



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

### **PROVVEDIMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Provvedimento n. 52 del 21 NOVEMBRE 2025

#### **OGGETTO: APPROVAZIONE BUDGET DI PREVISIONE 2026/2028**

L'anno duemilaventicinque il giorno ventuno del mese di novembre 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 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 1. LA CAVA ALESSANDRO | COMPONENTE     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| 2. MANGANARO SANTA    | COMPONENTE     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |

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

|                       |                |                                     |                                     |
|-----------------------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 1. LORIA SALVATORE    | PRESIDENTE CDR | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 2. PIDALA' ANGELO     | COMPONENTE     | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/>            |
| 3. LA FAUCI FRANCESCO | COMPONENTE     | <input type="checkbox"/>            | <input checked="" type="checkbox"/> |

Prendono parte alla seduta anche il Direttore Generale, Arch. Loredana Bonasera e il Responsabile del Settore Finanziario Dr.ssa Concetta Di Stefano

Partecipa, per la sola verbalizzazione ai sensi della normativa vigente, la Dr.ssa Angela Caprì.



## **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. 112 del 14.11.2025 che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento

**Dopo** ampia discussione

### **APPROVA**

il budget di previsione 2026/2028 che si compone del Bilancio di previsione pluriennale 2026/2028, della Nota integrativa al Bilancio di previsione pluriennale 2026/2028, del Budget Economico 2026/2028 e del Piano Programma 2026/28.

IL PRESIDENTE



IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

**A.RIS.MÉ****Agenzia Comunale per il Risanamento e la Riqualificazione Urbana della Città di Messina****Verbale n. 112**

In data 14.11.2025 alle ore 11 presso la sede operativa dell'A.Ris.Mé sita in Messina Viale Boccetta, previa regolare convocazione del Presidente, dott. Salvatore Loria, a mezzo Pec del 10.11.2025, si è riunito il Collegio dei revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. SALVATORE LORIA Presidente;

Dott. ANGELO PIDALA' Componente effettivo, presente da remoto;

Dott. FRANCESCO LA FAUCI Componente effettivo;

per esprimere parere obbligatorio, ai sensi dell'art. 239 del TUEL sul Bilancio di Previsione 2026-2028.

**Premessa**

Il Collegio dei Revisori dei Conti, esaminata la documentazione relativa al bilancio di previsione 2026-2028, composta da:

Bilancio di previsione pluriennale - Parte I Entrata e Parte II Spesa

Nota integrativa al bilancio di previsione 2026-2028

Piano Programma 2026-2028

ha svolto le verifiche di competenza ai sensi della normativa vigente.

**1. Esame della struttura del bilancio**

Il bilancio di previsione 2026-2028 è stato redatto secondo i principi contabili di cui al D. Lgs. 118/2011 e successive modifiche, risulta coerente con il Documento Unico di Programmazione e con le linee programmatiche approvate dagli organi dell'Ente.

**2. Analisi delle entrate**

Le entrate correnti previste per ciascun anno del triennio ammontano a euro 1.684.000,00, composte principalmente da:

Canoni di locazione: euro 1.176.000,00

Trasferimenti dal Comune di Messina: euro 500.000,00

Interessi attivi, rimborsi e altre entrate minori.

Non risultano confermati contributi regionali per il triennio, già presenti negli esercizi precedenti; il Comune ha quindi programmato un contributo annuo di euro 500.000,00 per garantire la copertura delle spese di funzionamento.

Le entrate per conto terzi (progetti PinQUA) sono correttamente rappresentate solo nelle partite di giro, in coerenza con i principi contabili.



### 3. Analisi delle spese

Le spese correnti previste sono pari a euro 1.604.000,00 annui, in linea con le entrate correnti, e riguardano principalmente:

Personale e relativi oneri

Compensi agli organi istituzionali e di revisione

Spese per servizi, manutenzioni, utenze, assicurazioni, consulenze e accantonamenti a fondi rischi e svalutazione crediti.

Spese per manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

### 4. Equilibrio di bilancio e accantonamenti

Il bilancio rispetta il principio dell'equilibrio finanziario e non presenta disavanzi. Gli accantonamenti al fondo svalutazioni crediti (euro 150.000,00 annui) e al fondo di riserva (euro 32.553,34 annui) risultano congrui e coerenti con la struttura delle entrate e con la gestione degli esercizi precedenti.

### 5. Considerazioni finali

Il Collegio rileva che:

La programmazione finanziaria appare prudente e coerente con le risorse effettivamente disponibili.

La copertura delle spese di funzionamento è garantita dal contributo comunale, in assenza di contributi regionali.

Gli accantonamenti risultano adeguati a fronteggiare eventuali rischi di gestione.

Non emergono criticità di rilievo in merito alla veridicità delle previsioni e alla coerenza con i vincoli normativi.

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori dei Conti esprime **parere favorevole** all'approvazione del bilancio di previsione 2026-2028 e dei relativi allegati.

IL COLLEGIO REVISORI

A. P.   


Dott. Salvatore Loria

Dott. Francesco La Fauci

Dott. Angelo Pidalà

## NOTA INTEGRATIVA AL BUDGET 2026-2028 E BILANCIO DI PREVISIONE 2026-2028

### **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 DUP (Documento Unico di Programmazione) per il triennio 2025-2027 con delibera n. 1 del 08/01/2025.

Al budget triennale e al bilancio di previsione finanziario 2026-2028 sono allegati, inoltre, la presente Nota integrativa e la relazione del collegio dei revisori dei conti, oltre al Piano Programma 2026-2028.

Il bilancio d'esercizio e il rendiconto di gestione relativo all'ultimo esercizio chiuso (2024) sono stati approvati con Provvedimento n. 35 del Consiglio di amministrazione dell'Agenzia dell'08/07/2025 ed è stato approvato in via definitiva dal Consiglio Comunale con Deliberazione Cc. n. 256 dell'08/09/2025.



## 1. Il budget economico 2026-2028

### 1.1. Schema Budget Economico 2026-2028 (valori in euro)

Di seguito si riporta lo schema di Budget triennale 2026-2028 dell'Agenzia.

| BUDGET TRIENNALE 2026-2028 |                                                                                   |                            |                     |                     |                     |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Codice                     | Descrizione                                                                       | Previsione definitiva 2025 | esercizio 2026      | esercizio 2027      | esercizio 2028      |
| 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                                                                          | - €                        | 500.000,00 €        | 500.000,00 €        | 500.000,00 €        |
| A050201                    | 1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune                               | 800.000,00 €               | - €                 | - €                 | - €                 |
| A050202                    | 2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione e Città Metropolitana        | 2.000,00 €                 | 2.000,00 €          | 2.000,00 €          | 2.000,00 €          |
| A050203                    | 3. Interessi attivi da depositi bancari e postali                                 | 5.000,00 €                 | 5.000,00 €          | 5.000,00 €          | 5.000,00 €          |
| A050204                    | 4. Rimborsi                                                                       | 16.549,89 €                | 1.000,00 €          | 1.000,00 €          | 1.000,00 €          |
| A050209                    | 5. Altri proventi n.a.c.                                                          | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
|                            | <b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                    | <b>1.999.549,89</b>        | <b>1.684.000,00</b> | <b>1.684.000,00</b> | <b>1.684.000,00</b> |
| 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 €                 | 3.000,00 €          | 3.000,00 €          | 3.000,00 €          |
| B060200                    | 2. acquisti economici                                                             | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B060300                    | 3. altri                                                                          | 7.000,00 €                 | 4.000,00 €          | 4.000,00 €          | 4.000,00 €          |
| B070000                    | 7) per servizi                                                                    | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B070100                    | 1. servizi strumentali                                                            | 3.000,00 €                 | 3.000,00 €          | 3.000,00 €          | 3.000,00 €          |
| B070200                    | 2. servizi accessori                                                              | 22.000,00 €                | 22.000,00 €         | 22.000,00 €         | 22.000,00 €         |
| 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                                       | 183.000,00 €               | 160.000,00 €        | 160.000,00 €        | 160.000,00 €        |
| B070500                    | 5. Indennità Amministratori                                                       | 101.731,46 €               | 106.231,46 €        | 106.231,46 €        | 106.231,46 €        |
| B070600                    | 6. Compensi revisori dei conti                                                    | 72.200,00 €                | 75.000,00 €         | 75.000,00 €         | 75.000,00 €         |
| B070700                    | 7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza                          | - €                        | 2.000,00 €          | 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                                                                         | - €                        | 5.000,00 €          | 5.000,00 €          | 5.000,00 €          |
| B071000                    | 10. Spese Postali e bancarie                                                      | 10.000,00 €                | 10.000,00 €         | 10.000,00 €         | 10.000,00 €         |
| B071100                    | 11. Altri Servizi                                                                 | 396.918,43 €               | 226.900,00 €        | 226.900,00 €        | 226.900,00 €        |
| B080000                    | 8) per godimento di beni di terzi                                                 | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B080100                    | 1. fitti passivi                                                                  | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B080200                    | 2. Noleggi e leasing                                                              | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B080300                    | 3. Leasing operativo                                                              | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B090000                    | 9) per il personale                                                               | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B090100                    | a) salari e stipendi                                                              | 538.234,00 €               | 629.399,20 €        | 629.399,20 €        | 629.399,20 €        |
| B090200                    | b) oneri sociali                                                                  | 57.816,00 €                | 90.816,00 €         | 90.816,00 €         | 90.816,00 €         |
| B090300                    | c) trattamento di fine rapporto                                                   | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| 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 €                | 32.553,34 €         | 32.553,34 €         | 32.553,34 €         |
| B130400                    | 4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti                                       | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B130500                    | 5. Altri fondi                                                                    | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B140000                    | 14) oneri diversi di gestione                                                     | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B140100                    | 1. oneri per I.V.A.                                                               | - €                        | - €                 | - €                 | - €                 |
| B140200                    | 2. altri oneri                                                                    | 406.100,00 €               | 137.100,00 €        | 137.100,00 €        | 137.100,00 €        |
|                            | <b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                     | <b>1.999.549,89</b>        | <b>1.684.000,00</b> | <b>1.684.000,00</b> | <b>1.684.000,00</b> |
|                            | <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                             | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |

|         |                                                                                   |      |      |      |      |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------|------|------|------|------|
| 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                                                  | - €  | - €  | - €  | - €  |
|         |                                                                                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D000000 | D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie                       | - €  | - €  | - €  | - €  |
| 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             | - €  | - €  | - €  | - €  |
|         |                                                                                   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|         | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                              | 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      | - €  | - €  | - €  | - €  |
|         | <b>UTILE (O PERDITA) DI ESERCIZIO</b>                                             | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## 1.2. NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET ECONOMICO 2026-2028

Di seguito si riportano le argomentazioni e valutazioni programmatiche che hanno concorso alla predisposizione del presente progetto di budget economico 2026-2028.

### 1.2.1. Valore della produzione

Il valore della produzione previsto per l'esercizio 2026 presenta alcune differenze rispetto alle previsioni definitive corrispondenti di cui all'esercizio 2025 (previsioni assestate ad oggi). Per il triennio 2026-2028 le previsioni dei proventi inerenti ai canoni di locazione sono confermate in linea rispetto agli importi del triennio precedente.

Alla data di predisposizione del presente Documento di programmazione **non risulta infatti confermato il contributo annuo dalla Regione per il triennio 2026-2028, già riconosciuto invece per il triennio precedente.**

Conseguentemente, è stato previsto il contributo di euro 500.000,00 da parte del Comune **conformemente alle previsioni dello stesso Ente.**

Inoltre, per il 2026 e successivi non è replicabile la previsione del **contributo straordinario** riconosciuto dalla **Regione siciliana con la Legge di Bilancio** per il solo anno 2025 per Euro 600.000,00, anch'esso finalizzato a copertura delle spese di funzionamento.



| BUDGET TRIENNALE 2026-2028 |                                                                                 |                            |                |                |                |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Codice                     | Descrizione                                                                     | Previsione definitiva 2025 | esercizio 2026 | esercizio 2027 | esercizio 2028 |
| A000000                    | A) Valore della produzione                                                      | - €                        | - €            | - €            | - €            |
| A010000                    | 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni                                     | - €                        | - €            | - €            | - €            |
| A010100                    | 1. Fatti 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                                                                        | - €                        | 500.000,00 €   | 500.000,00 €   | 500.000,00 €   |
| A050201                    | 1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune                             | 800.000,00 €               | - €            | - €            | - €            |
| A050202                    | 2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione e Città Metropolitana      | 2.000,00 €                 | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     | 2.000,00 €     |
| A050203                    | 3. Interessi attivi da depositi bancari e postali                               | 5.000,00 €                 | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     |
| A050204                    | 4. Rimborsi                                                                     | 16.549,89 €                | 1.000,00 €     | 1.000,00 €     | 1.000,00 €     |
| A050209                    | 5. Altri proventi n.a.c.                                                        | - €                        | - €            | - €            | - €            |
| VALORE DELLA PRODUZIONE    |                                                                                 | 1.999.549,89               | 1.684.000,00   | 1.684.000,00   | 1.684.000,00   |

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 altro ed Euro 2.000,00 quali interessi attivi.

Da ultimo, si evidenzia che l'Agenzia gestisce la quota attribuita quale soggetto attuatore di secondo livello dal Comune di Messina, per il Progetto PinQUA pari a Euro 2.434.551,00 per l'anno 2025 ed Euro 10.485.862,71 relativamente all'anno 2026.

Conseguentemente 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 2025 e le previsioni di costo per il triennio 2026-2028.

| CONTO ECONOMICO                                                     | Budget assestato 2025 | Budget 2026       | Budget 2027       | Budget 2028       |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>B.6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</b> | <b>11.000,00</b>      | <b>7.000,00</b>   | <b>7.000,00</b>   | <b>7.000,00</b>   |
| <b>B.7 Costi per servizi</b>                                        | <b>798.849,89</b>     | <b>632.131,46</b> | <b>632.131,46</b> | <b>632.131,46</b> |
| 1 servizi strumentali                                               | 3.000,00              | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |



|                                                                 |                     |                     |                     |                     |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2. servizi accessori                                            | 22.000,00           | 22.000,00           | 22.000,00           | 22.000,00           |
| 3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale | 0,00                | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00           |
| 4. servizi di supporto e consulenza tecnica                     | 183.000,00          | 160.000,00          | 160.000,00          | 160.000,00          |
| 5. Indennità Amministratori                                     | 101.731,46          | 106.231,46          | 106.231,46          | 106.231,46          |
| 6. Compensi revisori dei conti                                  | 72.200,00           | 75.000,00           | 75.000,00           | 75.000,00           |
| 7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza        | 0,00                | 2.000,00            | 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                                                       | 0,00                | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00            |
| 10. Spese Postali e bancarie                                    | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| 11. Altri Servizi                                               | 396.918,43          | 226.900,00          | 226.900,00          | 226.900,00          |
| <b>B.8 Costi per Godimento beni di terzi</b>                    | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| fitti passivi                                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Leasing operativo                                               | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>B.9 Costo per il personale dipendente</b>                    | <b>601.050,00</b>   | <b>725.215,20</b>   | <b>725.215,20</b>   | <b>725.215,20</b>   |
| Salari e stipendi                                               | 538.234,00          | 629.399,20          | 629.399,20          | 629.399,20          |
| oneri sociali                                                   | 57.816,00           | 90.816,00           | 90.816,00           | 90.816,00           |
| trattamento fine rapporto                                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| altri costi                                                     | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00            | 5.000,00            |
| <b>B. 13 Altri accantonamenti</b>                               | <b>182.550,00</b>   | <b>182.553,34</b>   | <b>182.553,34</b>   | <b>182.553,34</b>   |
| Fondo svalutazione crediti                                      | 150.000,00          | 150.000,00          | 150.000,00          | 150.000,00          |
| Fondo di riserva                                                | 32.550,00           | 32.553,34           | 32.553,34           | 32.553,34           |
| <b>B.14 Oneri diversi di gestione</b>                           | <b>406.100,00</b>   | <b>137.100,00</b>   | <b>137.100,00</b>   | <b>137.100,00</b>   |
| Oneri per I.V.A.                                                | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Altri oneri                                                     | 406.100,00          | 137.100,00          | 137.100,00          | 137.100,00          |
| <b>B. Totale costi della produzione</b>                         | <b>1.999.549,89</b> | <b>1.684.000,00</b> | <b>1.684.000,00</b> | <b>1.684.000,00</b> |

- 1) i costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci per Euro 7.000,00 riguardano l'acquisto di materiale di consumo, carta, cancelleria e stampati (Euro 3.000,00), e altri acquisti per accessori e materiale informatico Euro 4.000,00;
- 2) i costi per servizi riportano nel 2026 una riduzione sensibile correlata al venire meno del contributo regionale straordinario previsto nell'anno 2025, nonché



all'utilizzo degli accantonamenti per spese condominiali che erano stati costituiti al 31/12/2024.

