



Agenzia Comunale per il Risanamento e la Riqualificazione Urbana della Città di Messina

PROVVEDIMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Provvedimento n. 27 del 20 MARZO 2025

OGGETTO: REVOCA E APPROVAZIONE BUDGET TRIENNALE 2025/2027 - BILANCIO PREVISIONALE E RELATIVO PIANO-PROGRAMMA

L'anno duemilaventicinque il giorno venti del mese di MARZO nella sala delle adunanze dell'A.ris.Mè, a seguito di convocazione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

		Presenti	Assenti
1. GEMELLI FABRIZIO	PRESIDENTE CDA	☒	☐
1. LA CAVA ALESSANDRO	COMPONENTE	☒	☐
2. MANGANARO SANTA	COMPONENTE	☒	☐

Partecipano alla seduta i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti:

1. LORIA SALVATORE	PRESIDENTE CDR	☒	☐
2. PIDALA' ANGELO	COMPONENTE	☒	☐
3. LA FAUCI FRANCESCO	COMPONENTE	☒	☐

Prende parte alla seduta la Dr.ssa Angela Caprì, che partecipa per la verbalizzazione ai sensi della normativa vigente.



Agenzia Comunale per il Risanamento e la Riqualificazione Urbana della Città di Messina

IL C D A

Visto il parere favorevole del Collegio dei Revisori, come da Verbale n. 95 del 19.03.2025 che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

Dopo ampia discussione, preliminarmente, il CdA

REVOCA

il Budget previsionale 2025-2027, approvato il 20 febbraio u.s. con provvedimento n. 22, e

APPROVA

il Budget triennale previsionale 2025/2027 ed il Piano Programma

IL PRESIDENTE

I COMPONENTI



IL SEGRETARIO

VERBALIZZANTE

VERBALE N. 95

In data 19 marzo dell'anno 2025 alle ore 11,00 presso la sede operativa di A.Ris.Mè sita in Messina, Viale Bocchetta – Palacultura si è riunito (dopo regolare convocazione a mezzo pec del 13/3/2025 , il Collegio dei revisori dei Conti della Arismè nelle persone di:

Dott. Salvatore Loria (Presidente);
Dott. Angelo Pidalà (Componente);
Dott. Francesco La Fauci (Componente);

per procedere all'esame del Bilancio di Previsione 2025-2027.

Il predetto previsionale, corredato della relativa documentazione, era stato trasmesso al Collegio dei revisori con nota prot. 708 del 17 febbraio 2025, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Detto elaborato contabile si componeva, come previsto dal regolamento di contabilità dell'Ente, dei seguenti documenti:

- 1) Budget Pluriennale esercizio 2025-2027;
- 2) Nota integrativa al Budget 2025/2027 e Bilancio di Previsione 2025/2027;
- 3) Bilancio di Previsione Pluriennale esercizio 2025 (Entrata);
- 4) Bilancio di Previsione Pluriennale esercizio 2025 (Uscita);

Il presente Collegio dei revisori si riuniva in data 19.2.2025 e con verbale n° 92, esprimeva parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione 2025-2027 ad esso presentato.

In data 12.3.2025 questo collegio riceveva a mezzo pec da parte dell'Arismè con prot. n° 1064 del 12.3.2025, nuovo Budget, Bilancio di previsione 2025/2027 ulteriormente integrato rettificato e in data odierna con copia recapitata brevi manu.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il bilancio di previsione per l'Esercizio 2025 – 2027 in esame è stato predisposto tenendo conto delle norme di legge, statutarie regolamentari.

Dalla documentazione fornita risulta che l'Ente ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale viene riassunta la spesa classificata in base alle missioni ed ai programmi individuati applicando le prescrizioni contenute nell'art.114 del TUEL.

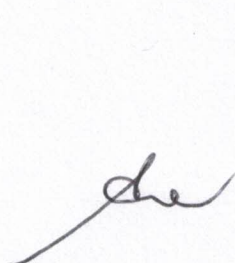
Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e complessivamente prevede:

Il pareggio tra entrate ed uscite, di pari importo, per euro 2.032.314,88.

Il **Bilancio di Previsione** dell'esercizio 2025, redatto sia in termini di competenza che di cassa è così riassunto:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2025

ENTRATE		Previsione definitive anno n-1	Variazioni +/-	Previsione di competenza Anno 2025	Previsione di cassa anno 2025
Fitti attivi	Euro	1.176.000,00	-	1.176.000,00	1.176.000,00
Trasferimenti e contributi dal Comune	Euro	628.314,88	-628.314,88		0
Trasferimenti e contributi dalla Regione	Euro	200.000,00	600.000,00	800.000,00	800.000,00
Interessi attivi	Euro	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
Rimborsi	Euro	25.000,00	-20.000,00	5.000,00	5.000,00
Altri proventi	Euro	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
Totale Entrate	Euro	2.032.314,88	-48.314,88	1.984.000,00	1.984.000,00
SPESE		Previsioni definitive anno n-1	Variazioni +/-	Previsione di competenza Anno n	Previsione di cassa anno n
Costi per materie	Euro	9.629,52	3870,48	13.500,00	13.500,00
Costi per servizi	Euro	701.328,76	- 49.528,76	651.800,00	651.800,00
Costi per godimento beni di terzi	Euro	6.870,48	129,52	7.000,00	7.000,00
Costi per il personale	Euro	736.832,74	- 14.782,74	722.050,00	722.050,00
Altri accantonam.	Euro	182.550,00	-	182.550,00	182.550,00
Oneri diversi di gestione	Euro	395.103,38	11.996,62	407.100,00	407.100,00
Totale Generale	Euro	2.032.314,88	- 48.314,88	1.984.000,00	1.984.000,00





QUADRO SINTETICO PREVISIONALE 2025 DISTINTO PER TITOLI

ENTRATE	2025	SPESE	2025
Utilizzo avanzo presunto 2024	-	Disavanzo di amministrazione	-
Titolo I	-	Titolo I	
Entrate Correnti		Spese correnti	1.614.000,00
Titolo II		Titolo II	
Trasferimenti correnti	800.000,00	Spese c/capitale	370.000,00
Titolo III			
Entrate Extratributarie	1.184.000,00		
Titolo IX		Titolo VII	
Entrate c/terzi e partite di giro	7.035.457,97	Spese c/terzi e partite di giro	7.035.457,97
TOTALE	9.019.457,97	TOTALE	9.019.457,97

QUADRO SINTETICO PREVISIONALE 2026 DISTINTO PER TITOLI

ENTRATE	2026	SPESE	2026
Utilizzo avanzo presunto 2025	-	Disavanzo di amministrazione	-
Titolo I	-	Titolo I	
Entrate Correnti		Spese correnti	1.484.000,00
Titolo II		Titolo II	
Trasferimenti correnti	300.000,00	Spese c/capitale	

Titolo III Entrate Extratributarie	1.184.000,00		
Titolo IX Entrate c/terzi e partite di giro	405.000,00	Titolo VII Spese c/terzi e partite di giro	405.000,00
TOTALE	1.889.000,00	TOTALE	1.889.000,00

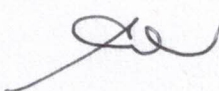
QUADRO SINTETICO PREVISIONALE 2027 DISTINTO PER TITOLI

ENTRATE	2027	SPESE	2027
Utilizzo avanzo presunto 2026	-	Disavanzo di amministrazione	-
Titolo I Entrate Correnti	-	Titolo I Spese correnti	1.484.000,00
Titolo II Trasferimenti correnti	300.000,00	Titolo II Spese c/capitale	-
Titolo III Entrate Extratributarie	1.184.000,00		-
Titolo IX Entrate c/terzi e partite di giro	405.000,00	Titolo VII Spese c/terzi e partite di giro	405.000,00
TOTALE	1.889.000,00	TOTALE	1.889.000,00

CONCLUSIONI

Il Collegio, in data 19/3/2025 considerato che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente le entrate previste risultano essere attendibili;



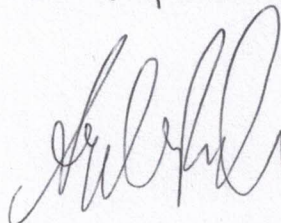
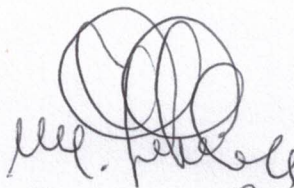
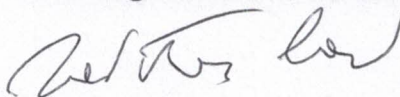


- le spese previste sono da ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ente intende svolgere;
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione della proposta del Bilancio di previsione per l'anno 2025-2027 da parte dell'Organo di vertice con la raccomandazione di osservare scrupolosamente, per i documenti contabili, le date e scadenze previste dalle disposizioni normative e dal regolamento vigente.

Il Collegio dei Revisori dei Conti





PROPOSTA DI DELIBERAZIONE ISTRUITA DA: A.RIS.ME'- RESP. FINANZIARIO

OGGETTO: Approvazione Budget triennale 2025/2027 che comprende il bilancio di previsione finanziario triennale e il relativo piano-programma

IL RESPONSABILE

Premesso:

che con deliberazione del Consiglio Comunale n.46/C del 04/09/2018 è stata costituita l'Agenzia Comunale per il risanamento e la riqualificazione urbana della città di Messina così come stabilito dall'art.62 della L.R.8/2018.

che per il funzionamento dell'Agenzia è necessario predisporre il relativo documento contabile;

Ritenuto:

di dover procedere all'approvazione del budget triennale 2025/2027 che comprende il bilancio di previsione finanziario triennale e il relativo piano-programma, come da prospetti allegati alla presente per formarne parte integrante e sostanziale;

Visti gli allegati predisposti dal responsabile Finanziario;

Vista la L.R. 8/2018, Art.62, comma 1 e 3;

Vista la Delibera di C.C. n.46/C del 04/09/2018;

Visto lo Statuto dell'Agenzia;

Visto il regolamento di contabilità;

PROPONE

Per i motivi espressi in narrativa, che qui si intendono integralmente riportati:

DI APPROVARE il budget triennale 2025/2027 che comprende il bilancio di previsione finanziario triennale e il relativo Piano Programma, così come risulta dai prospetti allegati, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

TRASMETTERE la presente proposta al C.D.A. per l'approvazione.

