREVISIONE | VARIAZIONE | TOTALE | ANNO |
|---------------------|--|--------|-------|--------------------------|------------|------------|------------|------|
| 100.0 1.101.199 | CONTRIBUTI ORDINARI A FRONTE DELLE SPESE DELL'ANNO PER LA GESTIONE CORRENTE DA PARTE DEI CONSORZIATI | 3 | P | 1 | 481.440,00 | -60.200,00 | 421.240,00 | 2023 |
| | | | | | 601.800,00 | 0,00 | 601.800,00 | 2024 |
| | | | | | 601.800,00 | 0,00 | 601.800,00 | 2025 |
| 111.0 2.101.102 | CONTRIBUTI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DI OPERE PUBBLICHE | 3 | P | 1 | 0,00 | 30.370,00 | 30.370,00 | 2023 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 |
| 921.0 9.100.9900 | TRATTENUTE AL PERSONALE PER CONTO DI TERZI | 3 | P | 1 | 35.000,00 | 10.000,00 | 45.000,00 | 2023 |
| | | | | | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 2024 |
| | | | | | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 2025 |

Il Capo Settore Contabile
Rag. Antonio Renato Curreri





Il Responsabile di Ragioneria
Dott. Alessandro Marino

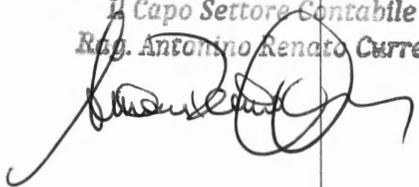




| CAPITOLO | DESCRIZIONE | STORNO | STATO | DELIBERA / GRUPPO STORNI | PREVISIONE | VARIAZIONE | TOTALE | ANNO |
|--------------|--|----------|----------|--------------------------|------------|------------|------------|------|
| 100.0 | STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO | 3 | P | 1 | 628.161,22 | 31.031,00 | 659.192,22 | 2023 |
| 16.1.1.101 | | | | | 614.147,06 | 0,00 | 614.147,06 | 2024 |
| | | | | | 614.147,06 | 0,00 | 614.147,06 | 2025 |
| 108.0 | ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE RELATIVI AL PERSONALE DI RUOLO | 3 | P | 1 | 238.260,59 | 14.671,28 | 252.931,87 | 2023 |
| 16.1.1.101 | | | | | 232.752,02 | 0,00 | 232.752,02 | 2024 |
| | | | | | 232.752,02 | 0,00 | 232.752,02 | 2025 |
| 115.0 | IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITA' PRODUTTIVE | 3 | P | 1 | 74.317,31 | 2.637,64 | 76.954,95 | 2023 |
| 16.1.1.102 | | | | | 73.312,50 | 0,00 | 73.312,50 | 2024 |
| | | | | | 73.312,50 | 0,00 | 73.312,50 | 2025 |
| 135.0 | FITTI LOCALI E SPESE ACCESSORIE | 3 | P | 1 | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 2023 |
| 16.1.1.103 | | | | | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 2024 |
| | | | | | 0,00 | 1.900,00 | 1.900,00 | 2025 |
| 136.0 | MANUTENZIONE, RIPARAZIONI E ARREDAMENTO LOCALI E RELATIVI IMPIANTI | 3 | P | 1 | 6.000,00 | 50.000,00 | 56.000,00 | 2023 |
| 16.1.1.103 | | | | | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 2024 |
| | | | | | 6.000,00 | 0,00 | 6.000,00 | 2025 |
| 139.0 | SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA PER L'ILLUMINAZIONE DEGLI UFFICI | 3 | P | 1 | 1.000,00 | 1.500,00 | 2.500,00 | 2023 |
| 16.1.1.103 | | | | | 1.000,00 | 1.500,00 | 2.500,00 | 2024 |
| | | | | | 1.000,00 | 1.500,00 | 2.500,00 | 2025 |
| 144.0 | TRASPORTI E FACCHINAGGI | 3 | P | 1 | 0,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 2023 |
| 16.1.1.103 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 |
| 311.0 | FONDO ACCANTONAMENTO RELATIVO AI RINNOVI CONTRATTUALI | 3 | P | 1 | 48.339,92 | -48.339,92 | 0,00 | 2023 |
| 20.3.1.110 | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 |
| 451.0 | SPESE PER PROGETTAZIONI OPERE CONSORTILI | 3 | P | 1 | 5.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 | 2023 |
| 16.1.1.103 | | | | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2024 |
| | | | | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2025 |
| 630.0 | FONDO DI RISERVA PER SPESE OBBLIGATORIE | 3 | P | 1 | 45.146,00 | -3.539,61 | 41.606,39 | 2023 |
| 20.3.1.110 | | | | | 41.306,52 | -3.400,00 | 37.906,52 | 2024 |
| | | | | | 41.306,52 | -3.400,00 | 37.906,52 | 2025 |

| CAPITOLO | DESCRIZIONE | STORNO | STATO | DELIBERA / GRUPPO STORNI | PREVISIONE | VARIAZIONE | TOTALE | ANNO |
|----------------------|--|--------|-------|--------------------------|------------|-------------|-----------|------|
| 631.0 20.1.1.110 | FONDO DI RISERVA DI CASSA | 3 | P | 1 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2023 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 |
| 638.0 20.3.1.110 | Fondo accantonamento avanzo di amministrazione presunto | 3 | P | 1 | 144.690,39 | -144.690,39 | 0,00 | 2023 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2024 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2025 |
| 690.0 16.1.1.110 | ONERI DIVERSI STRAORDINARI | 3 | P | 1 | 20.000,00 | 10.000,00 | 30.000,00 | 2023 |
| | | | | | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 2024 |
| | | | | | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 2025 |
| 701.0 16.1.2.202 | ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI | 3 | P | 1 | 5.000,00 | 10.000,00 | 15.000,00 | 2023 |
| | | | | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2024 |
| | | | | | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | 2025 |
| 722.0 16.1.2.202 | ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO | 3 | P | 1 | 2.500,00 | 10.000,00 | 12.500,00 | 2023 |
| | | | | | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2024 |
| | | | | | 2.500,00 | 0,00 | 2.500,00 | 2025 |
| 811.0 16.1.1.104 | TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO/BUONUSCITA AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | 3 | P | 1 | 52.831,73 | 15.000,00 | 67.831,73 | 2023 |
| | | | | | 51.834,01 | 0,00 | 51.834,01 | 2024 |
| | | | | | 51.834,01 | 0,00 | 51.834,01 | 2025 |
| 1322.0 99.1.7.701 | VERSAMENTO DI RITENUTE OPERATE AL PERSONALE PER CONTO TERZI | 3 | P | 1 | 35.000,00 | 10.000,00 | 45.000,00 | 2023 |
| | | | | | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 2024 |
| | | | | | 35.000,00 | 0,00 | 35.000,00 | 2025 |

Il Capo Settore Contabile
Reg. Antonino Renato Curreri




Il Responsabile di Ragioneria
Dott. Alessandro Marino