



**Autorità d'Ambito
A.T.O. n° 3 S.I.I. – MESSINA**



**CONFERENZA DELL'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE n° 3 – MESSINA
Proposta Deliberazione n° ____ del __.__.2005**

Oggetto : Approvazione Bilancio di Previsione Esercizio 2005 dell'Autorità d'Ambito n° 3 – Messina – S.I.I.

LA CONFERENZA D'AMBITO

Richiamata la Legge n. 36/94 recante per oggetto " disposizione in materia di risorse Idriche"

Richiamato l'art. 69 della Legge Regionale n. 10/99 con la quale la Regione Siciliana ha recepito la suddetta normativa statale;

Visti i successivi decreti di attuazione emanati dal Presidente della Regione Siciliana, per la delimitazione degli Ambiti territoriali Ottimali e per la disciplina dei modi e delle forme di cooperazione tra gli Enti Locali appartenenti ai suddetti Ambiti al fine di organizzare il servizio Idrico Integrato;

Vista La Convenzione di Cooperazione regolante i rapporti tra gli Enti Locali ricadenti nell'ATO 3 – Messina con la quale è stata istituita l'Autorità d'Ambito a far data 08/07/2002;

Visti i successivi regolamenti adottati in conformità alla suddetta Convenzione di Cooperazione regolanti i rapporti tra gli enti locali convenzionati appartenenti all'ATO 3 Messina;

Visto il Bilancio di previsione per l'Esercizio 2005, comprensivo del relativo piano di riparto e degli allegati, predisposto dalla S.T.O. .

Vista la relazione al Bilancio di previsione per l'Esercizio 2005 predisposta dal Dirigente Responsabile della S.T.O. .

Vista la nota del Commissario per l'Emergenza Idrica prot. n. 655 del 20/01/2006;

Vista la nota prot. n° ____ del __.__.2005 con la quale è stata convocata la Conferenza d'Ambito.

Visto il __ punto all'Ordine del Giorno.

DELIBERA

- 1) Approvare il Bilancio di Previsione 2005 dell'Ambito Territoriale Ottimale n° 3 – Messina, i suoi allegati, la relazione previsionale nonché il piano di ripartizione delle spese a carico dei comuni costituenti l'A.T.O. , che si allegano alla presente delibera per farne parte integrante e sostanziale.
- 2) Dare mandato alla S.T.O. di notificare il suddetto Bilancio di Previsione 2005 a tutti gli enti locali aderenti all'A.T.O. n° 3 S.I.I. Messina.


IL DIRIGENTE RESPONSABILE S.T.O.
Arch. Letterio FRISONE

IL PRESIDENTE ENTE D'AMBITO
Dott. Salvatore LEONARDI





Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA



BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ESERCIZIO 2005

- Relazione del Dirigente Responsabile
- Bilancio di previsione
- Allegato emolumenti Dirigenti della S.T.O.
- Allegato retribuzione personale S.T.O.
- Delibera commissariale n. 1 del 28.12.2004 – Approvazione consuntivo 2003
- Prospetto utilizzo avanzo di amministrazione consuntivo 2003
- Quadro riepilogativo investimenti
- Piano di ripartizione delle spese





RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2005

Ai sensi dell'Art. 4 del Regolamento di Organizzazione e Funzionamento della S.T.O. approvato in data 17/04/2003, si propone il bilancio di previsione per l'esercizio 2005, da sottoporre all'approvazione della Conferenza dei Sindaci e del Presidente della Provincia Regionale di Messina.

Le poste descritte in tale documento contabile che pareggia nel complessivo importo di € 125.173.677,51 evidenziano gli oneri connessi all'esercizio delle funzioni relative all'organizzazione del S.I.I. da parte dell'A.T.O., nonché le spese per la S.T.O., oneri che gravano sui Comuni, ricadenti nell'ambito territoriale ottimale in proporzione all'entità della popolazione residente, calcolata, nella fattispecie, in base ai dati ufficiali rilevati dall'ultimo censimento della popolazione.

Il prospetto di bilancio risulta redatto in termini di competenza e di cassa e rileva anche le poste dei residui del decorso esercizio, la cui definitiva entità sarà convalidata in sede di approvazione del rendiconto di gestione, richiamato nel citato art. 4 del Regolamento di O e F. della S.T.O.

La proposta di bilancio evidenzia stanziamenti connessi all'attività annuale di competenza a regime da parte della S.T.O., per cui l'entità previsionale risulta più consistente rispetto al decorso esercizio, ove le voci di spesa ed il loro ammontare si riferivano ad una gestione in fase di assetto definitivo sia in termini di risorse umane che gestionali. La maggiore entità di spesa, pertanto, attiene alle retribuzioni ed indennità accessorie per il personale inclusi gli oneri riflessi a carico dell'Ente, prevista in relazione all'organico degli uffici della S.T.O. (n. 22 unità) giusta apposito allegato ed il cui costo totale, inclusi gli oneri per missioni, seminari e formazione professionale è pari ad € 640.728,51, con una incidenza del 55% circa rispetto al totale delle spese correnti della categoria II – Servizi Generali.

Risulta invece contenuta, in relazione alla entità degli interventi necessari per l'ottimale ed efficiente gestione dei Servizi nonché all'attuazione dei programmi, l'acquisto di beni inerenti alle spese d'ufficio, attrezzature, informatizzazione, telefonia e quant'altro occorrente per il completamento delle indispensabili dotazioni per gli uffici della S.T.O. con una incidenza del 12% circa sulle spese correnti, mentre la percentuale riferita alle previsioni inerenti alle prestazioni di servizi è pari al 33% circa.