Il Responsabile del Sett. Finanziario



BUDGET TRIENNALE 2025-2027

Codice	Descrizione	Previsione definitiva 2024	esercizio 2025	esercizio 2026	esercizio 2027
A000000	A) Valore della produzione	- €	- €	- €	- €
A010000	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	- €	- €	- €	- €
A010100	1. Fitti Attivi	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €
A020000	2) variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- €	- €	- €	- €
A030000	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €	- €	- €
A040000	4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €	- €	- €
A050000	5) altri ricavi e proventi	- €	- €	- €	- €
A050100	1. Contributi in conto esercizio	- €	- €	- €	- €
A050200	2. Altri	- €	- €	- €	- €
A050201	1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	628.314,88 €	- €	300.000,00 €	300.000,00 €
A050202	2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione	200.000,00 €	800.000,00 €	- €	- €
A050203	3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
A050204	4. Rimborsi	25.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
A050209	5. Altri proventi n.a.c.	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00
B000000	B) Costi della produzione	- €	- €	- €	- €
B060000	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	- €	- €
B060100	1. acquisto materiale di consumo	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
B060200	2. acquisti economici	- €	- €	- €	- €
B060300	3. altri	5.629,52 €	9.500,00 €	9.500,00 €	9.500,00 €
B070000	7) per servizi	- €	- €	- €	- €
B070100	1. servizi strumentali	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
B070200	2. servizi accessori	20.500,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
B070300	3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale	- €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
B070400	4. servizi di supporto e consulenza tecnica	159.856,71 €	163.000,00 €	90.200,00 €	90.200,00 €
B070500	5. Indennità Amministratori	106.231,46 €	106.231,46 €	106.231,46 €	106.231,46 €
B070600	6. Compensi revisori dei conti	49.700,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
B070700	7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	500,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
B070800	8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
B070900	9. Utenze	1.800,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
B071000	10. Spese Postali e bancarie	10.403,76 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
B071100	11. Altri Servizi	332.336,83 €	251.568,54 €	155.368,54 €	155.368,54 €
B080000	8) per godimento di beni di terzi	- €	- €	- €	- €
B080100	1. fitti passivi	- €	- €	- €	- €
B080200	2. Noleggi e leasing	- €	- €	- €	- €
B080300	3. Leasing operativo	6.870,48 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
B090000	9) per il personale	- €	- €	- €	- €
B090100	a) salari e stipendi	641.016,74 €	626.234,00 €	666.234,00 €	666.234,00 €
B090200	b) oneri sociali	90.816,00 €	85.816,00 €	85.816,00 €	85.816,00 €
B090300	c) trattamento di fine rapporto	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
B090400	d) trattamento di quiescenza e simili	- €	- €	- €	- €
B090500	e) altri costi	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
B100000	10) ammortamenti e svalutazioni	- €	- €	- €	- €
B100100	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- €	- €	- €	- €
B100200	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- €	- €	- €	- €
B100300	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	- €	- €	- €	- €
B100400	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità	- €	- €	- €	- €
B110000	11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €	- €	- €	- €
B110100	1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e	- €	- €	- €	- €
B120000	12) accantonamenti per rischi	- €	- €	- €	- €
B120100	1. Fondo rischi contenzioso	- €	- €	- €	- €
B130000	13) altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €
B130100	1. Fondo spese legali	- €	- €	- €	- €
B130200	2. Fondo svalutazione crediti	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
B130300	3. Fondo di riserva	32.550,00 €	32.550,00 €	32.550,00 €	32.550,00 €
B130400	4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	- €	- €	- €	- €
B130500	5. Altri fondi	- €	- €	- €	- €
B140000	14) oneri diversi di gestione	- €	- €	- €	- €
B140100	1. oneri per I.V.A.	22.000,00 €	- €	- €	- €
B140200	2. altri oneri	373.103,38 €	407.100,00 €	37.100,00 €	37.100,00 €
	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
C000000	C) Proventi e oneri finanziari	- €	- €	- €	- €
C150000	15) proventi da partecipazioni	- €	- €	- €	- €
C150100	1. da imprese controllate	- €	- €	- €	- €
C150200	2. da imprese collegate	- €	- €	- €	- €
C150300	3. da imprese controllanti	- €	- €	- €	- €
C150400	4. da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	- €	- €	- €	- €
C150500	5. altri	- €	- €	- €	- €
C160000	16) altri proventi finanziari	- €	- €	- €	- €
C160100	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	- €	- €	- €	- €
C160200	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
C160300	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
C160400	d) proventi diversi dai precedenti	- €	- €	- €	- €
C170000	17) interessi e altri oneri finanziari	- €	- €	- €	- €
C170100	17-bis) utili e perdite su cambi	- €	- €	- €	- €
D000000	D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D180000	18) rivalutazioni	- €	- €	- €	- €
D180100	a) di partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D180200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D180300	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D180400	d) di strumenti finanziari derivati	- €	- €	- €	- €
D180500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	- €	- €	- €	- €
D190000	19) svalutazioni	- €	- €	- €	- €
D190100	a) di partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D190200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D190300	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D190400	d) di strumenti finanziari derivati	- €	- €	- €	- €
D190500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	- €	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00
D200000	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- €	- €	- €	- €
D200100	a) imposte correnti	- €	- €	- €	- €
D200200	b) imposte relative a esercizi precedenti	- €	- €	- €	- €
D200300	c) imposte differite e anticipate	- €	- €	- €	- €
D200400	d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato/trasparenza fiscale	- €	- €	- €	- €
	UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00



NOTA INTEGRATIVA AL BUDGET 2025-2027 E BILANCIO DI PREVISIONE 2025-2027

Premessa

Il budget e il bilancio di previsione finanziario hanno un orizzonte temporale triennale e rappresentano, unitamente al Piano programma gli strumenti attraverso i quali gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione gestoria, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dalle Linee programmatiche approvate dal Consiglio Comunale con il Documento Unico di Programmazione.

Al budget triennale e al bilancio di previsione finanziario 2025-2027 sono allegati, inoltre, la presente Nota integrativa e la relazione del collegio dei revisori dei conti, oltre al Piano Programma 2025-2027.

Il bilancio d'esercizio e il rendiconto di gestione relativo all'ultimo esercizio chiuso (2023) sono stati approvati con Deliberazione del Consiglio di amministrazione dell'Agenzia del 29/05/2024 n. 11 ed è stato approvato in via definitiva dal Consiglio comunale con Deliberazione Cc. n. 559 del 23/12/2024.



1. Il budget economico 2025-2027

1.1.Schema Budget Economico 2025-2027 (valori in euro)

Di seguito si riporta lo schema di Budget triennale 2025-2027 dell'Agenzia.

BUDGET TRIENNALE 2025-2027					
Codice	Descrizione	Previsione definitiva 2024	esercizio 2025	esercizio 2026	esercizio 2027
A000000	A) Valore della produzione	- €	- €	- €	- €
A010000	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	- €	- €	- €	- €
A010100	1. Fitti Attivi	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €
A020000	2) variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- €	- €	- €	- €
A030000	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €	- €	- €
A040000	4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €	- €	- €
A050000	5) altri ricavi e proventi	- €	- €	- €	- €
A050100	1. Contributi in conto esercizio	- €	- €	- €	- €
A050200	2. Altri	- €	- €	- €	- €
A050201	1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	628.314,88 €	- €	300.000,00 €	300.000,00 €
A050202	2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione	200.000,00 €	800.000,00 €	- €	- €
A050203	3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
A050204	4. Rimborsi	25.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
A050209	5. Altri proventi n.a.c.	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00
B000000	B) Costi della produzione	- €	- €	- €	- €
B060000	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	- €	- €	- €	- €
B060100	1. acquisto materiale di consumo	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
B060200	2. acquisti economici	- €	- €	- €	- €
B060300	3. altri	5.629,52 €	9.500,00 €	9.500,00 €	9.500,00 €
B070000	7) per servizi	- €	- €	- €	- €
B070100	1. servizi strumentali	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
B070200	2. servizi accessori	20.500,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €	24.000,00 €
B070300	3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale	- €	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
B070400	4. servizi di supporto e consulenza tecnica	159.856,71 €	163.000,00 €	90.200,00 €	90.200,00 €
B070500	5. Indennità Amministratori	106.231,46 €	106.231,46 €	106.231,46 €	106.231,46 €
B070600	6. Compensi revisori dei conti	49.700,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €	60.000,00 €
B070700	7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	500,00 €	3.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
B070800	8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
B070900	9. Utenze	1.800,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
B071000	10. Spese Postali e bancarie	10.403,76 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
B071100	11. Altri Servizi	332.336,83 €	251.568,54 €	155.368,54 €	155.368,54 €
B080000	8) per godimento di beni di terzi	- €	- €	- €	- €
B080100	1. fitti passivi	- €	- €	- €	- €
B080200	2. Noleggi e leasing	- €	- €	- €	- €
B080300	3. Leasing operativo	6.870,48 €	7.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
B090000	9) per il personale	- €	- €	- €	- €
B090100	a) salari e stipendi	641.016,74 €	626.234,00 €	666.234,00 €	666.234,00 €
B090200	b) oneri sociali	90.816,00 €	85.816,00 €	85.816,00 €	85.816,00 €
B090300	c) trattamento di fine rapporto	- €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
B090400	d) trattamento di quiescenza e simili	- €	- €	- €	- €
B090500	e) altri costi	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
B100000	10) ammortamenti e svalutazioni	- €	- €	- €	- €
B100100	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	- €	- €	- €	- €
B100200	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	- €	- €	- €	- €
B100300	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	- €	- €	- €	- €
B100400	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	- €	- €	- €	- €
B110000	11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €	- €	- €	- €
B110100	1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- €	- €	- €	- €
B120000	12) accantonamenti per rischi	- €	- €	- €	- €
B120100	1. Fondo rischi contenzioso	- €	- €	- €	- €
B130000	13) altri accantonamenti	- €	- €	- €	- €
B130100	1. Fondo spese legali	- €	- €	- €	- €
B130200	2. Fondo svalutazione crediti	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
B130300	3. Fondo di riserva	32.550,00 €	32.550,00 €	32.550,00 €	32.550,00 €
B130400	4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	- €	- €	- €	- €
B130500	5. Altri fondi	- €	- €	- €	- €
B140000	14) oneri diversi di gestione	- €	- €	- €	- €
B140100	1. oneri per I.V.A.	22.000,00 €	- €	- €	- €
B140200	2. altri oneri	373.103,38 €	407.100,00 €	37.100,00 €	37.100,00 €
	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00



