

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'asestamento tecnico relativo all'avanzo di amministrazione accertato; con tale asestamento si è proceduto, tra l'altro, alla riduzione della previsione di entrata in favore del ruolo ordinario di contribuenza 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.

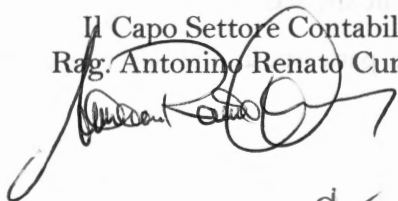
La superiore proposta di variazione al Bilancio di Previsione 2023-2025 non altera gli equilibri di bilancio e presenta un pareggio finanziario di competenza con le seguenti risultanze finali:

	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

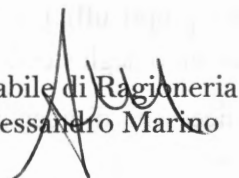
Si allegano, pertanto, alla presente relazione, i prospetti delle variazioni de quo.

Messina, 28.11.2023

Il Capo Settore Contabile
Rag. Antonino Renato Curreri



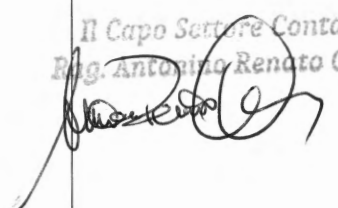

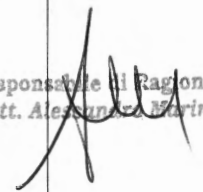
Il Responsabile di Ragioneria
Dott. Alessandro Marino



LISTA VARIAZIONI DI BILANCIO (ORDINATE PER CAPITOLO)

Data Elaborazione 27-11-2023

Pagina 1


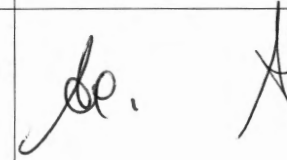
STORNO	CAPITOLO DI ENTRATA		DELIBERA	IMPORTO		NOTE
	CODICE	DESCRIZIONE		COMPETENZA	CASSA	
3	100.0	CONTRIBUTI ORDINARI A FRONTE DELLE SPESE DELL'ANNO PER LA GESTIONE CORRENTE DA PARTE DEI CONSORZIATI		60.200,00 (-)	60.200,00 (-)	1° VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023
	100.0			-60.200,00	-60.200,00	
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

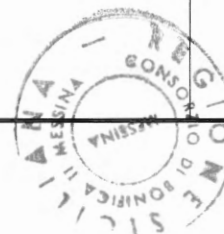
Pagina 4

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

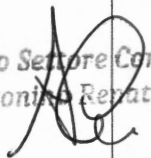


Il Capo Settore Contabile
Roberto...

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

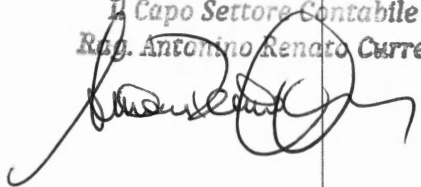




CAPITOLO	DESCRIZIONE	STORNO	STATO	DELIBERA / GRUPPO STORNI	PREVISIONE	VARIAZIONE	TOTALE	ANNO
100.0	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DI RUOLO	3	P	1	628.161,22	31.031,00	659.192,22	2023
16.1.1.101					614.147,06	0,00	614.147,06	2024
					614.147,06	0,00	614.147,06	2025
108.0	ONERI PREVIDENZIALI 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