Di seguito si fornisce il dettaglio dei costi per servizi per l'anno 2026.

B.7.1 - Servizi strumentali Euro 3.0000,00 relativi a manutenzioni ordinarie;

B.7.2 - Servizi accessori Euro 22.000,00, relativi a Banche dati e pubblicazioni online (Euro 2.000,00) 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 160.000,00, che sono relativi a servizi informatici e gestione applicativi (Euro 10.000,00) e Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali (Euro 150.000,00);

B.7.5 - Indennità Amministratori, Euro 106.231,46;

B.7.6 - Compensi revisori dei conti, Euro 75.000,00;

B.7.7 - Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza, Euro 2.000,00;

B.7.8 - Costi Istituto Tesoriere/Cassiere, Euro 10.000,00;

B.7.9 - Costi per Utenze, Euro 5.000,00;

B.7.10 - Spese postali e Bancarie, Euro 10.000,00;

B.7.11 - Altri Servizi, Euro 226.900,00 €, relativi a costi per spese condominiali (Euro 152.000,00), costi per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità (Euro 1.400,00), costi per patrocini legali (Euro 61.500,00), costi per altri servizi di diversa natura non direttamente riferibili a voci esistenti (Euro 12.000,00);

3) i costi per godimento di beni di terzi, per Euro 0,00 nel triennio 2026-2028;

4) i costi di personale evidenziano un incremento nel triennio rispetto al 2025 in considerazione della nomina del Direttore Generale.

I costi di personale attengono a salari, stipendi e Tfr per Euro 629.399,20 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);

Più nello specifico, per il 2026 il dettaglio dei costi di personale riguarda:



- **B.9.a)** - salari e stipendi, Euro 629.399,20, 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 100.000,00), 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 99.000,00), Retribuzioni incentivanti per il Direttore generale ;
  - **B.9. b)** - oneri e contributi sociali a carico dell'Ente, Euro 90.816,00;
  - **B.9. e)** - altri costi di personale, Euro 5.000,00, relativi a Buoni pasto per i dipendenti;
- 5) Gli accantonamenti per complessivi Euro 182.553,34 fanno riferimento quanto ad Euro 150.000,00 al Fondo svalutazione crediti e quanto ad Euro 32.553,34 al Fondo riserva.
- 6) Gli oneri diversi di gestione pari ad Euro 137.100,00 per il 2026 riguardano imposte e tasse e tengono conto anche delle risorse destinate a manutenzioni su beni di terzi (Euro 80.000,00), oltre ad altre voci di costo quali Imposte di bollo (Euro 30.000,00), rimborsi per anticipazione da parte di locatari alloggi ERP (Euro 1.100,00), Ires Euro 9.000,00, e Irap (Euro 17.000,00).

#### **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 2026-2028, annualità 2026, sono previste entrate correnti per Euro 1.684.000,00 così ripartite:

- Entrate da canoni di locazione Euro 1.176.000,00;
- Entrate da trasferimento dal Comune di Messina Euro 500.000,00;
- 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;

Tuttavia, allo stato per il triennio 2026-2028, non è confermato il contributo regionale per Euro 200.000,00 e pertanto il Comune di Messina ha programmato di erogare all'Agenzia, per il triennio 2026-2028, un contributo annuo pari ad Euro 500.000,00 da destinarsi alle spese di funzionamento dell'Ente.

Da ultimo, si evidenzia che tra le entrate per conto di terzi figurano le entrate correlate ai Progetti PinQUA, gestiti dall'Agenzia quale soggetto attuatore di secondo livello del Comune di Messina. Tali poste di entrata ammontano ad Euro 12.920.413,71 di cui Euro 2.434.551,00 per il 2025 ed Euro 10.485.862,71 per il 2026. Tuttavia, 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 2026.

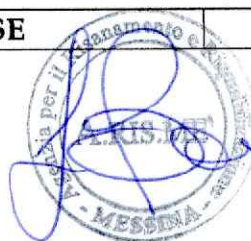
| ENTRATE                                             | 2026                 | SPESE                                                 | 2026                 |
|-----------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|
| Utilizzo avanzo presunto 2025                       | 0,00                 | Disavanzo amministrazione di                          | 0,00                 |
| Titolo I<br>Entrate correnti di natura tributaria   | 0,00                 | Titolo I<br>Spese correnti                            | 1.604.000,00         |
| Titolo II<br>Trasferimenti correnti                 | 500.000,00           | Titolo II<br>Spese c/capitale                         | 80.000,00            |
| Titolo III<br>Entrate Extratributarie               | 1.184.000,00         |                                                       | 0,00                 |
| Titolo IV<br>Entrate c/capitale                     | 0,00                 |                                                       | 0,00                 |
| Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro | 10.860.862,71        | Titolo VII<br>Spese per conto terzi e partite di giro | 10.860.862,71        |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>12.544.862,71</b> | <b>TOTALE</b>                                         | <b>12.544.862,71</b> |

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

| ENTRATE                                             | 2027                | SPESE                                                 | 2027                |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                     | 0,00                | Disavanzo amministrazione di                          | 0,00                |
| Titolo I<br>Entrate correnti di natura tributaria   | 0,00                | Titolo I<br>Spese correnti                            | 1.604.000,00        |
| Titolo II<br>Trasferimenti correnti                 | 500.000,00          | Titolo II<br>Spese c/capitale                         | 80.000,00           |
| Titolo III<br>Entrate Extratributarie               | 1.184.000,00        |                                                       | 0,00                |
| Titolo IV<br>Entrate c/capitale                     | 0,00                |                                                       | 0,00                |
| Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro | 375.000,00          | Titolo VII<br>Spese per conto terzi e partite di giro | 375.000,00          |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>2.059.000,00</b> | <b>TOTALE</b>                                         | <b>2.059.000,00</b> |

La successiva tabella riporta, sinteticamente, i dati del bilancio di previsione per l'anno 2028.

| ENTRATE | 2028 | SPESE | 2028 |
|---------|------|-------|------|
|---------|------|-------|------|



|                                                        |                     |                                                          |    |                     |
|--------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------|----|---------------------|
|                                                        | 0,00                | Disavanzo<br>amministrazione                             | di | 0,00                |
| Titolo I<br>Entrate correnti di natura<br>tributaria   | 0,00                | Titolo I<br>Spese correnti                               |    | 1.604.000,00        |
| Titolo II<br>Trasferimenti correnti                    | 500.000,00          | Titolo II<br>Spese c/capitale                            |    | 80.000,00           |
| Titolo III<br>Entrate Extratributarie                  | 1.184.000,00        |                                                          |    | 0,00                |
| Titolo IV<br>Entrate c/capitale                        | 0,00                |                                                          |    | 0,00                |
| Titolo IX Entrate per conto<br>terzi e partite di giro | 375.000,00          | Titolo VII<br>Spese per conto terzi e partite<br>di giro |    | 375.000,00          |
| <b>TOTALE</b>                                          | <b>2.059.000,00</b> | <b>TOTALE</b>                                            |    | <b>2.059.000,00</b> |

### 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 2026-2028 non sono previste entrate tributarie.

## **TITOLO II - Trasferimenti correnti**

| Denominazione                                                    | Previsioni<br>2026 | Previsioni<br>2027 | Previsioni<br>2028 |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche              | 500.000,00         | 500.000,00         | 500.000,00         |
| 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               |
| <b>TOTALE</b>                                                    | <b>500.000,00</b>  | <b>500.000,00</b>  | <b>500.000,00</b>  |

Per ciascuna annualità del triennio sono previste Entrate da trasferimenti comunali per Euro 500.000,00.