C000000	C) Proventi e oneri finanziari	- €	- €	- €	- €
C150000	15) proventi da partecipazioni	- €	- €	- €	- €
C150100	1. da imprese controllate	- €	- €	- €	- €
C150200	2. da imprese collegate	- €	- €	- €	- €
C150300	3. da imprese controllanti	- €	- €	- €	- €
C150400	4. da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	- €	- €	- €	- €
C150500	5. altri	- €	- €	- €	- €
C160000	16) altri proventi finanziari	- €	- €	- €	- €
C160100	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	- €	- €	- €	- €
C160200	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
C160300	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
C160400	d) proventi diversi dai precedenti	- €	- €	- €	- €
C170000	17) interessi e altri oneri finanziari	- €	- €	- €	- €
C170100	17-bis) utili e perdite su cambi	- €	- €	- €	- €
D000000	D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D180000	18) rivalutazioni	- €	- €	- €	- €
D180100	a) di partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D180200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D180300	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D180400	d) di strumenti finanziari derivati	- €	- €	- €	- €
D180500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	- €	- €	- €	- €
D190000	19) svalutazioni	- €	- €	- €	- €
D190100	a) di partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D190200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D190300	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	- €	- €	- €	- €
D190400	d) di strumenti finanziari derivati	- €	- €	- €	- €
D190500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	- €	- €	- €	- €
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00
D200000	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	- €	- €	- €	- €
D200100	a) imposte correnti	- €	- €	- €	- €
D200200	b) imposte relative a esercizi precedenti	- €	- €	- €	- €
D200300	c) imposte differite e anticipate	- €	- €	- €	- €
D200400	d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato/trasparenza fiscale	- €	- €	- €	- €
	UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO 2025-2027

Di seguito si riportano le argomentazioni e valutazioni programmatiche che hanno concorso alla predisposizione del presente progetto di budget economico 2025-2027.

1.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione previsto per l'esercizio 2025 presenta alcune differenze rispetto alle previsioni definitive corrispondente per l'esercizio 2024 ad oggi. Per il triennio 2025-2027 le previsioni dei proventi inerenti ai canoni di locazione sono confermate in linea rispetto agli importi 2023 e 2024.

È altresì confermato il **contributo annuo dalla Regione per il 2025 per Euro 200.000,00**.

Il contributo annuo dal Comune ai sensi dell'art. 16 , comma 2, del Contratto di servizio (approvato dal Consiglio comunale con Delibera n. 544 del 19/12/2024), pari a Euro 300.000,00 e confermato solo per il biennio 2026-2027.

Entrambi sono destinati a copertura dei costi di funzionamento, inclusa la nomina di un Direttore Generale.

Il contributo regionale è stato approvato per il triennio 2023-2025, e dunque non è prevedibile tra i proventi dal 2026. Pertanto, nel 2026 e 2027, sono previste riduzioni di costi per servizi per pari importo rispetto al 2025.



BUDGET TRIENNALE 2025-2027					
Codice	Descrizione	Previsione definitiva 2024	esercizio 2025	esercizio 2026	esercizio 2027
A000000	A) Valore della produzione	- €	- €	- €	- €
A010000	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	- €	- €	- €	- €
A010100	1. Fitti Attivi	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €	1.176.000,00 €
A020000	2) variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	- €	- €	- €	- €
A030000	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	- €	- €	- €	- €
A040000	4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	- €	- €	- €	- €
A050000	5) altri ricavi e proventi	- €	- €	- €	- €
A050100	1. Contributi in conto esercizio	- €	- €	- €	- €
A050200	2. Altri	- €	- €	- €	- €
A050201	1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	628.314,88 €	- €	300.000,00 €	300.000,00 €
A050202	2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione	200.000,00 €	800.000,00 €	- €	- €
A050203	3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
A050204	4. Rimborsi	25.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
A050209	5. Altri proventi n.a.c.	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
VALORE DELLA PRODUZIONE		2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00

Per il solo anno 2025, con Legge di bilancio della **Regione siciliana** è destinato un ulteriore contributo per Euro **600.000,00** ad A.ris.Mè finalizzato a copertura delle spese di funzionamento.

Inoltre, in via residuale, sono previsti **altri proventi da rimborsi per Euro 6.000,00** annui relativi a somme anticipate dall'Agenzia per conto degli inquilini per Imposte di registro e altre spese condominiali e **Euro 2.000,00 quali interessi attivi**.

Da ultimo, corre l'obbligo evidenziare che nell'annualità 2025 l'Agenzia dovrà gestire ulteriori **Euro 6.613.657,97 relativi a Progetti Pinqua** e, sempre per il solo anno 2025, contributi e trasferimenti da **Comune di Messina, per il tramite di Messina Social City**, relativi alla prosecuzione dei tirocini formativi attivati nel 2024, per complessivi Euro **16.800,00**.

Tenuto conto che a tal proposito l'Agenzia svolge il ruolo di mero attuatore dei Progetti in parola, in nome e per conto del Comune di Messina, in coerenza con i principi contabili di cui all'Allegato 4/3 del Dlgs. n. 118/2011, le predette poste non trovano rappresentazione in specifiche voci di natura economica nel presente budget ma solo sulle partite di giro del bilancio di previsione di natura finanziaria e, se attivate, in sede di consuntivazione esse saranno rappresentate nelle voci di conto patrimoniali relative a crediti e debiti.

Non vi sono altri ricavi e proventi.

1.2.2. Costi – Totale Costi della Produzione

Il seguente prospetto illustra le previsioni di costo assestate dell'anno 2024 e le previsioni di costo per il triennio 2025-2027.

CONTO ECONOMICO	Budget assestato 2024	Budget 2025	Budget 2026	Budget 2027
B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.629,52	13.500,00	13.500,00	13.500,00
B.7. Costi per servizi.	701.328,76	651.800,00	481.800,00	481.800,00
1. servizi strumentali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2. servizi accessori	20.500,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
4. servizi di supporto e consulenza tecnica	159.856,71	163.000,00	90.200,00	90.200,00
5. Indennità Amministratori	106.231,46	106.231,46	106.231,46	106.231,46



6. Compensi revisori dei conti	49.700,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	500,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
9. Utenze	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
10. Spese Postali e bancarie	10.403,76	10.000,00	10.000,00	10.000,00
11. Altri Servizi	332.336,83	251.568,54	155.368,54	155.368,54
B.8 Costi per Godimento beni di terzi	6.870,48	7.000,00	7.000,00	7.000,00
fitti passivi	0	0	0	0
Leasing operativo	6.870,48	7.000,00	7.000,00	7.000,00
B.9 Costo per il personale dipendente	736.832,74	722.050,00	762.050,00	762.050,00
Salari e stipendi	641.016,74	626.234,00	666.234,00	666.234,00
oneri sociali	90.816,00	85.816,00	85.816,00	85.816,00
trattamento fine rapporto	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
altri costi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B. 13 Altri accantonamenti	182.550,00	182.550,00	182.550,00	182.550,00
Fondo svalutazione crediti	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Fondo di riserva	32.550,00	32.550,00	32.550,00	32.550,00
B.14 Oneri diversi di gestione	395.103,38	407.100,00	37.100,00	37.100,00
Oneri per I.V.A.	22.000,00	0,00	0,00	0,00
Altri oneri	373.103,38	407.100,00	37.100,00	37.100,00
B. Totale costi della produzione	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00

- 1) i costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 13.500,00 riguardano l'acquisto di materiale di consumo, carta, cancelleria e stampati (Euro 4.000,00), e altri acquisti per accessori e materiale informatico Euro 9.500,00;
- 2) i costi per servizi riportano nel 2025 un aumento sensibile correlato al maggiore contributo regionale previsto nell'anno, mentre nel biennio 2026-2027 essi evidenziano un trend decrescente rispetto al 2024 e al 2025 che è correlato all'andamento dei proventi regionali e degli altri ricavi. L'importo dei costi per servizi tiene conto dell'esigenza di avvalersi ancora di personale in comando dal Comune di Messina. Pur tuttavia, al fine di garantire il pieno funzionamento dei servizi, in caso di mancata o parziale attivazione dei comandi di personale dipendente del Comune di Messina presso l'Agenzia, sarà possibile che le economie di costo del personale per i dipendenti in comando eventualmente maturati potranno essere destinati all'acquisizione all'esterno prestazioni di servizi strumentali alle funzioni fondamentali dell'Ente;

Di seguito si fornisce il dettaglio dei costi per servizi per l'anno 2025.