Procedendo ad un esame riepilogativo delle poste di bilancio, si rassegnano le considerazioni che seguono:

PARTE 1^ ENTRATA

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Nel bilancio di previsione per l'esercizio in corso, risulta applicato l'avanzo di Amministrazione per l'importo di € 147.802,86 derivante dal Conto Consuntivo per l'esercizio 2003, così come approvato con delibera del Commissario ad Acta n. 1 del 28/12/2004. Per analogia con le norme previste dall'art. 31, lettera C del Decreto Legislativo n. 267/2000, il predetto avanzo viene destinato al finanziamento delle spese di funzionamento non ripetitive, così come evidenziate nel prospetto allegato al bilancio medesimo.

Titolo I - Entrate correnti

Sono rappresentate in atto dalla Categoria II – Trasferimenti – ove vengono allocati i rimborsi da parte dei Comuni del Comprensorio, in relazione alle quote dovute, evidenziate nel riparto che costituisce allegato al bilancio, pari ad un totale di € 1.596.971,83.

E' prevista altresì alla Categoria II – Interessi – una voce per interessi attivi per € 3.000,00 che potranno maturare nel Conto di Tesoreria intrattenuto presso il Tesoriere della S.T.O. Banca Nazionale del Lavoro – Sede di Messina, in relazione alle somme che sullo stesso affluiranno e che costituiranno giacenze di liquidità di cassa.

Alla categoria IV Altre Entrate Correnti è previsto lo stanziamento per “Proventi diversi” ove affluiranno anche le somme versate dai partecipanti ai bandi di gara per la individuazione del soggetto gestore.

Titolo II – Entrate in conto capitale

Risultano previsioni relative a trasferimenti in itinere provenienti da Finanziamento pubblico per € 122.786.000,00. Tali risorse vanno a coprire i corrispondenti capitoli di spese iscritti al Titolo II della parte II Spese – Spese in Conto Capitale – relative ad investimenti.

Il quadro sinottico degli stessi, allegato al bilancio, evidenzia in dettaglio il piano stralcio ed il piano triennale 2005-2007.

Le previsioni del decorso esercizio per Trasferimenti Comunitari e Ministeriali CIPE sono state eliminate dal momento che i relativi finanziamenti, inclusa la quota stralcio, risultano rielaborati e conglobati in una soluzione nell'esercizio in corso in relazione all'effettiva provenienza del finanziamento.

Titolo III – Contabilità Speciali

Categoria VI – Partite di giro – Sono costituite da entrate vincolate aventi specifica destinazione e che trovano stanziamento nella parte II Spesa, per uguale importo, di € 629.902,82 al Titolo II, Categoria V – Partite di giro.

Il totale generale delle Entrate ammonta ad € 125.173.677,51.

PARTE II SPESA

Titolo I - Spese correnti

Il titolo si compone delle seguenti categorie:

Categoria I – Organi Istituzionali –

Trovano allocazione gli oneri inerenti al Dirigente Responsabile della S.T.O. ed al Dirigente della Pianificazione e Controllo, a titolo di emolumenti stipendiali, indennità di risultato, spese per missioni, nonché gli oneri riflessi a carico della S.T.O. da versare agli Istituti Assistenziali e Previdenziali.

L'importo complessivo che ammonta ad € 472.046,18 risulta dettagliato nel prospetto delle retribuzioni allegato e nei rispettivi capitoli 1 – 2 – 3 – 4 del Bilancio.

Categoria II – Servizi Generali –

La categoria raggruppa le spese correnti gestionali necessarie allo svolgimento delle attività istituzionali inerenti alle prestazioni di servizi ed acquisti di beni. Inoltre, sono stati stanziati gli oneri stipendiali ed emolumenti accessori, inerenti al personale in relazione alle unità d'organico previste per gli uffici della S.T.O. Le relative risultanze contabili evidenziano una spesa complessiva per il personale d'organico di € 421.409,35 più oneri riflessi a carico della S.T.O. pari ad € 144.319,16, così come dettagliate nello specifico allegato al bilancio. Ulteriori oneri sono previsti per spese di missioni del personale, seminari e formazione professionale nel complessivo importo di € 75.000,00.

La stessa categoria riporta anche:

- Lo stanziamento pari ad € 45.000,00 inerente agli oneri connessi all'attività di revisione dei conti della S.T.O. è previsto in conformità a quanto deliberato in sede di conferenza dei Comuni Comprensoriali.
- Una posta previsionale di € 14.000,00 per noleggio di due autovetture per i servizi della Dirigenza e dei Servizi connessi alla S.T.O.

L'entità dello stanziamento si basa su analogo onere, sostenuto dalla Provincia Regionale di Messina per le medesime finalità.

- E' previsto lo stanziamento di € 5.000,00 per le spese relative al funzionamento del Servizio Economato, il cui regolamento risulta approvato con delibera del Commissario ad Acta n. 3 del 28/12/2004. Tale importo include sia il compenso all'economista di € 100,00 mensili al lordo delle ritenute di legge, da corrispondersi al dipendente della S.T.O. incaricato del Servizio, nonché le spese consequenziali alla sottoscrizione di apposita polizza assicurativa, così come previsto dalla normativa regolamentare.
- In ordine alle entità previsionali relative alle consulenze diverse e legali è da evidenziare che l'instaurarsi di procedure di contenzioso promosse dai terzi nei confronti di questa A.T.O. n. 3 - S.I.I. Messina, ha evidenziato l'inderogabile necessità di prevedere le relative risorse finanziarie necessarie per i provvedimenti di impegni di spesa per il conferimento degli incarichi legali. In conformità, poi, alle direttive impartite dal Sig. Presidente dell'Ente d'Ambito con nota prot. n. 14891 del 14.04.2005 circa l'opportunità di costituire un'apposita Commissione di professionisti esterni esperti in materia al fine di tracciare le vie percorribili sulla costituzione di una società mista per la gestione del S.I.I., sono da includere in tale voce di bilancio anche i compensi da corrispondersi per tale attività professionale.