## **TITOLO III - Entrate extratributarie**

| Denominazione                                                                                   | Previsioni<br>2026  | Previsioni<br>2027  | Previsioni<br>2028  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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            |
| <b>TOTALE</b>                                                                                   | <b>1.184.000,00</b> | <b>1.184.000,00</b> | <b>1.184.000,00</b> |

## **TITOLO IV - Entrate accensione prestiti**

Nel corso del triennio 2026-2028 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 2026, 2027 e 2028 sono:

| Descrizione capitolo                                                                                               | Previsioni<br>2026 | Previsioni<br>2027 | Previsioni<br>2028 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Voci stipendiali corrisposte al direttore generale                                                                 | 100.000,00         | 100.000,00         | 100.000,00         |
| 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 | 99.000,00          | 99.000,00          | 99.000,00          |
| Retribuzioni variabili incentivanti direttore generale                                                             | 30.000,00          | 30.000,00          | 30.000,00          |
| 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                                                                                     | 30.000,00          | 30.000,00          | 30.000,00          |
| Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                                                                 | 17.000,00          | 17.000,00          | 17.000,00          |
| Carta, cancelleria e stampati                                                                                      | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           |
| Accessori per uffici e alloggi                                                                                     | 2.000,00           | 2.000,00           | 2.000,00           |
| Materiale informatico                                                                                              | 2.000,00           | 2.000,00           | 2.000,00           |
| Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo                                                     | 75.000,00          | 75.000,00          | 75.000,00          |
| Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione                                                         | 106.231,46         | 106.231,46         | 106.231,46         |
| Indennità di missione e di trasferta                                                                               | 2.000,00           | 2.000,00           | 2.000,00           |
| Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c                                           | 1.400,00           | 1.400,00           | 1.400,00           |
| Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente                                         | 12.000,00          | 12.000,00          | 12.000,00          |
| Telefonia mobile                                                                                                   | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           |
| Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line                                                                    | 2.000,00           | 2.000,00           | 2.000,00           |
| Energia elettrica                                                                                                  | 1.000,00           | 1.000,00           | 1.000,00           |
| Acqua                                                                                                              | 1.000,00           | 1.000,00           | 1.000,00           |
| Spese di condominio                                                                                                | 62.000,00          | 62.000,00          | 62.000,00          |
| Anticipazioni per spese di condominio                                                                              | 90.000,00          | 90.000,00          | 90.000,00          |
| Manutenzione ordinaria e riparazioni                                                                               | 3.000,00           | 3.000,00           | 3.000,00           |
| Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali                                              | 150.000,00         | 150.000,00         | 150.000,00         |
| Patrocinio legale                                                                                                  | 61.500,00          | 61.500,00          | 61.500,00          |
| 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           |
| Servizi informatici e di telecomunicazioni                                          | 10.000,00           | 10.000,00           | 10.000,00           |
| Altri servizi                                                                       | 12.000,00           | 12.000,00           | 12.000,00           |
| Imposte sul reddito delle società (IRES)                                            | 9.000,00            | 9.000,00            | 9.000,00            |
| 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                                                                    | 32.553,34           | 32.553,34           | 32.553,34           |
| 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           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                                        | <b>1.604.000,00</b> | <b>1.604.000,00</b> | <b>1.604.000,00</b> |

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 2026-2028 sono programmate spese di investimento relative a manutenzione straordinaria su beni di terzi per Euro 80.000,00 annui.

### **Accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità/Fondo svalutazione crediti**

Dalla ricognizione delle entrate del bilancio di previsione 2026-2028 risulta quale voce 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 12,76% delle entrate in parola, per complessivi Euro 150.000,00 annui.

### **Accantonamento al Fondo di riserva**

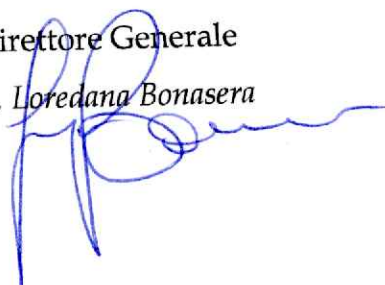
È stato previsto un accantonamento annuo a Fondo di riserva pari a Euro 32.553,34.



**Accantonamento ai Fondi spese e Fondo rischi**

Allo stato non sono previsti fattori di rischio che richiedono un accantonamento prudenziale tale da scongiurare eventuali maggiori spese e/o spese impreviste.

Il Direttore Generale  
Arch. Loredana Bonasera





# BUDGET TRIENNALE

## Esercizi 2026-2028

| Codifica | CONTO ECONOMICO                                                                 | Previsione definitiva<br>esercizio 2025 | Previsione deliberata<br>esercizio 2026 | Previsione deliberata<br>esercizio 2027 | Previsione deliberata<br>esercizio 2028 |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 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                                    |
| A050101  | 1. Contributi in conto esercizio da Comune                                      | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| A050102  | 2. Contributi in conto esercizio da Regione                                     | 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                             | 0,00                                    | 500.000,00                              | 500.000,00                              | 500.000,00                              |
| A050202  | 2. Proventi da trasferimenti e contributi da Regione                            | 800.000,00                              | 0,00                                    | 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                                                                     | 5.000,00                                | 5.000,00                                | 5.000,00                                | 5.000,00                                |
| A050209  | 5. Altri proventi n.a.c.                                                        | 16.549,89                               | 1.000,00                                | 1.000,00                                | 1.000,00                                |
|          | VALORE DELLA PRODUZIONE                                                         | 1.999.549,89                            | 1.684.000,00                            | 1.684.000,00                            | 1.684.000,00                            |
| 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                                | 3.000,00                                | 3.000,00                                | 3.000,00                                |
| B060200  | 2. acquisti economici                                                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B060300  | 3. altri                                                                        | 7.000,00                                | 4.000,00                                | 4.000,00                                | 4.000,00                                |
| B070000  | 7) per servizi                                                                  | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B070100  | 1. servizi strumentali                                                          | 3.000,00                                | 3.000,00                                | 3.000,00                                | 3.000,00                                |
| B070200  | 2. servizi accessori                                                            | 22.000,00                               | 22.000,00                               | 22.000,00                               | 22.000,00                               |
| B070300  | 3. servizi di supporto e consulenza legale, contabile e fiscale                 | 0,00                                    | 12.000,00                               | 12.000,00                               | 12.000,00                               |



| Codifica | CONTO ECONOMICO                                                                           | Previsione definitiva<br>esercizio 2025 | Previsione deliberata<br>esercizio 2026 | Previsione deliberata<br>esercizio 2027 | Previsione deliberata<br>esercizio 2028 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| B070400  | 4. servizi di supporto e consulenza tecnica                                               | 183.000,00                              | 160.000,00                              | 160.000,00                              | 160.000,00                              |
| B070500  | 5. Indennità Amministratori                                                               | 101.731,46                              | 106.231,46                              | 106.231,46                              | 106.231,46                              |
| B070600  | 6. Compensi revisori dei conti                                                            | 72.200,00                               | 75.000,00                               | 75.000,00                               | 75.000,00                               |
| B070700  | 7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza                                  | 0,00                                    | 2.000,00                                | 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                                                                                 | 0,00                                    | 5.000,00                                | 5.000,00                                | 5.000,00                                |
| B071000  | 10. Spese Postali e bancarie                                                              | 10.000,00                               | 10.000,00                               | 10.000,00                               | 10.000,00                               |
| B071100  | 11. Altri Servizi                                                                         | 396.918,43                              | 226.900,00                              | 226.900,00                              | 226.900,00                              |
| 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                                                                      | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B090000  | 9) per il personale                                                                       | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B090100  | a) salari e stipendi                                                                      | 538.234,00                              | 629.399,20                              | 629.399,20                              | 629.399,20                              |
| B090200  | b) oneri sociali                                                                          | 57.816,00                               | 90.816,00                               | 90.816,00                               | 90.816,00                               |
| B090300  | c) trattamento di fine rapporto                                                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 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                               | 32.553,34                               | 32.553,34                               | 32.553,34                               |
| B130400  | 4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti                                               | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |

| Codifica | CONTO ECONOMICO                                                                   | Previsione definitiva<br>esercizio 2025 | Previsione deliberata<br>esercizio 2026 | Previsione deliberata<br>esercizio 2027 | Previsione deliberata<br>esercizio 2028 |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| 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                                    |
| B140100  | 1. oneri per I.V.A.                                                               | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| B140200  | 2. altri oneri                                                                    | 406.100,00                              | 137.100,00                              | 137.100,00                              | 137.100,00                              |
|          | COSTI DELLA PRODUZIONE                                                            | 1.999.549,89                            | 1.684.000,00                            | 1.684.000,00                            | 1.684.000,00                            |
|          | 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 nell'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                                    |

| Codifica | CONTO ECONOMICO                                                              | Previsione definitiva<br>esercizio 2025 | Previsione deliberata<br>esercizio 2026 | Previsione deliberata<br>esercizio 2027 | Previsione deliberata<br>esercizio 2028 |
|----------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
|          |                                                                              | 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                                    |
| D190999  | Utile ante imposte                                                           | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
|          | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>                                         | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    | 0,00                                    |
| 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 2026*