B.7.1 – Servizi strumentali Euro 10.000,00 relativi a manutenzioni ordinarie;

B.7.2 – Servizi accessori Euro 24.000,00, relativi a Banche dati e pubblicazioni online (Euro 4.000,00 e servizi assicurativi (Euro 20.000,00);

B.7.3 - Servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale (Euro 12.000,00);

B.7.4 - Servizi di supporto e consulenza tecnica Euro 163.000,00, che sono relativi a Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza (Euro 13.000,00), servizi informatici e gestione applicativi (Euro 10.000,00) e Prestazioni professionali e specialistiche per progetti speciali (Euro 140.000,00);



B.7.5 - Indennità Amministratori, Euro 106.231,46;
 B.7.6 - Compensi revisori dei conti, Euro 60.000,00;
 B.7.7 - Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza, Euro 3.000,00;
 B.7.8 - Costi Istituto Tesoriere/Cassiere, Euro 10.000,00;
 B.7.9 - Costi per Utenze, Euro 2.000,00;
 B.7.10 - Spese postali e Bancarie, Euro 10.000,00;
 B.7.11 - Altri Servizi, Euro 251.568,54, relativi a costi per spese condominiali (Euro 136.468,54), costi per servizi finanziari diversi (Euro 2.000,00), costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità (Euro 3.100,00), costi per patrocinii legali (Euro 85.000,00), costi per altri servizi di diversa natura non direttamente riferibili a voci esistenti (Euro 25.000,00);

- 3) i **costi per godimento di beni di terzi**, per Euro **7.000,00** nel triennio 2025-2027 riguardano il noleggio lungo termine;
- 4) i costi di personale hanno un andamento crescente nel triennio; nel 2025 è previsto un incremento rispetto al 2024 in considerazione dell'attivazione del Direttore Generale.

I costi di personale attengono a salari, stipendi e TFR per Euro 626.234,00 annui per il triennio, comprensivi dei rimborsi della spesa sostenuta per il personale comandato presso l'Agenzia; oneri sociali per Euro 90.816,00 annui, oltre che di 5.000,00 annui relativi ad altri costi di personale (buoni pasto), nonché di spese relative ai tirocini formativi per Euro 12.600,00;

Più nello specifico, per il 2025 il dettaglio dei costi di personale riguarda:

- **B.9.a) – salari e stipendi, Euro 626.234,00**, relativi a Rimborsi per spese di personale in comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, etc. (Euro 290.399,20), voci stipendiali corrisposte al Direttore Generale (Euro 110.000,00 nel 2025 e 150.000,00 dal 2026), voci stipendiali corrisposte a personale a tempo indeterminato (Euro 100.000,00), salari e stipendi per lavoro straordinario per il personale a tempo indeterminato (Euro 10.000,00), costi per indennità e altri compensi a personale a tempo indeterminato – Fondo salario accessorio (Euro 115.834,80);
 - **B.9. b) – oneri e contributi sociali** a carico dell'Ente, **Euro 90.816,00**;
 - **B.9.c) – costi per trattamento di fine rapporto** a carico dell'Ente, **Euro 5.000,00**;
 - **B.9. e) – altri costi di personale, Euro 5.000**, relativi a Buoni pasto per i dipendenti (Euro 5.000,00);
- 5) Gli **accantonamenti** per complessivi Euro **182.550,00** fanno riferimento quanto ad Euro 150.000,00 al Fondo svalutazione crediti e quanto ad Euro 32.550,00 al Fondo riserva.
 - 6) Gli **oneri diversi di gestione** riguardano imposte e tasse per **Euro 407.100,00** nel 2025 tengono conto della destinazione di quota parte del maggior contributo regionale per Euro 370.000,00 finalizzati a copertura delle manutenzioni su beni di terzi, che, infatti non sono programmate nel successivo biennio 2026-2027 (dove gli oneri in questione sono complessivamente pari ad Euro 37.100,00), oltre ad altre voci di costo, Imposte di bollo (Euro 20.000,00), rimborsi per anticipazione da parte di locatari alloggi ERP (Euro 1.100,00) e altri tributi e tasse (Euro 16.000,00).

1.2.3. C) Proventi e oneri finanziari

Non sono previsti proventi ed oneri finanziari.



1.2.4. D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono previste rettifiche di valore di attività e passività finanziarie.

1.2.5. Utile ante imposte e utile (perdita dell'esercizio)

Il risultato d'esercizio risulta pari a Euro 0,00.

1.2.6. Imposte correnti

Non ricorre la fattispecie.

1.2.7. Utile o perdita dell'esercizio

Il risultato d'esercizio, al netto delle Imposte correnti è pari a Euro 0,00.

2. BILANCIO DI PREVISIONE

2.1. Previsioni di entrata e di spesa

Con riferimento al bilancio di previsione 2025-2027, annualità 2025, sono previste entrate correnti per Euro 1.984.000,00, relative per Euro 1.184.000,00 ad entrate extra-tributarie e per Euro 800.000,00 ad Entrate da trasferimenti:

- Entrate da trasferimento da Regione Euro 200.000,00;
- Entrate da contributo regionale aggiuntivo anno 2025 Euro 600.000,00;
- Entrate da canoni di locazione Euro 1.176.000,00;
- Entrate da interessi attivi per Euro 2.000,00;
- Entrate da rimborsi di imposte Euro 5.000,00;
- Altre entrate correnti Euro 1.000,00;

L'andamento dei trasferimenti pubblici all'Agenzia subisce nel triennio 2025/2027 un andamento altalenante.

In generale, le entrate da trasferimenti regionali e comunali sono destinate a spese di funzionamento e, in particolare, all'assunzione di un direttore generale, indispensabile per le esigenze organizzative future dell'Agenzia.

Per il 2025 (ma non dal 2026) è previsto un contributo regionale per Euro 200.000,00.

Per il biennio 2026/2027 (ma non nel 2025) è previsto un contributo alle spese di funzionamento da parte del Comune di Messina per Euro 300.000,00. Nel 2025, dunque, viene meno il contributo dal Comune previsto ai sensi del Contratto di servizio in essere, compensato dal contributo regionale pari ad Euro 600.000,00.

Per il 2026 e 2027, non è previsto il predetto contributo regionale per Euro 600.000,00, nonché il contributo regionale per Euro 200.000,00.

Infatti per il biennio 2026 e 2027 è previsto il solo contributo del Comune di Messina per Euro 300.000,00.



Dunque, il totale delle entrate correnti che nel 2025 è pari ad Euro 1.984.000,00, si riduce in Euro 1.484.000,00 nel 2026 e nel 2027.

D'altra parte, corre l'obbligo segnalare le maggiori difficoltà registrate rispetto al passato ad acquisire figure operative interne all'Ente in comando dal Comune di Messina. Allo stato attuale è stata avanzata richiesta per n. 6 risorse aggiuntive in comando dal Comune di Messina, oltre alla sostituzione di n. 3 risorse già in comando.

Laddove tali risorse di personale in comando non fossero individuate, l'Ente si riserva di acquisire all'esterno professionalità o servizi che possano coadiuvare i dipendenti dell'Ente nelle attività strumentali all'espletamento delle funzioni fondamentali.

Da ultimo, corre l'obbligo di evidenziare che tra le entrate per conto di terzi, all'annualità 2025 figurano le entrate correlate ai Progetti Pinqua, gestiti dall'Agenzia quale mero attuatore in nome e per conto del Comune di Messina per complessivi Euro 6.613.657,97 e, per il tramite di Messina Social City, le entrate relative alla prosecuzione dei tirocini formativi attivati nel 2024, per complessivi Euro 16.800,00. Tali poste di entrata sono correlate a spese per pari importo; esse non trovano corrispondente rappresentazione in voci di provento o ricavo (né di costi e oneri) e conseguentemente non sono rappresentate nel Budget economico ma solo nelle poste finanziarie del Bilancio di previsione.

La successiva tabella riporta, sinteticamente, i dati del bilancio di previsione per l'anno 2025.

ENTRATE	2025	SPESE	2025
Utilizzo avanzo presunto 2024	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo I		Titolo I	
Entrate correnti di natura tributaria	0,00	Spese correnti	1.614.000,00
Titolo II		Titolo II	
Trasferimenti correnti	800.000,00	Spese c/capitale	370.000,00
Titolo III			
Entrate Extratributarie	1.184.000,00		0,00
Titolo IV			
Entrate c/capitale	0,00		0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	7.035.457,97	Titolo VII	
		Spese per conto terzi e partite di giro	7.035.457,97
TOTALE	9.019.457,97	TOTALE	9.019.457,97

La successiva Tabella riporta, sinteticamente, i dati del bilancio di previsione per l'anno 2026

ENTRATE	2026	SPESE	2026
	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo I		Titolo I	
Entrate correnti di natura tributaria	0,00	Spese correnti	1.484.000,00
Titolo II		Titolo II	
Trasferimenti correnti	300.000,00	Spese c/capitale	0,00
Titolo III			0,00
Entrate Extratributarie	1.184.000,00		0,00
Titolo IV			
Entrate c/capitale	0,00		0,00
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	405.000,00	Titolo VII	
		Spese per conto terzi e partite di giro	405.000,00
TOTALE	1.889.000,00	TOTALE	1.889.000,00

La successiva tabella riporta, sinteticamente, i dati del bilancio di previsione per l'anno 2027.