- Per il completamento dei sistemi informatici, connettività Hosting e Servizi WEB, telefonia, ecc. preventivati in € 149.000,00 sulla base dei riferimenti tecnici che seguono:

1) **SISTEMI INFORMATIVI**

In atto occorre fronteggiare le spese correnti in ordine:

- A. Costi annuali fornitura applicativo Web Automation.
- B. Costi annuali assistenza sistemistica server web e fornitura banda virtuale Telecom.
- C. Costi annuali fornitura, manutenzione ed aggiornamento firewall di rete.
- D. Costi annuali canoni fornitura connettività internet STO.
- E. Aggiornamento applicativi in dotazione.

Si prevede inoltre di dotare la struttura tecnica STO di idonee attrezzature, da integrare nel sistema d-base object-oriented già in possesso, al fine di automatizzare le procedure ricognitive ottimizzando la gestione, anche georeferenziale dei dati relativi alle strutture delle reti idriche e fognanti insistenti sul territorio.

Si ricomprendono, secondo esigenza e per fasi successive le esigenze in ordine alla connettività ed alle dotazioni hardware e software da assicurare agli uffici comprensoriali, sinergicamente alla immissione in fase operativa degli stessi ed in dipendenza del personale che agli stessi verrà assegnato.

2) **Telefonia**

In atto occorre fronteggiare le spese correnti in ordine:

- A. Costi annuali fornitura centralino telefonico ed apparati connessi.
- B. Costi annuali canoni linee telefoniche, servizi di messaggistica e fax
- C. Consumi telefonia fissa.

D. Consumi telefonia mobile.

E. Costi annuali fornitura apparecchi telefonia mobile e connettività dati wireless.

Si prevede inoltre l'ulteriore acquisizione di apparati e relativa attivazione di utenze di fonia mobile, al fine di assicurare le esigenze del personale a completamento della dotazione organica STO, oltre ad eventuali esigenze da assicurare in relazione al personale responsabile Uffici Comprensoriali.

Categoria III – Oneri non ripartibili –

Gli stanziamenti attengono a spese impreviste pari ad € 80.000,00 nonché alla iscrizione di un fondo di riserva non superiore al 2% delle spese correnti, previsto in € 32.000,00. Tale percentuale si riporta a quella prescritta per gli Enti Locali (non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2%).

Il totale complessivo del Titolo 1° è pari ad Euro 1.757.774,69.

Titolo II - Spese in conto capitale

Il titolo II - Categoria IV - prevede gli stanziamenti di spesa che trovano copertura con le risorse di entrata iscritte per pari importo al Titolo 2° Categoria V della parte Entrata -- Trasferimenti di capitale, pari ad € 122.786.000,00

Titolo III – Contabilità Speciali

Il complessivo importo del titolo pari ad € 629.902,82 pareggia con analogo stanziamento del Titolo III della parte Entrata.

Il totale generale delle spese ammonta ad 125.173.677,51 e pareggia, per pari importo con il totale generale della parte 1^ Entrata.

PREVISIONI DI CASSA

Il fondo di Cassa iniziale è pari ad € 78.013,30, così come rilevati dal prospetto allegato che riporta i dati del Conto Consuntivo per l'esercizio 2004 da sottoporre all'esame ed approvazione della Conferenza dei Sindaci.

Le fonti di entrata che costituiranno le disponibilità di cassa e che affluiranno nel conto corrente istituito presso la B.N.L. Sede di Messina, Tesoriere della S.T.O., sono rappresentate dalle quote a carico di ciascun Comune del comprensorio dovute in base al riparto, per cui è necessario che tali Enti iscrivano gli stanziamenti relativi nei rispettivi bilanci di competenza, in corso di formazione ed approvazione, al fine di operare i consequenziali versamenti a favore di questa S.T.O.

In ordine ai versamenti relativi ai decorsi esercizi, la Provincia Regionale di Messina, nel fornire i dati relativi, ha fatto presente che per l'esercizio 2003 sono da riscuotere a tutt'oggi € 285.005,20 da parte di n. 52 Comuni, mentre per l'esercizio 2004 l'importo ancora dovuto da parte di n. 105 Comuni è pari ad € 1.343.126,52.

Tale carenza di disponibilità di liquidità di cassa non consente alla S.T.O. di far fronte agli impegni finanziari assunti attraverso atti formali nei decorsi esercizi nei confronti dei fornitori o prestatori di servizi che hanno già prodotto le relative fatture, per cui è auspicabile che i Comuni debitori adempino con celerità alle loro obbligazioni, dal momento che la Provincia Regionale di Messina ha fatto presente di non potere erogare alcuna ulteriore anticipazione di cassa, mentre, di converso, ha sollecitato il rimborso delle somme a tutt'oggi anticipate a qualsiasi titolo a favore dell'A.T.O. 3 – Me S.II nel corso degli esercizi 2003 – 2004.

Le previsioni di Cassa, per la parte Entrata (competenza e residui), ivi incluso il fondo di Cassa iniziale di € 78.013,30 risultano pari ad € 3.119.116,12, mentre per la parte spesa, la previsione dei pagamenti (competenza e residui) è pari ad € 2.482.177,51, per cui il pareggio di bilancio viene garantito con la iscrizione dell'importo di € 636.938,61 nel Fondo di Riserva di Cassa.