### **PARTE I - ENTRATA**



| Classificazione | OGGETTO DELLA PREVISIONE                                                   | Residui presunti<br>a fine esercizio<br>2025 | Previsione<br>definitiva<br>esercizio 2025 | Variazioni<br>in<br>aumento | Variazioni<br>in<br>diminuzione | Previsione<br>deliberata<br>esercizio 2026 | Previsione<br>deliberata<br>esercizio 2027 | Previsione<br>deliberata<br>esercizio 2028 | ANNOTAZIONI |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|
| Capitolo        |                                                                            |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| 0 0             | Avanzo di amministrazione: Fondo rimborsi fitti 2020                       | 0,00                                         | 261.463,42                                 | 0,00                        | 261.463,42                      | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                       |             |
|                 | <b>Trasferimenti correnti</b>                                              |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
|                 | <b>Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| E200            | Trasferimenti correnti dal Comune                                          | 0,00                                         | 0,00                                       | 500.000,00                  | 0,00                            | 500.000,00                                 | 500.000,00                                 | 500.000,00                                 |             |
| 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                      | 1.000.000,00                                 | 800.000,00                                 | 0,00                        | 800.000,00                      | 0,00                                       | 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                                | 63.063,92                                    | 0,00                                       | 0,00                        | 0,00                            | 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 progetti 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                                       |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 101</b>                                                | <b>1.078.807,37</b>                          | <b>800.000,00</b>                          | <b>500.000,00</b>           | <b>800.000,00</b>               | <b>500.000,00</b>                          | <b>500.000,00</b>                          | <b>500.000,00</b>                          |             |
|                 | <b>Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da privati</b>                   |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| E220            | Trasferimenti correnti da privati                                          | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                       |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 102</b>                                                | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                |             |
|                 | <b>TOTALE Trasferimenti correnti</b>                                       | <b>1.078.807,37</b>                          | <b>800.000,00</b>                          | <b>500.000,00</b>           | <b>800.000,00</b>               | <b>500.000,00</b>                          | <b>500.000,00</b>                          | <b>500.000,00</b>                          |             |
|                 | <b>Entrate extratributarie</b>                                             |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
|                 | <b>Tipologia 103 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>          |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| E301            | Fitti, noleggi e locazioni di alloggi ERP                                  | 1.747.784,68                                 | 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      | 192.753,23                                   | 106.000,00                                 | 0,00                        | 0,00                            | 106.000,00                                 | 106.000,00                                 | 106.000,00                                 |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 103</b>                                                | <b>1.940.537,91</b>                          | <b>1.176.000,00</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>1.176.000,00</b>                        | <b>1.176.000,00</b>                        | <b>1.176.000,00</b>                        |             |
|                 | <b>Tipologia 303 - Altri interessi attivi</b>                              |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| 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                                   |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 303</b>                                                | <b>0,00</b>                                  | <b>2.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>2.000,00</b>                            | <b>2.000,00</b>                            | <b>2.000,00</b>                            |             |
|                 | <b>Tipologia 502 - Entrate per rimborsi di imposte</b>                     |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| E320            | Entrate da rimborsi di IVA a credito                                       | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                        | 0,00                            | 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               | 9.040,55                                     | 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                                       |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 502</b>                                                | <b>9.040,55</b>                              | <b>5.000,00</b>                            | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                     | <b>5.000,00</b>                            | <b>5.000,00</b>                            | <b>5.000,00</b>                            |             |
|                 | <b>Tipologia 599 - Altre entrate correnti n.a.c.</b>                       |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| E399            | Altre entrate correnti n.a.c.                                              | 22.085,23                                    | 16.549,89                                  | 0,00                        | 15.549,89                       | 1.000,00                                   | 1.000,00                                   | 1.000,00                                   |             |



|                                                                                  |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Totale Tipologia 599</b>                                                      |                                                                                                 | <b>22.085,23</b>    | <b>16.549,89</b>    | <b>0,00</b> | <b>15.549,89</b> | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     | <b>1.000,00</b>     |
| <b>TOTALE Entrate extratributarie</b>                                            |                                                                                                 | <b>1.971.663,69</b> | <b>1.199.549,89</b> | <b>0,00</b> | <b>15.549,89</b> | <b>1.184.000,00</b> | <b>1.184.000,00</b> | <b>1.184.000,00</b> |
| <b>Entrate in conto capitale</b>                                                 |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| <b>Tipologia 201 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b> |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| 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                                          | 144.229,03          | 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                | 0,00                | 0,00        | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Tipologia 201</b>                                                      |                                                                                                 | <b>144.229,03</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Tipologia 401 - Alienazione di beni materiali</b>                             |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| 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                |
| <b>Totale Tipologia 401</b>                                                      |                                                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Tipologia 402 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>      |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| E420                                                                             | Cessione di Terreni                                                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Tipologia 402</b>                                                      |                                                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Tipologia 504 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>                    |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| E499                                                                             | Altre entrate in conto capitale n.a.c.                                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00        | 0,00             | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Tipologia 504</b>                                                      |                                                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTALE Entrate in conto capitale</b>                                          |                                                                                                 | <b>144.229,03</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Accensione Prestiti</b>                                                       |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| <b>Tipologia 301 - Finanziamenti a medio lungo termine</b>                       |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| 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                |
| <b>Totale Tipologia 301</b>                                                      |                                                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Tipologia 303 - Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie</b>   |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| 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                |
| <b>Totale Tipologia 303</b>                                                      |                                                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTALE Accensione Prestiti</b>                                                |                                                                                                 | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                                 |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| <b>Tipologia 101 - Altre ritenute</b>                                            |                                                                                                 |                     |                     |             |                  |                     |                     |                     |
| E901                                                                             | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)                                            | 2.630,10            | 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           |



|                                                                      |                                                                                        |                  |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale Tipologia 101</b>                                          |                                                                                        | <b>2.630,10</b>  | <b>175.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>175.000,00</b>    | <b>175.000,00</b> | <b>175.000,00</b> |
| <b>Tipologia 102 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>      |                                                                                        |                  |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| E920                                                                 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                      | 3.478,07         | 55.000,00           | 0,00                | 0,00              | 55.000,00            | 55.000,00         | 55.000,00         |
| E930                                                                 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 1.748,04         | 55.000,00           | 0,00                | 0,00              | 55.000,00            | 55.000,00         | 55.000,00         |
| <b>Totale Tipologia 102</b>                                          |                                                                                        | <b>5.226,11</b>  | <b>110.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>110.000,00</b>    | <b>110.000,00</b> | <b>110.000,00</b> |
| <b>Tipologia 103 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>        |                                                                                        |                  |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| E921                                                                 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi                        | 25.536,20        | 60.000,00           | 0,00                | 30.000,00         | 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         |
| <b>Totale Tipologia 103</b>                                          |                                                                                        | <b>25.536,20</b> | <b>70.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>30.000,00</b>  | <b>40.000,00</b>     | <b>40.000,00</b>  | <b>40.000,00</b>  |
| <b>Tipologia 199 - Altre entrate per partite di giro</b>             |                                                                                        |                  |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| E936                                                                 | Trasferimenti per indennità di tirocinio da MESSINA SOCIAL CITY                        | 24.900,00        | 33.600,00           | 0,00                | 33.600,00         | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| E937                                                                 | Contributo una tantum per tirocini convenzione MESSINA SOCIAL CITY                     | 6.480,41         | 7.700,00            | 0,00                | 7.700,00          | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| E941                                                                 | Entrate da costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi                 | 3.096,30         | 30.000,00           | 0,00                | 0,00              | 30.000,00            | 30.000,00         | 30.000,00         |
| E950                                                                 | Rimborso di fondi economici e carte aziendali                                          | 0,00             | 10.000,00           | 0,00                | 0,00              | 10.000,00            | 10.000,00         | 10.000,00         |
| E951                                                                 | Entrate per recupero spese condominiali anticipate                                     | -111,02          | 30.000,00           | 0,00                | 30.000,00         | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| E999                                                                 | Altre entrate per partite di giro diverse                                              | 749,85           | 10.000,00           | 0,00                | 0,00              | 10.000,00            | 10.000,00         | 10.000,00         |
| <b>Totale Tipologia 199</b>                                          |                                                                                        | <b>35.115,54</b> | <b>121.300,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>71.300,00</b>  | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  |
| <b>Tipologia 201 - Rimborso per acquisti di beni per conto terzi</b> |                                                                                        |                  |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| 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 attuatore                | 1.938,62         | 0,00                | 0,00                | 0,00              | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| E973                                                                 | Entrate da finanziamenti progetto Pinqua                                               | 0,00             | 2.434.551,00        | 4.018.063,15        | 0,00              | 6.452.614,15         | 0,00              | 0,00              |
| E974                                                                 | Entrate da finanziamenti progetto Pinqua ID 578 per spese di ristrutturazione          | 0,00             | 0,00                | 4.033.248,56        | 0,00              | 4.033.248,56         | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Tipologia 201</b>                                          |                                                                                        | <b>1.938,62</b>  | <b>2.434.551,00</b> | <b>8.051.311,71</b> | <b>0,00</b>       | <b>10.485.862,71</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro</b>              |                                                                                        | <b>70.446,57</b> | <b>2.910.851,00</b> | <b>8.051.311,71</b> | <b>101.300,00</b> | <b>10.860.862,71</b> | <b>375.000,00</b> | <b>375.000,00</b> |