ENTRATE	2027	SPESE	2027
	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
Titolo I		Titolo I	
Entrate correnti di natura tributaria	0,00	Spese correnti	1.484.000,00
Titolo II		Titolo II	
Trasferimenti correnti	300.000,00	Spese c/capitale	0,00
Titolo III			0,00
Entrate Extratributarie	1.184.000,00		
Titolo IV			0,00
Entrate c/capitale	0,00		
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	405.000,00	Titolo VII	405.000,00
		Spese per conto terzi e partite di giro	
TOTALE	1.889.000,00	TOTALE	1.889.000,00

2.1.1. ENTRATE

Le entrate sono state imputate in bilancio rispettando quanto previsto dal Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, di cui all'allegato n. 4/2 del Dlgs. n. 118/11, cioè in base all'esigibilità dell'obbligazione giuridica perfezionata.

Tutte le entrate previste nel bilancio di previsione possono essere classificate come "ricorrenti".

TITOLO I - Entrate Tributarie

Nel corso del triennio 2025-2027 non sono previste entrate tributarie.

TITOLO II - Trasferimenti correnti

Denominazione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	800.000,00	300.000,00	300.000,00
Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del mondo	0,00	0,00	0,00
TOTALE	800.000,00	300.000,00	300.000,00

Per il 2025 sono previste Entrate da trasferimenti regionali per Euro 800.000,00 e non sono invece previste altre entrate da trasferimenti comunali. Per il 2026 e il 2027 sono previsti Euro 300.000,00 da trasferimenti Comunali.

TITOLO III - Entrate extratributarie

Denominazione	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Previsioni 2027
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Altre entrate da redditi di capitale (Fitti Attivi)	1.176.000,00	1.176.000,00	1.176.000,00
Entrate per rimborsi di Imposte (Iva e Imposta registro)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Rimborsi ed altre entrate correnti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE	1.204.000,00	1.204.000,00	1.204.000,00



TITOLO IV - Entrate accensione prestiti

Nel corso del triennio 2025-2027 non è prevista l'assunzione di mutui.

2.1.2. SPESE

Titolo I – Spese correnti.

Le spese correnti indicate nel bilancio di previsione per gli anni 2025, 2026 e 2027 sono:

Descrizione capitolo	Previsione esercizio 2025	Previsione esercizio 2026	Previsione esercizio 2027
Voci stipendiali corrisposte al direttore generale	110.000,00	150.000,00	150.000,00
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	115.834,80	115.834,80	115.834,80
Buoni pasto	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Altri contributi sociali figurativi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Contributi ex CPDEL	44.216,00	44.216,00	44.216,00
Trattamento di Fine Rapporto dipendenti Arismè	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributi ex INAIL	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Imposta di registro e di bollo	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Carta, cancelleria e stampati	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Accessori per uffici e alloggi	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Materiale informatico	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione	106.231,46	106.231,46	106.231,46
Indennità di missione e di trasferta	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	3.100,00	3.100,00	3.100,00
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Energia elettrica	1.000,00	1.000,00	1.000,00



Acqua	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Spese di condominio	136.468,54	75.468,54	75.468,54
Leasing operativo e noleggio lungo termine	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali	140.000,00	67.200,00	67.200,00
Patrocinio legale	85.000,00	54.800,00	54.800,00
Spese postali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Oneri per servizio di tesoreria	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Spese per servizi finanziari n.a.c.	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Servizi informatici e di telecomunicazioni	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Altri servizi	25.000,00	20.000,00	20.000,00
Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	290.399,20	290.399,20	290.399,20
Rimborsi per anticipazioni da parte di locatari di alloggi ERP	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Fondo di riserva	32.550,00	32.550,00	32.550,00
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Premi di assicurazione contro i danni	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale spese correnti	1.614.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00

Oltre alle spese inerenti il funzionamento di base dell'Agenzia – riassumibili in quelle relative al personale dipendente, al rimborso al Comune della spesa di personale in comando, le spese per gli Organi amministrativi, l'Organo di revisione, le utenze, i servizi ausiliari e quelli strumentali, sono previste spese inerenti ai servizi di supporto esterno per incarichi di progettazione e consulenza, nonché spese per la manutenzione su beni di terzi, spese per incarichi legali per il recupero delle morosità, e le spese condominiali..

Titolo II - Spese in conto capitale.

Nel triennio 2025-2027 sono programmate spese di investimento relative a manutenzione straordinaria solo per l'esercizio 2025 e relative a manutenzioni su beni di terzi per Euro 370.000,00, finanziate attraverso l'utilizzo di quota parte del contributo regionale per l'anno 2025 per Euro 600.000,00.

Accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità/Fondo svalutazione crediti

Dalla ricognizione delle entrate del bilancio di previsione 2025-2027 risulta quale voce voci di dubbia esigibilità le entrate da canoni di locazione, per le quali si è provveduto a prevedere un accantonamento



in linea con gli anni precedenti, e pari al 12,67% delle entrate in parola, per complessivi Euro 150.000,00 annui.

Accantonamento al Fondo di riserva

È stato previsto un accantonamento annuo a Fondo di riserva pari a Euro 32.550,00.

Accantonamento ai Fondi spese e Fondo rischi

L'Agenzia non ha contenzioso in essere, né sono previsti fattori di rischio che richiedono un accantonamento prudenziale tale da scongiurare eventuali maggiori spese e/o spese impreviste.





BUDGET TRIENNALE

Esercizi 2025-2027

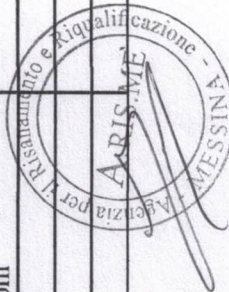
Codifica	CONTO ECONOMICO	Previsione definitiva esercizio 2024	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027
A000000	A) Valore della produzione	0,00	0,00	0,00	0,00
A010000	1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
A010100	1. Fitti Attivi	1.176.000,00	1.176.000,00	1.176.000,00	1.176.000,00
A020000	2) variaz. rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
A030000	3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
A040000	4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
A050000	5) altri ricavi e proventi	0,00	0,00	0,00	0,00
A050100	1. Contributi in conto esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00
A050200	2. Altri	0,00	0,00	0,00	0,00
A050201	1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	628.314,88	0,00	300.000,00	300.000,00
A050202	2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione	200.000,00	800.000,00	0,00	0,00
A050203	3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
A050204	4. Rimborsi	25.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
A050209	5. Altri proventi n.a.c.	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	VALORE DELLA PRODUZIONE	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00
B000000	B) Costi della produzione	0,00	0,00	0,00	0,00
B060000	6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B060100	1. acquisto materiale di consumo	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
B060200	2. acquisti economici	0,00	0,00	0,00	0,00
B060300	3. altri	5.629,52	9.500,00	9.500,00	9.500,00
B070000	7) per servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
B070100	1. servizi strumentali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
B070200	2. servizi accessori	20.500,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
B070300	3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
B070400	4. servizi di supporto e consulenza tecnica	159.856,71	163.000,00	90.200,00	90.200,00
B070500	5. Indennità Amministratori	106.231,46	106.231,46	106.231,46	106.231,46



Codifica	CONTO ECONOMICO	Previsione definitiva esercizio 2024	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027
B070600	6. Compensi revisori dei conti	49.700,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
B070700	7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	500,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
B070800	8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
B070900	9. Utenze	1.800,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
B071000	10. Spese Postali e bancarie	10.403,76	10.000,00	10.000,00	10.000,00
B071100	11. Altri Servizi	332.336,83	251.568,54	155.368,54	155.368,54
B080000	8) per godimento di beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
B080100	1. fitti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
B080200	2. Noleggi e leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
B080300	3. Leasing operativo	6.870,48	7.000,00	7.000,00	7.000,00
B090000	9) per il personale	0,00	0,00	0,00	0,00
B090100	a) salari e stipendi	641.016,74	626.234,00	666.234,00	666.234,00
B090200	b) oneri sociali	85.816,00	85.816,00	85.816,00	85.816,00
B090300	c) trattamento di fine rapporto	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B090400	d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0,00
B090500	e) altri costi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
B100000	10) ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B100100	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
B100200	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
B100300	c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
B100400	d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00	0,00
B110000	11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B110100	1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
B120000	12) accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
B120100	1. Fondo rischi contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00
B130000	13) altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B130100	1. Fondo spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00
B130200	2. Fondo svalutazione crediti	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
B130300	3. Fondo di riserva	32.550,00	32.550,00	32.550,00	32.550,00
B130400	4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B130500	5. Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00
B140000	14) oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00



Codifica	CONTO ECONOMICO	Previsione definitiva esercizio 2024	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027
B140100	1. oneri per I.V.A.	22.000,00	0,00	0,00	0,00
B140200	2. altri oneri	373.103,38	407.100,00	37.100,00	37.100,00
	COSTI DELLA PRODUZIONE	2.032.314,88	1.984.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00
	DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
C000000	C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C150000	15) proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C150100	1. da imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00
C150200	2. da imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00
C150300	3. da imprese controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
C150400	4. da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
C150500	5. altri	0,00	0,00	0,00	0,00
C160000	16) altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C160100	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C160200	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C160300	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
C160400	d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
C170000	17) interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00
C170100	17-bis) utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
D000000	D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
D180000	18) rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D180100	a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D180200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D180300	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D180400	d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00	0,00	0,00
D180500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
D190000	19) svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D190100	a) di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D190200	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D190300	c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
D190400	d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00	0,00	0,00
D190500	e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0,00	0,00	0,00	0,00