Si rinvia al prospetto di bilancio la previsione analitica di ogni singolo capitolo e l'entità dei relativi stanziamenti.

Messina, 14 Aprile 2005

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.
Arch. Letterio Fusone



PARTE I - ENTRATE

| CODICE | CAP. | DESCRIZIONE | RESIDUI 2004 | PREVISIONI 2004 | VARIAZIONI IN | | PREVISIONI 2005 | PREVISIONI DI CASSA 2005 |
|--------|------|---------------------------|--------------|-----------------|---------------|-------------|-----------------|--------------------------|
| | | | | | AUMENTO | DIMINUZIONE | | |
| | | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 147.802,86 | | 147.802,86 | |
| | | FONDO DI CASSA | 78.013,30 | | | | | 78.013,30 |

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA I = PROVENTI

| | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 101.000 | | | | | | | | |
| TOTALE CATEGORIA I | | | | | | | | |

CATEGORIA II = TRASFERIMENTI

| | | | | | | | | |
|---------------------|---|---------------------------------|--------------|--------------|------------|--|--------------|--------------|
| 102.000 | 1 | Ripartizione quote Comuni ATO 3 | 1.846.281,39 | 1.360.991,95 | 235.979,88 | | 1.596.971,83 | 2.500.000,00 |
| TOTALE CATEGORIA II | | | 1.846.281,39 | 1.360.991,95 | 235.979,88 | | 1.596.971,83 | 2.500.000,00 |

CATEGORIA III = INTERESSI

| | | | | | | | | |
|----------------------|---|---------------------------------------|----------|----------|--|--|----------|----------|
| 103.000 | 2 | Interessi attivi su giacenze di Cassa | 1.200,00 | 3.000,00 | | | 3.000,00 | 1.200,00 |
| TOTALE CATEGORIA III | | | 1.200,00 | 3.000,00 | | | 3.000,00 | 1.200,00 |

CATEGORIA IV = ALTRE ENTRATE CORRENTI

| | | | | | | | | |
|---------------------|---|------------------|--|--|-----------|--|-----------|-----------|
| 104.000 | 3 | Proventi diversi | | | 10.000,00 | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| TOTALE CATEGORIA IV | | | | | | | | 10.000,00 |

RIEPILOGO TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--------------|--------------|------------|--|--------------|--------------|
| CATEGORIA I = PROVENTI | | | | | | | | |
| CATEGORIA II = TRASFERIMENTI | | | 1.846.281,39 | 1.360.991,95 | 235.979,88 | | 1.596.971,83 | 2.500.000,00 |
| CATEGORIA III = INTERESSI | | | 1.200,00 | 3.000,00 | | | 3.000,00 | 1.200,00 |
| CATEGORIA IV = ALTRE ENTRATE CORRENTI | | | | | 10.000,00 | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| TOTALE TITOLO I | | | 1.847.481,39 | 1.363.991,95 | 245.979,88 | | 1.609.971,83 | 2.511.200,00 |

PARTE I - ENTRATE

| CODICE | CAP. | DESCRIZIONE | RESIDUI 2004 | PREVISIONI 2004 | VARIAZIONI IN | | PREVISIONI 2005 | PREVISIONI DI CASSA 2005 |
|--------|------|-------------|--------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|--------------------------------|
| | | | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE | | |

TITOLO II = ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA V = TRASFERIMENTI DI CAPITALE

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---|--------------------------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| 205.010 | 3 | Trasferimenti Comunitari | | 16.767.510,00 | | 16.767.510,00 | | |
| 205.020 | 4 | Trasferimenti Ministeriali CIPE | | 5.378.230,00 | | 5.378.230,00 | | |
| 205.030 | 4 | Trasferimenti finanziamenti pubblici | | | 122.786.000,00 | | 122.786.000,00 | |
| TOTALE CATEGORIA V | | | | 21.145.740,00 | 122.786.000,00 | 143.931.740,00 | 122.786.000,00 | |

TITOLO III = CONTABILITA' SPECIALI

CATEGORIA VI = PARTITE DI GIRO

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---|--|--|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
| 306.010 | 5 | Ritenute per contributi prev. ed ass. | | 52.556,40 | 27.346,42 | | 79.902,82 | 79.902,82 |
| 306.020 | 6 | Ritenute IRPEP e fiscali | | 100.000,00 | | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 306.030 | 7 | Anticipazioni e ritenute per cause varie | | 300.000,00 | | | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 306.040 | 8 | IVA a credito su fatture | | 50.000,00 | | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| | | Rimborsi servizio economato | | | 100.000,00 | | 100.000,00 | |
| TOTALE CATEGORIA V | | | | 502.556,40 | 127.346,42 | | 629.902,82 | 529.902,82 |

RIASSUNTO GENERALE PARTE I = ENTRATE

| | | | | | | | | |
|--|---------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|--|--|-----------------------|---------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 147.802,86 | | | 147.802,86 | |
| FONDO CASSA | 78.013,30 | | | | | | | 78.013,30 |
| TITOLO I = ENTRATE CORRENTI | 1.847.481,39 | 1.363.991,95 | 245.979,88 | | | | 1.609.971,83 | 2.511.200,00 |
| TITOLO II = TRASFERIMENTI DI CAPITALI | | 21.145.740,00 | 122.786.000,00 | 21.145.740,00 | | | 122.786.000,00 | |
| TITOLO III = CONTABILITA' SPECIALE | | 502.556,40 | 127.346,42 | | | | 629.902,82 | 529.902,82 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | 1.925.494,69 | 23.012.288,35 | 123.307.129,16 | 21.145.740,00 | | | 125.173.677,51 | 3.119.116,12 |