| <b>RIEPILOGO DELLE ENTRATE</b>                             | <b>Residui presunti<br/>a fine esercizio<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>definitiva<br/>esercizio 2025</b> | <b>Variazioni<br/>in<br/>aumento</b> | <b>Variazioni<br/>in<br/>diminuzione</b> | <b>Previsione<br/>deliberata<br/>esercizio 2026</b> | <b>Previsione<br/>deliberata<br/>esercizio 2027</b> | <b>Previsione<br/>deliberata<br/>esercizio 2028</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE</b>                    | 0,00                                                  | 261.463,42                                          | 0,00                                 | 261.463,42                               | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
|                                                            | somme già accertate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>                   | 1.078.807,37                                          | 800.000,00                                          | 500.000,00                           | 800.000,00                               | 500.000,00                                          | 500.000,00                                          | 500.000,00                                          |
|                                                            | somme già accertate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>                  | 1.971.663,69                                          | 1.199.549,89                                        | 0,00                                 | 15.549,89                                | 1.184.000,00                                        | 1.184.000,00                                        | 1.184.000,00                                        |
|                                                            | somme già accertate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                | 144.229,03                                            | 0,00                                                | 0,00                                 | 0,00                                     | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
|                                                            | somme già accertate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI</b>                      | 0,00                                                  | 0,00                                                | 0,00                                 | 0,00                                     | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
|                                                            | somme già accertate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTIE DI GIRO</b> | 70.446,57                                             | 2.910.851,00                                        | 8.051.311,71                         | 101.300,00                               | 10.860.862,71                                       | 375.000,00                                          | 375.000,00                                          |
|                                                            | somme già accertate                                   |                                                     |                                      |                                          | 2.400,00                                            | 2.400,00                                            | 0,00                                                |
| <b>Totale Entrate €</b>                                    | 3.265.146,66                                          | 5.171.864,31                                        | 8.551.311,71                         | 1.178.313,31                             | 12.544.862,71                                       | 2.059.000,00                                        | 2.059.000,00                                        |
| <b>Totale somme già accertate €</b>                        |                                                       |                                                     |                                      |                                          | 2.400,00                                            | 2.400,00                                            | 0,00                                                |





# **BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE**

## ***Esercizio 2026***

### **PARTE II - SPESA**



| Classificazione | OGGETTO DELLA PREVISIONE                                                                                           | Residui presunti<br>a fine esercizio<br>2025 | Previsione<br>definitiva<br>esercizio 2025 | Variazioni<br>in<br>aumento | Variazioni<br>in<br>diminuzione | Previsione<br>deliberata<br>esercizio 2026 | Previsione<br>deliberata<br>esercizio 2027 | Previsione<br>deliberata<br>esercizio 2028 | ANNOTAZIONI |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|
| Capitolo        |                                                                                                                    |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| 0 0             | Disavanzo di amministrazione                                                                                       | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                       |             |
|                 | <b>Spese correnti</b>                                                                                              |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
|                 | <b>Categoria 101 - Retribuzioni lorde</b>                                                                          |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| U101            | Voci stipendiali corrisposte al direttore generale                                                                 | 0,00                                         | 35.000,00                                  | 65.000,00                   | 0,00                            | 100.000,00                                 | 100.000,00                                 | 100.000,00                                 |             |
| U102            | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato                                                    | 0,00                                         | 110.000,00                                 | 0,00                        | 10.000,00                       | 100.000,00                                 | 100.000,00                                 | 100.000,00                                 |             |
| U103            | Straordinario per il personale a tempo indeterminato                                                               | 0,00                                         | 4.000,00                                   | 6.000,00                    | 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 | 0,00                                         | 98.834,80                                  | 165,20                      | 0,00                            | 99.000,00                                  | 99.000,00                                  | 99.000,00                                  |             |
| U105            | Retribuzioni variabili incentivanti direttore generale                                                             | 0,00                                         | 0,00                                       | 30.000,00                   | 0,00                            | 30.000,00                                  | 30.000,00                                  | 30.000,00                                  |             |
| 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                                                                                                        | 0,00                                         | 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                                       |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 101</b>                                                                                        | <b>0,00</b>                                  | <b>252.834,80</b>                          | <b>101.165,20</b>           | <b>10.000,00</b>                | <b>344.000,00</b>                          | <b>344.000,00</b>                          | <b>344.000,00</b>                          |             |
|                 | <b>Categoria 102 - Contributi sociali a carico dell'ente</b>                                                       |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| U121            | Altri contributi sociali effettivi n.a.c.                                                                          | 0,00                                         | 5.000,00                                   | 25.000,00                   | 0,00                            | 30.000,00                                  | 30.000,00                                  | 30.000,00                                  |             |
| U122            | Altri contributi sociali figurativi                                                                                | 0,00                                         | 2.000,00                                   | 8.000,00                    | 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                                                                                                | 0,00                                         | 44.216,00                                  | 0,00                        | 0,00                            | 44.216,00                                  | 44.216,00                                  | 44.216,00                                  |             |
| U125            | Trattamento di Fine Rapporto dipendenti Arismè                                                                     | 0,00                                         | 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                                   |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 102</b>                                                                                        | <b>0,00</b>                                  | <b>57.816,00</b>                           | <b>33.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>90.816,00</b>                           | <b>90.816,00</b>                           | <b>90.816,00</b>                           |             |
|                 | <b>Categoria 201 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>                                     |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| U202            | Imposta di registro e di bollo                                                                                     | 0,00                                         | 20.000,00                                  | 10.000,00                   | 0,00                            | 30.000,00                                  | 30.000,00                                  | 30.000,00                                  |             |
| U206            | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani                                                                | 0,00                                         | 0,00                                       | 0,00                        | 0,00                            | 0,00                                       | 0,00                                       | 0,00                                       |             |
| U210            | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                                                                 | 0,00                                         | 15.000,00                                  | 2.000,00                    | 0,00                            | 17.000,00                                  | 17.000,00                                  | 17.000,00                                  |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 201</b>                                                                                        | <b>0,00</b>                                  | <b>35.000,00</b>                           | <b>12.000,00</b>            | <b>0,00</b>                     | <b>47.000,00</b>                           | <b>47.000,00</b>                           | <b>47.000,00</b>                           |             |
|                 | <b>Categoria 301 - Acquisto di beni</b>                                                                            |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| U301            | Carta, cancelleria e stampati                                                                                      | 0,00                                         | 4.000,00                                   | 0,00                        | 1.000,00                        | 3.000,00                                   | 3.000,00                                   | 3.000,00                                   |             |
| U305            | Accessori per uffici e alloggi                                                                                     | 0,00                                         | 2.000,00                                   | 0,00                        | 0,00                            | 2.000,00                                   | 2.000,00                                   | 2.000,00                                   |             |
| U306            | Materiale informatico                                                                                              | 0,00                                         | 5.000,00                                   | 0,00                        | 3.000,00                        | 2.000,00                                   | 2.000,00                                   | 2.000,00                                   |             |
|                 | <b>Totale Tipologia 301</b>                                                                                        | <b>0,00</b>                                  | <b>11.000,00</b>                           | <b>0,00</b>                 | <b>4.000,00</b>                 | <b>7.000,00</b>                            | <b>7.000,00</b>                            | <b>7.000,00</b>                            |             |
|                 | <b>Categoria 302 - Acquisto di servizi</b>                                                                         |                                              |                                            |                             |                                 |                                            |                                            |                                            |             |
| 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                                                               | 0,00                                         | 72.200,00                                  | 2.800,00                    | 0,00                            | 75.000,00                                  | 75.000,00                                  | 75.000,00                                  |             |