Codifica	CONTO ECONOMICO	Previsione definitiva esercizio 2024	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027
D200000	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
D200100	a) imposte correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
D200200	b) imposte relative a esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00
D200300	c) imposte differite e anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00
D200400	d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato/trasparenza fiscale	0,00	0,00	0,00	0,00
D210000	21) Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00





BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE

Esercizio 2025

PARTE I - ENTRATA



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
0 0	Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Trasferimenti correnti									
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche									
E200	Trasferimenti correnti dal Comune	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	
E201	Trasferimenti correnti dal Comune: L.R.10/90 DDG 4567	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E202	Trasferimenti Correnti da regioni e province autonome	400.000,00	200.000,00	600.000,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	
E203	Trasferimenti correnti da Comuni: Fondo di Gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E204	Trasferimenti correnti da Comuni: PON Metro	77.750,42	3.259,50	0,00	3.259,50	0,00	0,00	0,00	
E205	Trasferimenti correnti da Comuni per progetti speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E206	Trasferimenti correnti da Comuni per progetto Capacity	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E207	Fondo di rotazione (L.R.10/90 art.4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E208	Trasferimenti correnti da altre amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E209	Trasferimenti correnti da Comuni: Altri trasferimenti e rimborsi	15.743,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E210	Trasferimenti correnti dal Commissario Straordinario del Governo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 101		793.493,87	503.259,50	600.000,00	303.259,50	800.000,00	300.000,00	300.000,00	
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da privati									
E220	Trasferimenti correnti da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 102		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Trasferimenti correnti		793.493,87	503.259,50	600.000,00	303.259,50	800.000,00	300.000,00	300.000,00	
Entrate extratributarie									
Tipologia 103 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni									
E301	Fitti, noleggi e locazioni di alloggi ERP	1.220.165,27	1.070.000,00	0,00	0,00	1.070.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00	
E302	Fitti, noleggi e locazioni di locali destinati ad attività economiche	173.710,15	106.000,00	0,00	0,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00	
Totale Tipologia 103		1.393.875,42	1.176.000,00	0,00	0,00	1.176.000,00	1.176.000,00	1.176.000,00	
Tipologia 303 - Altri interessi attivi									
E310	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Totale Tipologia 303		0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Tipologia 502 - Entrate per rimborsi di imposte									
E320	Entrate da rimborsi di IVA a credito	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	
E321	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E322	Entrate da rimborsi per anticipazioni da imposta di registro	675,38	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
E324	Entrate da rimborsi per spese struttura amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 502		675,38	25.000,00	0,00	20.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
Tipologia 599 - Altre entrate correnti n.a.c.									
E399	Altre entrate correnti n.a.c.	22.418,29	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	



Classificazione	OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
Capitolo									
Entrate in conto capitale									
Tipologia 201 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche									
E401	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E402	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	144.769,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E403	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E404	Contributi agli investimenti dal Comune di Messina	0,00	325.055,38	0,00	325.055,38	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 201		144.769,29	325.055,38	0,00	325.055,38	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 401 - Alienazione di beni materiali									
E411	Alienazione di Beni immobili destinati a locazione di alloggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E412	Alienazione di Beni immobili destinati ad attività economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 401		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 402 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti									
E420	Cessione di Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 402		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 504 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.									
E499	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 504		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Entrate in conto capitale		144.769,29	325.055,38	0,00	325.055,38	0,00	0,00	0,00	
Accensione Prestiti									
Tipologia 301 - Finanziamenti a medio lungo termine									
E601	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E602	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 301		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Tipologia 303 - Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie									
E603	Accensione prestiti concessi da Agenzie Fiscali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E604	Accensione prestiti concessi da Regioni e province autonome a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 303		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Accensione Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entrate per conto terzi e partite di giro									



Classificazione		OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
Capitolo										
Tipologia 101 - Altre ritenute										
E901		Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	441,89	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
E910		Altre ritenute n.a.c.	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	
Totale Tipologia 101			441,89	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	
Tipologia 102 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente										
E920		Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.219,41	56.144,00	0,00	1.144,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
E930		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	544,52	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
Totale Tipologia 102			1.763,93	111.144,00	0,00	1.144,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00	
Tipologia 103 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo										
E921		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	2.831,54	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
E931		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Totale Tipologia 103			2.831,54	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	
Tipologia 199 - Altre entrate per partite di giro										
E936		Trasferimenti per indennità di tirocinio da MESSINA SOCIAL CITY	24.900,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00	0,00	
E937		Contributo una tantum per tirocini convenzione MESSINA SOCIAL CITY	6.480,41	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	
E941		Entrate da costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
E950		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
E951		Entrate per recupero spese condominiali anticipate	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
E999		Altre entrate per partite di giro diverse	749,85	13.222,00	0,00	3.222,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Totale Tipologia 199			42.130,26	83.222,00	16.800,00	3.222,00	96.800,00	80.000,00	80.000,00	
Tipologia 201 - Rimborso per acquisti di beni per conto terzi										
E971		Trasferimento somme da Commissario Straordinario ord.4/21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E972		Entrate da rimborsi somme imposta di registro per il soggetto attuttore	1.938,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E973		Entrate da finanziamenti progetto Pinqua	0,00	0,00	6.613.657,97	0,00	6.613.657,97	0,00	0,00	
Totale Tipologia 201			1.938,62	0,00	6.613.657,97	0,00	6.613.657,97	0,00	0,00	
TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro			49.106,24	409.366,00	6.630.457,97	4.366,00	7.035.457,97	405.000,00	405.000,00	



RIEPILOGO DELLE ENTRATE		Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			somme già accertate					
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI		793.493,87	503.259,50	600.000,00	303.259,50	800.000,00	300.000,00	300.000,00
			somme già accertate					
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE		1.416.969,09	1.204.000,00	0,00	20.000,00	1.184.000,00	1.184.000,00	1.184.000,00
			somme già accertate			5.532,51	0,00	0,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		144.769,29	325.055,38	0,00	325.055,38	0,00	0,00	0,00
			somme già accertate			0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			somme già accertate			0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		49.106,24	409.366,00	6.630.457,97	4.366,00	7.035.457,97	405.000,00	405.000,00
			somme già accertate			42.296,04	0,00	0,00
Totale Entrate €		2.404.338,49	2.441.680,88	7.230.457,97	652.680,88	9.019.457,97	1.889.000,00	1.889.000,00
Totale somme già accertate €						47.828,55	0,00	0,00





BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE

Esercizio 2025

PARTE II - SPESA



Classificazione		OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
Capitolo										
0	0	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese correnti										
Categoria 101 - Retribuzioni lorde										
U101		Voci stipendiali corrisposte al direttore generale	0,00	163.768,54	0,00	53.768,54	110.000,00	150.000,00	150.000,00	
U102		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	0,00	83.000,00	17.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	
U103		Straordinario per il personale a tempo indeterminato	4.528,80	6.000,00	4.000,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U104		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	195.408,84	97.849,00	17.985,80	0,00	115.834,80	115.834,80	115.834,80	
U106		Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U107		Straordinario per il personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U108		Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U109		Contributi ed accantonamenti per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U112		Buoni pasto	1.120,80	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
U119		Altre spese per il personale n.a.c. (Fondo di garanzia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Tipologia 101	201.058,44	355.617,54	38.985,80	53.768,54	340.834,80	380.834,80	380.834,80	
Categoria 102 - Contributi sociali a carico dell'ente										
U121		Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	2.500,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
U122		Altri contributi sociali figurativi	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U123		Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U124		Contributi ex CPDEL	39.758,68	44.216,00	0,00	0,00	44.216,00	44.216,00	44.216,00	
U125		Trattamento di Fine Rapporto dipendenti Arismè	13.080,92	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
U126		Contributi ex INAIL	0,00	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	
		Totale Tipologia 102	55.339,60	90.816,00	0,00	0,00	90.816,00	90.816,00	90.816,00	
Categoria 201 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente										
U202		Imposta di registro e di bollo	106,37	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
U206		Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
U210		Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	14.144,92	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
		Totale Tipologia 201	14.251,29	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00	
Categoria 301 - Acquisto di beni										
U301		Carta, cancelleria e stampati	20,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
U305		Accessori per uffici e alloggi	0,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
U306		Materiale informatico	0,00	1.129,52	3.870,48	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		Totale Tipologia 301	20,00	9.629,52	3.870,48	0,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	
Categoria 302 - Acquisto di servizi										
U321		Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U322		Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U324		Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo	11.927,98	49.700,00	10.300,00	0,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
U325	Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione	8.429,05	106.231,46	0,00	0,00	106.231,46	106.231,46	106.231,46	
U328	Indennità di missione e di trasferta	0,00	500,00	2.500,00	0,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	
U329	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	748,42	500,00	2.600,00	0,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	
U330	Aggi di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U334	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
U344	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U351	Telefonia fissa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U352	Telefonia mobile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U353	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	500,00	3.500,00	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
U354	Energia elettrica	0,00	900,00	100,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
U355	Acqua	0,00	900,00	100,00	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
U356	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U358	Spese di condominio	30.140,80	172.059,50	0,00	35.590,96	136.468,54	75.468,54	75.468,54	
U359	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U371	Locazione di beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U376	Licenze d'uso per software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U378	Leasing operativo e noleggio lungo termine	3.231,50	6.870,48	129,52	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
U380	Manutenzione ordinaria e riparazioni	12.785,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U388	Prestazioni professionali e specialistiche finanziate con Progetto Capacity	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U389	Prestazioni professionali e specialistiche finanziate con Fondo di rotazione L.R.10/90 art.4	34.499,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U390	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	1.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
U391	Prestazioni professionali e specialistiche per progetti speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U392	Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali	15.175,10	136.856,71	3.143,29	0,00	140.000,00	67.200,00	67.200,00	
U393	Patrocinio legale	50.391,98	135.000,00	0,00	50.000,00	85.000,00	54.800,00	54.800,00	
U394	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U395	Tirocini formativi extracurricolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U396	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U397	Spese postali	2.487,04	10.403,76	0,00	403,76	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U398	Spese notarili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U399	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U401	Oneri per servizio di tesoreria	214,50	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U409	Spese per servizi finanziari n.a.c.	0,00	1.596,24	403,76	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
U410	Servizi informatici e di telecomunicazioni	3.084,12	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U419	Altri servizi	10.689,20	23.181,09	1.818,91	0,00	25.000,00	20.000,00	20.000,00	
	Totale Tipologia 302	184.804,26	688.199,24	36.595,48	85.994,72	638.800,00	468.800,00	468.800,00	
Categoria 501 - Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni									
U420	Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U421	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U431	Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale Tipologia 501	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	