PARTE II - SPESE

| CODICE | CAP. | DESCRIZIONE | RESIDUI 2004 | PREVISIONI 2004 | VARIAZIONI IN | | PREVISIONI 2005 | PREVISIONI DI CASSA 2005 |
|--------|------|-------------|-----------------|--------------------|---------------|--------------|--------------------|-----------------------------|
| | | | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE | | |

TITOLO I = SPESE CORRENTI

CATEGORIA I = ORGANI ISTITUZIONALI

| | | | | | | | | |
|---------------------------|---|--|-------------------|-------------------|--|------------------|-------------------|-------------------|
| 101.000 | 1 | Emolumenti al personale Dirigenziale STO | 565.503,21 | 326.000,00 | | | 326.400,00 | 326.400,00 |
| 101.010 | 2 | Oneri ass. e prev. carico della STO | 181.146,18 | 181.846,18 | | 65.000,00 | 116.146,18 | 116.146,18 |
| 101.020 | 3 | Rimborso spese ed indennità di missione | 1.111,12 | 22.000,00 | | | 22.000,00 | 22.000,00 |
| 101.030 | 4 | Seminari e convegni | | 7.500,00 | | | 7.500,00 | 7.500,00 |
| TOTALE CATEGORIA I | | | 747.760,51 | 537.046,18 | | 65.000,00 | 472.046,18 | 472.046,18 |

CATEGORIA II = SERVIZI GENERALI

| | | | | | | | | |
|----------------------------|----|---|-------------------|-------------------|-------------------|--|---------------------|---------------------|
| 102.000 | 5 | Ripartizione al personale dipendente | 124.922,70 | 124.922,70 | 196.650,31 | | 321.473,01 | 321.473,01 |
| 102.010 | 6 | Compensi per lavoro straordinario | 8.360,00 | 8.360,00 | 18.965,20 | | 27.315,20 | 27.315,20 |
| 102.020 | 7 | Oneri ass. e prev. a carico STO | 56.057,98 | 56.057,98 | 88.261,18 | | 144.319,16 | 144.319,16 |
| 102.030 | 8 | Fondo produttività e buoni pasto | 23.505,80 | 29.605,09 | 43.016,05 | | 72.621,14 | 72.621,14 |
| 102.040 | 9 | Rimborso spese ed indennità di missione | 232,70 | 20.000,00 | | | 20.000,00 | 18.000,00 |
| 102.050 | 10 | Seminari e convegni | | 15.000,00 | | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 102.060 | 11 | Formazione professionale | | 40.000,00 | | | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 102.070 | 12 | Pedaggi autostradali e Telepass | | 5.000,00 | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 102.080 | 13 | Spese diverse d'ufficio | 31.675,92 | 30.000,00 | 20.000,00 | | 50.000,00 | 70.000,00 |
| 102.090 | 14 | Serv. noleggio e reg. conferenza | | 5.000,00 | | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| 102.100 | 15 | Compensi organo di revisione dei conti | | 45.000,00 | | | 45.000,00 | 22.500,00 |
| 102.110 | 16 | Consulenze tecniche | | 50.000,00 | | | 50.000,00 | 40.000,00 |
| 102.120 | 17 | Consulenze diverse e legali | 100.000,00 | 100.000,00 | 50.000,00 | | 150.000,00 | 200.000,00 |
| 102.130 | 18 | Sistema Inform. Int. STO-UCC | 120.164,49 | 100.000,00 | | | 100.000,00 | 200.000,00 |
| 102.140 | 19 | Connettività, hosting e servizi web | 20.000,00 | 20.000,00 | | | 20.000,00 | 30.000,00 |
| 102.150 | 20 | Telefonia mobile, fissa ed ADSL | 28.456,00 | 29.000,00 | | | 29.000,00 | 45.000,00 |
| 102.160 | 21 | Noleggio autoveicoli | | 14.000,00 | | | 14.000,00 | 14.000,00 |
| 102.170 | 22 | Carburanti | | 10.000,00 | | | 10.000,00 | 10.000,00 |
| 102.180 | 23 | Macchine, mobili ed attrezzature uffici | 61.000,00 | 35.000,00 | | | 35.000,00 | 80.000,00 |
| 102.190 | 24 | Manutenzioni e riparazioni | | 15.000,00 | | | 15.000,00 | 15.000,00 |
| 102.200 | 25 | Spese servizio economato | | | 5.000,00 | | 5.000,00 | 5.000,00 |
| TOTALE CATEGORIA II | | | 574.375,59 | 751.945,77 | 421.782,74 | | 1.173.728,51 | 1.380.228,51 |

CATEGORIA III - ONERI NON RIPARTIBILI

| | | | | | | | | |
|-----------------------------|----|---------------------------|--|------------------|------------------|--|-------------------|-------------------|
| 103.000 | 26 | Fondo spese impreviste | | 50.000,00 | 30.000,00 | | 80.000,00 | |
| 103.010 | 27 | Fondo di riserva | | 25.000,00 | 7.000,00 | | 32.000,00 | |
| 103.020 | 28 | Fondo di riserva di cassa | | | | | | 636.938,61 |
| TOTALE CATEGORIA III | | | | 75.000,00 | 37.000,00 | | 112.000,00 | 636.938,61 |