|      |                                                                                              |             |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|      | controllo                                                                                    |             |                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| U325 | Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione                                   | 0,00        | 101.731,46          | 4.500,00          | 0,00              | 106.231,46        | 106.231,46        | 106.231,46        |
| U328 | Indennità di missione e di trasferta                                                         | 0,00        | 0,00                | 2.000,00          | 0,00              | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| U329 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c                     | 0,00        | 0,00                | 1.400,00          | 0,00              | 1.400,00          | 1.400,00          | 1.400,00          |
| 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                | 3.000,00          | 0,00              | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| U353 | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line                                              | 0,00        | 2.000,00            | 0,00              | 0,00              | 2.000,00          | 2.000,00          | 2.000,00          |
| U354 | Energia elettrica                                                                            | 0,00        | 0,00                | 1.000,00          | 0,00              | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| U355 | Acqua                                                                                        | 0,00        | 0,00                | 1.000,00          | 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                                                                          | 0,00        | 237.618,43          | 0,00              | 175.618,43        | 62.000,00         | 62.000,00         | 62.000,00         |
| U359 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.                                                     | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U360 | Spese di condominio finanziate da fondo costituito                                           | 0,00        | 181.463,42          | 0,00              | 181.463,42        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U361 | Anticipazioni per spese di condominio finanziate da fondo costituito                         | 0,00        | 80.000,00           | 0,00              | 80.000,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U362 | Anticipazioni per spese di condominio                                                        | 0,00        | 0,00                | 90.000,00         | 0,00              | 90.000,00         | 90.000,00         | 90.000,00         |
| 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                                                   | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U380 | Manutenzione ordinaria e riparazioni                                                         | 0,00        | 3.000,00            | 0,00              | 0,00              | 3.000,00          | 3.000,00          | 3.000,00          |
| 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 | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U390 | Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza                                           | 0,00        | 13.000,00           | 0,00              | 13.000,00         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| 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                        | 0,00        | 160.000,00          | 0,00              | 10.000,00         | 150.000,00        | 150.000,00        | 150.000,00        |
| U393 | Patrocinio legale                                                                            | 0,00        | 144.300,00          | 0,00              | 82.800,00         | 61.500,00         | 61.500,00         | 61.500,00         |
| U394 | Collaborazioni coordinate e a progetto                                                       | 0,00        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U395 | Tirocini formativi extracurriculari                                                          | 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                                                                                | 0,00        | 10.000,00           | 0,00              | 0,00              | 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                                                              | 0,00        | 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        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U410 | Servizi informatici e di telecomunicazioni                                                   | 0,00        | 10.000,00           | 0,00              | 0,00              | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| U419 | Altri servizi                                                                                | 0,00        | 15.000,00           | 0,00              | 3.000,00          | 12.000,00         | 12.000,00         | 12.000,00         |
|      | <b>Totale Tipologia 302</b>                                                                  | <b>0,00</b> | <b>1.040.313,31</b> | <b>117.700,00</b> | <b>545.881,85</b> | <b>612.131,46</b> | <b>612.131,46</b> | <b>612.131,46</b> |

**Categoria 501 - Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni**

|      |                                          |      |      |          |      |          |          |          |
|------|------------------------------------------|------|------|----------|------|----------|----------|----------|
| U421 | Imposta di bollo                         | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00     | 0,00     | 0,00     |
| U431 | Imposte sul reddito delle società (IRES) | 0,00 | 0,00 | 9.000,00 | 0,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |



|                                                                                                         |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Totale Tipologia 501</b>                                                                             |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>9.000,00</b> | <b>0,00</b> | <b>9.000,00</b>   | <b>9.000,00</b>   | <b>9.000,00</b>   |
| <b>Categoria 705 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                   |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| 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              |
| <b>Totale Tipologia 705</b>                                                                             |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Categoria 706 - Altri interessi passivi</b>                                                          |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| 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              |
| <b>Totale Tipologia 706</b>                                                                             |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Categoria 901 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ec</b> |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| U501                                                                                                    | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)                | 0,00        | 290.399,20        | 0,00            | 0,00        | 290.399,20        | 290.399,20        | 290.399,20        |
| <b>Totale Tipologia 901</b>                                                                             |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>290.399,20</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>290.399,20</b> | <b>290.399,20</b> | <b>290.399,20</b> |
| <b>Categoria 902 - Rimborso di fitti</b>                                                                |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| 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                                                        | 0,00        | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| U504                                                                                                    | Rimborsi somme anticipate dai locatari                                                             | 0,00        | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Tipologia 902</b>                                                                             |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>1.100,00</b>   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>1.100,00</b>   | <b>1.100,00</b>   | <b>1.100,00</b>   |
| <b>Categoria 1001 - Fondi di riserva e altri accantonamenti</b>                                         |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| U511                                                                                                    | Fondo di riserva                                                                                   | 0,00        | 32.550,00         | 3,34            | 0,00        | 32.553,34         | 32.553,34         | 32.553,34         |
| 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              |
| <b>Totale Tipologia 1001</b>                                                                            |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>182.550,00</b> | <b>3,34</b>     | <b>0,00</b> | <b>182.553,34</b> | <b>182.553,34</b> | <b>182.553,34</b> |
| <b>Categoria 1003 - Versamenti IVA a debito</b>                                                         |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| U520                                                                                                    | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali                                                | 0,00        | 0,00              | 0,00            | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Tipologia 1003</b>                                                                            |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Categoria 1004 - Premi di assicurazione</b>                                                          |                                                                                                    |             |                   |                 |             |                   |                   |                   |
| 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              |
| <b>Totale Tipologia 1004</b>                                                                            |                                                                                                    | <b>0,00</b> | <b>20.000,00</b>  | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b> | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>  |



| TOTALE Spese correnti                                                      |                                                                                                          | 0,00 | 1.891.013,31 | 272.868,54 | 559.881,85 | 1.604.000,00 | 1.604.000,00 | 1.604.000,00 |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Spese in conto capitale                                                    |                                                                                                          |      |              |            |            |              |              |              |
| Categoria 201 - Beni materiali                                             |                                                                                                          |      |              |            |            |              |              |              |
| U540                                                                       | Impianti e macchinari                                                                                    | 0,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 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 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 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                                                              | 0,00 | 370.000,00   | 0,00       | 290.000,00 | 80.000,00    | 80.000,00    | 80.000,00    |
| U582                                                                       | Demolizioni per risanamento aree L.R.10/90                                                               | 0,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| U583                                                                       | Manutenzione straordinaria su beni di terzi finanziata da fondo costituito                               | 0,00 | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
| Totale Tipologia 203                                                       |                                                                                                          | 0,00 | 370.000,00   | 0,00       | 290.000,00 | 80.000,00    | 80.000,00    | 80.000,00    |
| TOTALE Spese in conto capitale                                             |                                                                                                          | 0,00 | 370.000,00   | 0,00       | 290.000,00 | 80.000,00    | 80.000,00    | 80.000,00    |
| 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)                                    | 0,00 | 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    |
| Totale Tipologia 101                                                       |                                                                                                          | 0,00 | 175.000,00   | 0,00       | 0,00       | 175.000,00   | 175.000,00   | 175.000,00   |