Classificazione		OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
Capitolo										
Categoria 705 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine										
U451		Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U452		Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U455		Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 705			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 706 - Altri interessi passivi										
U462		Interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U465		Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 706			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 901 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ec										
U501		Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	591.862,63	290.399,20	0,00	0,00	290.399,20	290.399,20	290.399,20	
Totale Tipologia 901			591.862,63	290.399,20	0,00	0,00	290.399,20	290.399,20	290.399,20	
Categoria 902 - Rimborso di fitti										
U502		Rimborsi per anticipazioni da parte di locatari di alloggi ERP	0,00	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
U503		Rimborsi per canoni 2020 versati in eccesso	174.629,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U504		Rimborsi somme anticipate dai locatari	0,00	948,00	0,00	948,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 902			174.629,55	2.048,00	0,00	948,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	
Categoria 1001 - Fondi di riserva e altri accantonamenti										
U511		Fondo di riserva	0,00	32.550,00	0,00	0,00	32.550,00	32.550,00	32.550,00	
U512		Fondo spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U513		Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	0,00	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
U514		Fondo manutenzione ed altri investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U515		Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 1001			0,00	182.550,00	0,00	0,00	182.550,00	182.550,00	182.550,00	
Categoria 1003 - Versamenti IVA a debito										
U520		Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 1003			0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 1004 - Premi di assicurazione										
U530		Premi di assicurazione contro i danni	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
U531		Premi di assicurazione su beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U532		Premi di assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U533		Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U539		Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Classificazione		OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
Capitolo										
Totale Tipologia 1004										
TOTALE Spese correnti			1.221.965,77	1.704.259,50	79.451,76	169.711,26	1.614.000,00	1.484.000,00	1.484.000,00	
Spese in conto capitale										
Categoria 201 - Beni materiali										
U540	Impianti e macchinari		0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
U541	Mobili e suppellettili		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U551	Fabbricati ad uso abitativo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U552	Fabbricati ad uso commerciale e istituzionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U553	Fabbricati ad uso scolastico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U554	Pagamento stato finale appalti IACP		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U559	Beni immobili n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 201			0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 202 - Terreni e beni materiali non prodotti										
U561	Terreni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 202			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Categoria 203 - Beni immateriali										
U570	Acquisto software		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U575	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U581	Manutenzione straordinaria su beni di terzi		210.739,39	325.055,38	44.944,62	0,00	370.000,00	0,00	0,00	
U582	Demolizioni per risanamento aree L.R.10/90		133.611,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 203			344.350,45	325.055,38	44.944,62	0,00	370.000,00	0,00	0,00	
TOTALE Spese in conto capitale			344.350,45	328.055,38	44.944,62	3.000,00	370.000,00	0,00	0,00	
Rimborso di prestiti										
Categoria 301 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine										
U601	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U602	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U603	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U604	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 301			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE Rimborso di prestiti			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Uscite per conto terzi e partite di giro										
Categoria 101 - Versamenti di altre ritenute										
U702	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)		493,53	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
U709	Versamento di altre ritenute n.a.c.		0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	

Classificazione		OGGETTO DELLA PREVISIONE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027	ANNOTAZIONI
Capitolo										
Totale Tipologia 101										
Categoria 102 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente										
U711		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	2.793,53	56.144,00	0,00	1.144,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
U712		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	585,66	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	
Totale Tipologia 102										
Categoria 103 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo										
U714		Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.692,50	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
U721		Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Totale Tipologia 103										
Categoria 199 - Altre uscite per partite di giro										
U730		Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
U731		Costituzione fondi economici e carte aziendali	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
U732		Anticipazione spese condominiali per conto terzi	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	
U736		INDENNITA' DI TIROCINIO (IMPORTO MENSILE)	4.200,00	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00	0,00	0,00	
U737		SPESE PER TIROCINI (POLIZZE RCA E INAL - SPESE PER CONSULENZA DEL LAVORO E SPESE VARIE)	1.963,20	0,00	4.200,00	0,00	4.200,00	0,00	0,00	
U739		Altre uscite per partite di giro n.a.c.	1.534,24	13.222,00	0,00	3.222,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Totale Tipologia 199										
Categoria 201 - Acquisto di beni e servizi per conto terzi										
U740		Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U741		Acquisto di immobili per conto terzi	1.903,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U742		Imposta di registro su beni acquistati per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U743		Spese notarili su beni acquistati per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U744		Prestazioni professionali e specialistiche su beni da acquistare per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U745		Altre spese n.a.c. sostenute su beni da acquistare per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U751		Acquisto di immobili per progetto Pinqua	0,00	0,00	6.613.657,97	0,00	6.613.657,97	0,00	0,00	
U752		Imposta di registro su beni acquistati per progetto Pinqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U753		Spese notarili su beni acquistati per progetto Pinqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U754		Spese tecniche su beni da acquistare per progetto Pinqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U755		Spese di trasloco per progetto Pinqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
U756		Spese di funzionamento struttura amministrativa per progetto Pinqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Tipologia 201										
TOTALE Uscite per conto terzi e partite di giro										



RIEPILOGO DELLE SPESE	Residui presunti a fine esercizio 2024	Previsione definitiva esercizio 2024	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsione deliberata esercizio 2025	Previsione deliberata esercizio 2026	Previsione deliberata esercizio 2027
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	1.222.757,87	1.704.259,50	79.451,76	169.711,26	1.614.000,00 304.726,41	1.484.000,00 0,00	1.484.000,00 0,00
		somme già impegnate					
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	344.350,45	328.055,38	44.944,62	3.000,00	370.000,00 26.160,69	0,00 0,00	0,00 0,00
		somme già impegnate					
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
		somme già impegnate					
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	14.227,22	409.366,00	6.630.457,97	4.366,00	7.035.457,97 22.440,06	405.000,00 0,00	405.000,00 0,00
		somme già impegnate					
Totale Spese €	1.581.335,54	2.441.680,88	6.754.854,35	177.077,26	9.019.457,97 353.327,16	1.889.000,00 0,00	1.889.000,00 0,00
Totale somme già impegnate €							





PIANO-PROGRAMMI IA ANNO 2025-2027

(ART. 114, D.LGS. N. 267/2000)

PREMESSA

L' A.Ris.Mè, Agenzia per il Risanamento e la Riqualificazione urbana della città di Messina, è stata istituita in virtù dell'art. 62 della L.R. n. 8/18, *al fine di migliorare le politiche abitative e razionalizzare gli interventi di risanamento delle aree degradate della città di Messina su cui insistono le baracche..*” è un Ente pubblico non economico dotato di autonomia organizzativa, patrimoniale, amministrativa, finanziaria e contabile, sotto la vigilanza del Comune di Messina, disciplinata dalle disposizioni dello Statuto, in conformità agli artt. 112 e 114 del Dlgs. n. 267/00.

Ha sede operativa in Messina, viale Boccetta n. 37 all'interno di un immobile comunale e sede legale presso il Palazzo Municipale ed opera sull'intero territorio della città. Organo di indirizzo politico-amministrativo è il Consiglio di Amministrazione. Altro organo dell'Ente è il Collegio dei Revisori.

INDIRIZZI DEL COMUNE DI MESSINA E DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO.

Nel corso del 2021 ai sensi dell'art.11 ter D.L. 1° aprile 2021 n. 44, convertito con modificazioni della L. 28 maggio 2021 n. 76, è stato nominato il Commissario Straordinario di Governo per il Risanamento della Baraccopoli della città di Messina.

Il Commissario straordinario di Governo, con Ordinanza n. 4/21, ha nominato l'Agenzia comunale per il risanamento e la riqualificazione urbana della Città di Messina (A.RIS.ME'), quale soggetto attuatore, modificata con Ordinanza n. 1/2022, attribuendo le seguenti competenze:

1. Acquisto di alloggi già esistenti sul mercato libero o di Pubbliche amministrazioni;
2. Acquisto di alloggi esistenti, in corso di costruzione ma non ultimati, da completare entro mesi sei dalla sottoscrizione del preliminare di compravendita;
3. Acquisto di alloggi da costruire con titolo autorizzativo (permesso a costruire) rilasciato dal Comune entro mesi sei dalla sottoscrizione del preliminare di compravendita;

Con successiva Ordinanza n.7/22 le ulteriori competenze:

1. di demandare all'Agenzia Comunale per il Risanamento (A.ris.ME') altresì tutte le attività correlate alla assegnazione degli alloggi acquistati durante la gestione commissariale a

favore degli occupanti delle aree baraccate, ivi incluse le attività istruttorie per la redazione delle graduatorie definitive agli aventi diritto;

2. di autorizzare l'acquisto degli alloggi da destinare al ricollocamento abitativo anche attraverso la partecipazione alle aste giudiziarie telematiche ed alle procedure esecutive immobiliari;
3. di confermare le attività necessarie per la realizzazione degli interventi di cui all'art. 2 punti 1, 2 e 3 della Ordinanza n. 4/ 2021.