RIEPILOGO TITOLO I = SPESE CORRENTI

| | | | | | | | | |
|--|--|--|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| CATEGORIA I = ORGANI ISTITUZIONALI | | | 747.760,51 | 537.046,18 | | 65.000,00 | 472.046,18 | 472.046,18 |
| CATEGORIA II = SERVIZI GENERALI | | | 574.375,59 | 751.945,77 | 421.782,74 | | 1.173.728,51 | 1.380.228,51 |
| CATEGORIA III = ONERI NON RIPARTIBILI | | | | 75.000,00 | 37.000,00 | | 112.000,00 | 636.938,61 |
| TOTALE TITOLO I | | | 1.322.136,10 | 1.363.991,95 | 468.782,74 | 65.000,00 | 1.757.774,69 | 2.489.213,30 |

PARTE II - SPESE

| CODICE | CAP. | DESCRIZIONE | RESIDUI 2004 | PREVISIONI 2004 | VARIAZIONI IN | | PREVISIONI 2005 | PREVISIONI DI CASSA 2005 |
|--------|------|-------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|-----------------|--------------------------|
| | | | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE | | |

TITOLO II = SPESE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA IV = MOVIMENTO DI CAPITALE

| | | | | | | | | |
|------------------|----|---|--|---------------|----------------|---------------|----------------|--|
| | | Impiego trasferimenti comunitari - Cap. 3 | | 15.767.510,00 | | 15.767.510,00 | | |
| | | Entrate | | | | | | |
| | | Impiego trasferimenti Ministeriali CIPE - | | 5.378.230,00 | | 5.378.230,00 | | |
| | | Cap. 4 Entrate | | | | | | |
| 204.000 | 29 | Investimenti su finanziamenti pubblici | | | 122.786.000,00 | | 122.786.000,00 | |
| TOTALE TITOLO II | | | | 21.145.740,00 | 122.786.000,00 | 21.145.740,00 | 122.786.000,00 | |

TITOLO III = CONTABILITA' SPECIALI

CATEGORIA V = PARTITE DI GIRO

| | | | | | | | | |
|-------------------|----|---|------------|------------|------------|--|------------|------------|
| 305.000 | 30 | Versamento ritenute per contributi prev. ad ass. | | 52.556,40 | 27.346,42 | | 79.902,82 | 79.902,82 |
| 305.010 | 31 | Versamento ritenute IRPEF e fiscali | | 100.000,00 | 100.000,00 | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 305.020 | 32 | Rimborso anticipazioni e ritenute per cause varie | 156.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 | | 300.000,00 | 300.000,00 |
| 305.030 | 33 | Versamento IVA a debito | | 50.000,00 | 50.000,00 | | 50.000,00 | 50.000,00 |
| 305.040 | 34 | Anticipazioni servizio economato | | | 100.000,00 | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| TOTALE TITOLO III | | | 156.000,00 | 502.556,40 | 577.346,42 | | 629.902,82 | 629.902,82 |

RIASSUNTO GENERALE PARTE II = SPESE

| | | | | | | |
|-------------------------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| TITOLO I = SPESE CORRENTI | 1.322.136,10 | 1.363.991,95 | 468.782,74 | 65.000,00 | 1.757.774,69 | 2.489.213,30 |
| TITOLO II = SPESE IN CONTO CAPITALE | | 21.145.740,00 | 122.786.000,00 | 21.145.740,00 | 122.786.000,00 | |
| TITOLO III = PARTITE DI GIRO | 156.000,00 | 502.556,40 | 127.346,42 | | 629.902,82 | 629.902,82 |
| TOTALE GENERALE SPESE | 1.478.136,10 | 23.012.288,35 | 123.372.129,16 | 21.210.740,00 | 125.173.677,51 | 3.119.116,12 |

| | | |
|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Arch. Frisone | 13 mensilità | 155.000,00 |
| Dott.ssa Musumeci | 13 mensilità | 117.000,00 |
| | subtotale | 272.000,00 |
| | Produttività (risultato 20%) | 54.400,00 |
| Ributuzione Dirigenti | | 326.400,00 |

| | | |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|
| | Oneri a carico ente | |
| INPDAP a carico | 23,80% | 77.683,20 |
| EX INADEL a carico | 2,88% | 9.400,32 |
| Assicurazione INAIL | | 1.318,66 |
| IRAP a carico | 8,50% | 27.744,00 |
| Oneri 2004 a carico Ente | | 116.146,18 |

| | | |
|--|--|------------------|
| Oneri a carico dirigenti 10,90% | | 35.577,60 |
|--|--|------------------|