| <b>Categoria 102 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b> |                                                                                                              |             |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| U711                                                                          | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi                      | 0,00        | 55.000,00           | 0,00                | 0,00              | 55.000,00            | 55.000,00         | 55.000,00         |
| U712                                                                          | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi | 0,00        | 55.000,00           | 0,00                | 0,00              | 55.000,00            | 55.000,00         | 55.000,00         |
|                                                                               | <b>Totale Tipologia 102</b>                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>110.000,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>110.000,00</b>    | <b>110.000,00</b> | <b>110.000,00</b> |
| <b>Categoria 103 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>   |                                                                                                              |             |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| U714                                                                          | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi                                | 0,00        | 60.000,00           | 0,00                | 30.000,00         | 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         |
|                                                                               | <b>Totale Tipologia 103</b>                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>70.000,00</b>    | <b>0,00</b>         | <b>30.000,00</b>  | <b>40.000,00</b>     | <b>40.000,00</b>  | <b>40.000,00</b>  |
| <b>Categoria 199 - Altre uscite per partite di giro</b>                       |                                                                                                              |             |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| 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                | 30.000,00         | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| U736                                                                          | INDENNITA' DI TIROCINIO (IMPORTO MENSILE)                                                                    | 0,00        | 33.600,00           | 0,00                | 33.600,00         | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| U737                                                                          | SPESE PER TIROCINI (POLIZZE RCA E INAL - SPESE PER CONSULENZA DEL LAVORO E SPESE VARIE)                      | 0,00        | 7.700,00            | 0,00                | 7.700,00          | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| U739                                                                          | Altre uscite per partite di giro n.a.c.                                                                      | 0,00        | 10.000,00           | 0,00                | 0,00              | 10.000,00            | 10.000,00         | 10.000,00         |
|                                                                               | <b>Totale Tipologia 199</b>                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>121.300,00</b>   | <b>0,00</b>         | <b>71.300,00</b>  | <b>50.000,00</b>     | <b>50.000,00</b>  | <b>50.000,00</b>  |
| <b>Categoria 201 - Acquisto di beni e servizi per conto terzi</b>             |                                                                                                              |             |                     |                     |                   |                      |                   |                   |
| 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                                                                         | 0,00        | 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        | 2.406.467,65        | 4.046.146,50        | 0,00              | 6.452.614,15         | 0,00              | 0,00              |
| U752                                                                          | Imposta di registro su beni acquistati per progetto Pinqua                                                   | 0,00        | 483,40              | 0,00                | 483,40            | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| U753                                                                          | Spese notarili su beni acquistati per progetto Pinqua                                                        | 0,00        | 6.009,55            | 0,00                | 6.009,55          | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| U754                                                                          | Spese tecniche su beni da acquistare per progetto Pinqua                                                     | 0,00        | 21.590,40           | 0,00                | 21.590,40         | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| U755                                                                          | Spese di ristrutturazione progetto Pinqua ID 578ID 578                                                       | 0,00        | 0,00                | 4.033.248,56        | 0,00              | 4.033.248,56         | 0,00              | 0,00              |
|                                                                               | <b>Totale Tipologia 201</b>                                                                                  | <b>0,00</b> | <b>2.434.551,00</b> | <b>8.079.395,06</b> | <b>28.083,35</b>  | <b>10.485.862,71</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                        |                                                                                                              | <b>0,00</b> | <b>2.910.851,00</b> | <b>8.079.395,06</b> | <b>129.383,35</b> | <b>10.860.862,71</b> | <b>375.000,00</b> | <b>375.000,00</b> |



| <b>RIEPILOGO DELLE SPESE</b>                               | <b>Residui presunti<br/>a fine esercizio<br/>2025</b> | <b>Previsione<br/>definitiva<br/>esercizio 2025</b> | <b>Variazioni<br/>in<br/>aumento</b> | <b>Variazioni<br/>in<br/>diminuzione</b> | <b>Previsione<br/>deliberata<br/>esercizio 2026</b> | <b>Previsione<br/>deliberata<br/>esercizio 2027</b> | <b>Previsione<br/>deliberata<br/>esercizio 2028</b> |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>TITOLO 1 - SPESE CORRENTI</b>                           | 1.347.812,07                                          | 1.891.013,31                                        | 272.868,54                           | 559.881,85                               | 1.604.000,00                                        | 1.604.000,00                                        | 1.604.000,00                                        |
|                                                            | somme già impegnate                                   |                                                     |                                      |                                          | 6.000,00                                            | 6.000,00                                            | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                  | 277.629,12                                            | 370.000,00                                          | 0,00                                 | 290.000,00                               | 80.000,00                                           | 80.000,00                                           | 80.000,00                                           |
|                                                            | somme già impegnate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI</b>                     | 0,00                                                  | 0,00                                                | 0,00                                 | 0,00                                     | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
|                                                            | somme già impegnate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | 28.696,65                                             | 2.910.851,00                                        | 8.079.395,06                         | 129.383,35                               | 10.860.862,71                                       | 375.000,00                                          | 375.000,00                                          |
|                                                            | somme già impegnate                                   |                                                     |                                      |                                          | 0,00                                                | 0,00                                                | 0,00                                                |
| <b>Totale Spese €</b>                                      | <b>1.654.137,84</b>                                   | <b>5.171.864,31</b>                                 | <b>8.352.263,60</b>                  | <b>979.265,20</b>                        | <b>12.544.862,71</b>                                | <b>2.059.000,00</b>                                 | <b>2.059.000,00</b>                                 |
| <b>Totale somme già impegnate €</b>                        |                                                       |                                                     |                                      |                                          | <b>6.000,00</b>                                     | <b>6.000,00</b>                                     | <b>0,00</b>                                         |





## PIANO-PROGRAMMA ANNO 2026-2028

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

### PREMESSA

L' A.Ris.Mè, Agenzia per il Risanamento e la Riqualificazione urbana della città di Messina, 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. 267/2000.

Ha sede operativa in Messina, Viale Bocchetta 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 nella persona del Prefetto 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.7/2022 sono state attribuite ulteriori competenze:

1. 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. autorizzare l'acquisto degli alloggi da destinare al ricollocamento abitativo anche attraverso la partecipazione alle aste giudiziarie telematiche ed alle procedure esecutive immobiliari;
3. 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.

Nel rispetto degli indirizzi del Comune e di concerto con la Struttura Commissariale, l'A.Ris.Mè prosegue nelle attività fino ad oggi svolte: censimento dei nuclei familiari ancora alloggiati nelle baraccopoli, predisposizione delle graduatorie al fine di procedere alla relativa bonifica ed al risanamento, acquisto alloggi e relativa assegnazione.

A.Ris.Mè prosegue nelle 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 stata 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 dell'incasso dei canoni di locazione, come previsto dalla normativa (da € 52,00 ad € 208,00 mensili in base al reddito), occupandosi della bollettazione.

Al riguardo, si riscontra una importante insolvenza da parte degli assegnatari per la quale si prevede di attivare le azioni di recupero del credito previste dalla legge oltre che continuare a diffondere tra gli stessi la cultura all'adempimento degli obblighi contrattuali.

Tale problematica si riscontra anche con riguardo alla riscossione delle 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.) sono causa dell'impossibilità da parte degli amministratori di far fronte, per mancanza di fondi, alle esigenze del condominio, pregiudicando i condomini in regola con i pagamenti.





Pertanto A.Ris.Mè al fine di risolvere le problematiche relative alla gestione ordinaria degli stessi si trova costretta ad intervenire anticipando costi e spese di competenza dei condomini stessi.

Dal 2026 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 (se sono occupati effettivamente dagli assegnatari, se si riscontrano occupazioni abusive, quali interventi necessitano negli alloggi non assegnati, per renderli abitabili), sia per programmare le 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 per il triennio.

#### **FABBISOGNO DEL PERSONALE E DOTAZIONE ORGANICA**

Si evidenzia che allo stato l'Agenzia rispetto alla originaria dotazione organica di n. 12 unità, approvata con provvedimento del C.D.A. n. 12 del 31.12.2021 si trova in una situazione di carenza del personale rispetto al carico di lavoro.

Il personale attualmente in forza dell'Agenzia è così composto:

- n.1 Direttore Generale;
- n. 3 Responsabili di settore (Cat. D);
- n. 4 dipendenti in distacco dal Comune di Messina (n.2 Vigili Urbani, n.1 funzionario tecnico e n. 1 istruttore amministrativo).

È di tutta evidenza che la dotazione organica deve essere implementata.

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





Con riferimento agli obiettivi programmatici/operativi per il 2026 che saranno assegnati dal Comune, si rappresenta, in relazione agli ambiti afferenti agli obiettivi 2025, 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 e l'acquisto di immobili per il progetto Pinqua e fino a conclusione del progetto.

#### **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

f.to Avv. Fabrizio Gemelli