Successivamente, è stato nominato Commissario Straordinario il Presidente della Regione Sicilia, il quale con decreto commissariale n. 1 del 2 marzo 2023 ha nominato un Sub Commissario.

Il Sub Commissario ha posto l'attenzione a favore dei cosiddetti "Soggetti fragili", e con Ordinanza n. 5 del 18.07.2023, ha istituito il cosiddetto "corridoio sanitario", al fine di privilegiare nelle assegnazioni i nuclei familiari aventi soggetti con patologie gravi, c.d. cambio alloggio.

Inoltre, come da cronoprogramma indicato dal Sub Commissario, si è proceduto al censimento dei nuclei familiari ricadenti in diverse aree (Ex Lavatoio dell'Ambito "B", Via Bonsignore, ambito "E", Via Columella/Taormina, Ambito "E") per i quali è stata redatta la graduatoria e ai quali sono stati assegnati gli alloggi.

Nel rispetto degli indirizzi del Comune e di concerto con la Struttura Commissariale, dal 2025 l'A.Ris.Mè proseguirà nelle attività fino ad oggi svolte, predisposizione delle graduatorie e, di concerto con la Struttura Commissariale, acquisto alloggi e relativa assegnazione, nel rispetto anche del c.d. "corridoio sanitario" e della istituita graduatoria dei richiedenti la sostituzione dell'alloggio assegnato, giusti presupposti di cui al regolamento.-

A supporto delle attività della Struttura Commissariale, A.Ris.Mè proseguirà alle operazioni di censimento dei nuclei familiari ancora alloggiati nelle baraccopoli, al fine di procedere alla relativa bonifica ed al risanamento.

Dal 2025 A.Ris.Mè continuerà a porre in essere tutte le attività tendenti a perseguire l'obiettivo comune di rispettare il cronoprogramma per completare le assegnazioni in favore dei nuclei familiari abitanti nelle zone oggetto di demolizione.

A tal fine A.Ris.Mè proseguirà nell'acquisto degli alloggi, sia con i fondi messi a disposizione dalla Struttura Commissariale sia con i fondi destinati dal c.d. progetto Pinqua, per il quale è stato sottoscritta la relativa convenzione con il Comune di Messina e, come detto, tali acquisti, per i quali si sta procedendo con la valutazione e l'istruttoria delle proposte di vendite pervenute,

consentiranno di smaltire le graduatorie degli aventi diritto all'assegnazione di alloggio, compresi i c.d. fragili ed i richiedenti il cambio alloggio.

Per quanto riguarda la gestione degli alloggi assegnati, allo stato, si rappresenta che, come è noto A.Ris.Mè si occupa della gestione degli alloggi acquistati ed assegnati, i quali sono ubicati in numerosi condomini, ed inoltre A.Ris.Mè si occupa dei palazzi ex IACP, interamente di proprietà del Comune di Messina ed occupati da assegnatari.

La gestione comporta un onere non indifferente sia in termini di attività sia in termini di esborsi finanziari.

Infatti, A.Ris.Mè provvede a stipulare i contratti di locazione con i nuovi assegnatari e rinnovare quelli con gli assegnatari provenienti dallo IACP.

Inoltre A.Ris.Mè si occupa del pagamento dei canoni di locazione, all'importo stabilito dalla normativa (da €. 52 ad €. 208 mensili in base al reddito), occupandosi della bollettazione.

Al riguardo, si rappresenta che, purtroppo, si riscontra una grave insolvenza da parte degli assegnatari circa il 50%, per la quale dal 2005 si dovrà prevedere un'opera di recupero che più che tramite strumenti giudiziari (costosi e spesso inefficaci) dovrà improntarsi in una prima fase ad una logica di crescita culturale degli assegnatari ed in seguito ponendo in essere le procedure di decadenza/sfratto dei morosi irriducibili.

Tale morosità si riscontra anche con riguardo alle quote condominiali e causa gravi problemi nella gestione dei vari condomini, in particolare quelli provenienti dallo IACP, nei quali le note vicende di disservizi (ascensori spesso non funzionanti, luce non pagata, ecc.) spesso sono causa dell'impossibilità da parte degli amministratori di fare fronte, per mancanza di fondi, alle esigenze del condominio, pregiudicando i condomini in regola con i pagamenti.

Tali disservizi comportano spesso l'esigenza per A.Ris.Mè di intervenire caricandosi costi e spese di competenza dei condomini.

Dal 2025 si interverrà anche su tale questione, procedendo all'azzeramento dei debiti maturati, concordando piani di dilazione, e predisponendo il pagamento fisiologico da parte di A.Ris.Mè delle quote condominiali non onorate dai morosi, procedendo nei confronti di questi ultimi per come sopra rappresentato.

L'esigenza di evitare disservizi nei condomini amministrati, oltre che per il rispetto dei condomini adempienti, tende ad evitare strumentalizzazioni da parte dei morosi.

Dal 2025 A.Ris.Mè intende proporre al Comune di Messina di deliberare un piano di dismissione degli alloggi assegnati da oltre cinque anni, al fine di completare il percorso sociale del risanamento, consentendo agli assegnatari virtuosi, in regola con i pagamenti, di divenire proprietari della casa e non rimanere assegnatari permanenti, acquistando la casa assegnata ad un prezzo sociale, stabilito dalla legge.

Inoltre, A.Ris.Mè sta procedendo al censimento di tutti gli immobili in gestione, al fine di aggiornare lo status degli stessi, sia in termini di individuazione della destinazione degli stessi (se sono occupati effettivamente dagli assegnatari, se si riscontrano occupazioni abusive, quali interventi necessitano negli alloggi non assegnati, per renderli abitabili), per programmare la attività necessarie delle parti condominiali (dalla messa in sicurezza al ripristino delle facciate, ecc.), al fine di predisporre un programma tecnico finanziario delle dette esigenze da programmare dal 2025 in poi.

Anche tale attività tende a ridurre i continui interventi tampone che vengono richiesti e che impegnano in urgenza il settore tecnico e finanziario dell'Agenzia.

FABBISOGNO DEL PERSONALE E DOTAZIONE ORGANICA

Purtroppo, si deve evidenziare che dal 2023 le risorse umane in assegnazione provvisoria sono diminuite per mancata conferma della disponibilità. Si rende, pertanto, improcrastinabile un intervento tendente ad incrementare la dotazione organica, tenuto conto dei carichi di lavoro e della originaria dotazione organica di 12 unità, approvata con provvedimento del CDA n. 12 del 31.12.2021.

Invece, allo stato, i carichi di lavoro, peraltro aumentati, vengono svolti dal personale a tempo indeterminato, dipendente dell'Agenzia, consistente in n. 3 funzionari amministrativi Cat. D; e dal personale del Comune di Messina in assegnazione temporanea, consistente in n. 1 funzionario di Polizia Municipale, n. 1 istruttore di Polizia Municipale, n. 1 un funzionario tecnico.

È di tutta evidenza che la dotazione organica, ai fini del raggiungimento degli obiettivi richiesti dal Comune di Messina e per svolgere l'attività di Soggetto attuatore, risulta insufficiente.

Rilevato che tutti gli atti di interpello sono andati deserti, tenuto conto dell'esigenza di garantire la continuità dei servizi fondamentali ed istituzionali dell'Agenzia, in particolare con riguardo a servizio di vigilanza, amministrativo, contabile, area tecnica e protocollo, si renderà necessario individuare soggetti a cui esternalizzare lo svolgimento dei predetti servizi.

Il Piano programma, ovviamente, è suscettibile di modifiche e/o integrazioni nel corso dell'esercizio.

Con riferimento agli obiettivi programmatici/ operativi per il 2025 che saranno assegnati dal Comune, si rappresenta, in relazione agli ambiti afferenti gli obiettivi 2024, quanto segue.

Ambito 1 – Programmazione, realizzazione e reperimento di alloggi

Oltre le competenze proprie, l'Agenzia continuerà ad espletare le attività delegate dal Commissario di Governo.

Ambito 2 – Contratto di servizio

Il contratto di servizio per il triennio 2024-2026 è stato approvato dal Consiglio Comunale di Messina, con Delibera n. 544 del 19.12.2024.

Ambito 3 – Organizzazione del personale

L'Azione dell'Agenzia continua ad essere concentrata sull'implementazione di sintesi di qualità e di garanzia di trasparenza e di anticorruzione con le pubblicazioni sul portale web dell'Ente. Tali obiettivi saranno conseguiti anche attraverso l'adempimento degli obblighi di trasparenza e predisposizione PTPCT.

Ambito 4 - Valorizzazione delle relazioni con gli stakeholder

L'Agenzia si impegnerà a potenziare le relazioni con gli *stakeholder*, a tutti i livelli (dipendenti, sindacati, fornitori, cittadini, associazioni, pubbliche amministrazioni) attraverso l'adozione di un sistema di *customer satisfaction* interno ed esterno nonché lo sviluppo di nuove forme di comunicazione all'esterno.



Il Presidente.

Fabrizio Gemelli