Retribuzione al personale della Segreteria Tecnica Operativa

| S.T.O. | | | | | |
|-----------|--------------------------|-----------------------------------|-----------|-------------------------------------|-------------------|
| Categoria | Tabellare x 12 mensilità | Tabellare x 13 mensilità | Unità | Costo | Mesi |
| A | | | | 0,00 | |
| 1 | 13.985,97 | 15.151,47 | | 0,00 | |
| 2 | 14.205,35 | 15.389,13 | | 0,00 | |
| 3 | 14.493,48 | 15.701,27 | | 0,00 | |
| 4 | 14.793,18 | 16.025,95 | 2 | 18.025,95 | 6 |
| 5 | 15.103,77 | 16.362,42 | | 0,00 | |
| B | | | | 0,00 | |
| 1 | 14.758,55 | 15.988,43 | | 0,00 | |
| 2 | 15.045,45 | 16.299,24 | | 0,00 | |
| 3 | 15.599,16 | 16.899,09 | 1 | 8.449,55 | 8 |
| 3 | 15.599,16 | 16.899,09 | 1 | 11.268,08 | 8 |
| 4 | 15.865,85 | 17.188,00 | 1 | 17.188,00 | 12 |
| 4 | 15.865,85 | 17.188,00 | 1 | 6.594,00 | 6 |
| 5 | 16.178,03 | 17.528,20 | | 0,00 | |
| 6 | 16.512,82 | 17.888,89 | 2 | 35.777,78 | 12 |
| 7 | 16.914,04 | 18.323,54 | | 0,00 | |
| C | | | | 0,00 | |
| 1 | 16.523,75 | 17.900,73 | | 0,00 | |
| 2 | 16.987,48 | 18.403,08 | | 0,00 | |
| 3 | 17.493,38 | 18.951,16 | | 0,00 | |
| 4 | 18.140,87 | 19.652,61 | 3 | 58.957,83 | 12 |
| 4 | 18.140,87 | 19.652,61 | 3 | 39.305,22 | 8 |
| 4 | 18.140,87 | 19.652,61 | | 0,00 | |
| 4 | 18.140,87 | 19.652,61 | 3 | 29.478,91 | 6 |
| 5 | 18.628,08 | 20.394,92 | | 0,00 | |
| D | | | | 0,00 | |
| 1 | 18.131,79 | 19.642,77 | | 0,00 | |
| 2 | 19.188,97 | 20.786,38 | | 0,00 | |
| 3 | 20.971,42 | 22.719,04 | | 0,00 | |
| 3 | 20.971,42 | 22.719,04 | 2 | 22.719,04 | 8 |
| 4 | 22.011,04 | 23.845,29 | 1 | 11.922,65 | 8 |
| 5 | 23.144,14 | 25.072,82 | 1 | 16.715,21 | 8 |
| 5 | 23.144,14 | 25.072,82 | 1 | 25.072,82 | 12 |
| 6 | 24.538,60 | 26.583,48 | | 0,00 | |
| | | Totali | 22 | 301.473,01 | |
| | | Indennità Posizione Organizzativa | | 16.000,00 | |
| | | Indennità di risultato per P.O. | | 4.000,00 | |
| | | Totale compreso costo P.O. | | 321.473,01 | |
| | | | | a) Retribuzione S.T.O. | 321.473,01 |
| | | | | b) Fondo produttività | 57.885,14 |
| | | | | c) Buoni Pasto | 14.758,00 |
| | | | | Totale Produttività e B. P. | 72.621,14 |
| | | | | d) Straordinario | 27.318,20 |
| | | | | Oneri a carico ente | |
| | | | | sull'importo totale (a+b+d) di Euro | 408.653,35 |
| | | | | INPDAP a carico 23,80% | 96.783,50 |
| | | | | EX INADEL a carico 2,88% | 11.711,62 |
| | | | | Assicurazione INAIL | 1.258,52 |
| | | | | IRAP a carico 8,50% | 34.585,53 |
| | | | | Totale a carico Ente | 144.319,16 |
| | | | | Oneri a carico dip. 10,90% | 44.325,22 |



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA
SERVIZIO IDRICO INTEGRATO



DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO AD ACTA

DELIBERAZIONE N° 1 DEL 28.12.2004

OGGETTO: Esame ed approvazione del Conto Consuntivo e della relazione illustrativa esercizio 2003 dell'A.T.O. 3 Messina –S.S.I.

L'anno duemilaquattro il giorno 28 del mese di dicembre alle ore 17.00, presso la sede della Segreteria Tecnica Operativa dell'ATO 3 – S.I.I. – Messina, sita in Via S. Paolo ex IAI, è presente il Dr. Pietro Fina, nominato Commissario ad Acta con Decreto del Commissario Delegato per l'Emergenza Idrica in Sicilia n. 1995 del 20 dicembre 2004. E' assistito dall'Arch. Letterio Frisone, Dirigente Responsabile STO, e dal Dott. Nicola D'Anna, Ragioniere Generale della Provincia Regionale di Messina, nella qualità di Consulente Finanziario della STO.

Proposta di deliberazione

IL DIRIGENTE RESPONSABILE STO

- Vista** la Legge n° 36/94 recepita dalla Regione Sicilia con l'art. 69 della legge Regionale n° 10/99.
- Visto** il Decreto del Presidente della Regione n° 209/2001 con il quale sono state definite le modalità di costituzione degli Ambiti territoriali Ottimali nella regione siciliana.
- Vista** la Convenzione di Cooperazione regolante i rapporti tra enti locali ricadenti nell'A.T.O. n° 3 – Messina con la quale è stata istituita l'Autorità d'Ambito.
- Visto** il Conto Consuntivo per l'Esercizio 2003 predisposto dalla S.T.O. .
- Vista** la relazione Finanziaria al Conto Consuntivo per l'Esercizio 2003 predisposta dal Dirigente Responsabile della S.T.O. .
- Vista** la nota prot. n° 2054 del 21.12.2004 con la quale è stata convocata la Conferenza d'Ambito.



DELIBERA

Approvare il Conto Consuntivo per l'Esercizio 2003 dell'Ambito Territoriale Ottimale n° 3 – Messina e la relativa relazione Finanziaria che si allegano alla presente delibera per farne parte integrante e sostanziale

IL DIRIGENTE RESPONSABILE S.T.O.
Arch. Letterio FRISONE

IL CONSULENTE FINANZIARIO
Dott. Nicolò D'ANNA

IL COMMISSARIO AD ACTA

Vista la proposta di deliberazione, elaborata dal Dirigente Responsabile della STO Arch. Letterio Frisone, in argomento all'oggetto indicato, che si allega alla presente per farne parte integrante e sostanziale;

Visto il decreto commissariale n. 1995 del 20/12/2004 emanato dal Sig. Commissario Delegato per l'emergenza idrica – Presidente della Regione, con il quale il sottoscritto Dirigente dell'Assessorato della Famiglia, delle Politiche Sociali e della autonomie locali è stato incaricato di recarsi presso la Conferenza d'Ambito dell'A.T.O.3 – Messina con il compito di provvedere in via sostitutiva del Conferenza d'Ambito inadempiente ai sensi dell'art.9 comma 3 della L.36/94, nonché dell'art.24 della L.R 44/91, ad approvare in applicazione del Decreto Presidenziale n.209 del 7 agosto 2001, il Conto Consuntivo per l'esercizio 2003, il bilancio di previsione del 2004 ed il regolamento per il funzionamento del Servizio di Economato al fine di consentire la piena operatività Dell'A.T.O. 3 –Messina.

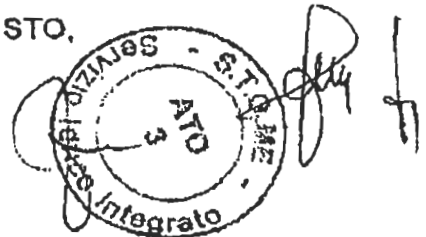
Considerato, che la Conferenza d'Ambito dell'A.T.O.3 – Messina diffidata con nota del 21/12/2004 a procedere all'approvazione il Conto Consuntivo per l'esercizio 2003, il bilancio di previsione del 2004 ed il regolamento per il funzionamento del Servizio di Economato entro il termine ultimo del 27/12/2004, non vi ha provveduto.

Visto il Verbale del 27.12.2004, dal quale si evince che la seduta è andata deserta per mancanza del numero legale.

Ravvisata la necessità di esperire il conseguente intervento sostitutivo nei confronti della Conferenza d'Ambito al fine di dare attuazione alle disposizioni contenute nel Decreto del Commissario Delegato per l'emergenza idrica in Sicilia n. 1995 del 20/12/2004, il quale commissario delegato ha facoltà di avvalersi dei poteri sostitutivi e derogatori previsti dall'Ordinanza Ministeriale n. 3189 del 22 marzo 2002 del Ministro dell'Interno ed ulteriormente ribaditi dall'ordinanza del Presidente del Consiglio dei ministri n. 3299 del 03.07.2003

Ritenuto di approvare il conto consuntivo e l'allegata relazione illustrativa per l'esercizio 2003,

Visto il parere favorevole del Dirigente Responsabile della STO,



Visto il parere favorevole alla proposta di deliberazione reso dal Consulente Finanziario della STO,

Visto l'art.24 della L.R. 44/91;

Visto l'art. 9 comma 3 della legge n. 36/94;

Tutto ciò premesso, assunti i poteri della Conferenza d'Ambito;

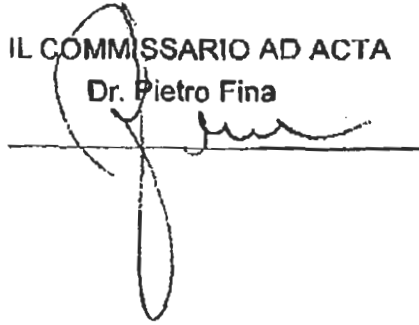
DELIBERA

1. **APPROVARE** il Conto Consuntivo e l'allegata relazione illustrativa per l'esercizio 2003.
2. **Dare mandato** al Dirigente Responsabile della STO dell'A.T.O. 3 – S.I.I. di procedere alla notifica personale del presente atto al Sig. Presidente dell'Ente d'Ambito, ai Sigg. Sindaci facenti parte della Conferenza d'Ambito ed al Commissario Delegato per l'Emergenza Idrica in Sicilia. –

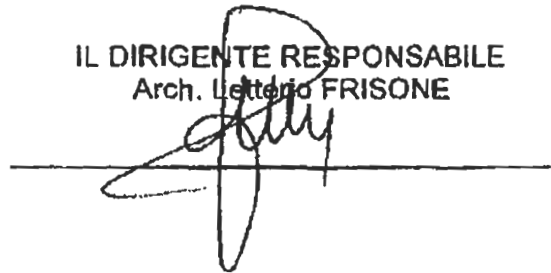
letto approvato e sottoscritto

IL COMMISSARIO AD ACTA

Dr. Pietro Fina



IL DIRIGENTE RESPONSABILE
Arch. Letterio FRISONE



. li _____





RELAZIONE FINANZIARIA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO 2003

I risultati di gestione di competenza vengono dimostrati mediante la presentazione del rendiconto. La vigente normativa applicabile agli Enti Locali ed in particolare il Titolo IV del T.U. del 18.08.2000 n.267 statuisce che il Conto Consuntivo dell'esercizio di riferimento va presentato entro il 30 giugno dell'anno successivo.

Esso comprende:

Il Conto del bilancio che dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni;

Il Conto Economico che evidenzia i componenti positivi e negativi dell'attività dell'Ente secondo criteri di competenza economica e comprende principalmente gli accertamenti e gli impegni del conto del bilancio rettificati al fine di costituire la dimensione finanziaria dei valori riferiti alla competenza, nonché le variazioni derivanti dalla gestione dei residui;

Il Conto del Patrimonio che rileva i risultati della gestione patrimoniale riassumendone la consistenza al termine dell'esercizio in funzione delle variazioni intervenute nel corso dello stesso rispetto ai dati iniziali.

La relazione al rendiconto della gestione avrebbe come principale finalità quella di esprimere le valutazioni circa l'efficacia dell'azione condotta nonché i risultati conseguiti in rapporto ai programmi redatti in base ai dati revisionali.

Il rendiconto contiene, inoltre, i dati che il Tesoriere rende all'Ente circa la propria gestione dei fondi di cassa e tesoreria, attraverso i quali si perviene alla determinazione del risultato di amministrazione, sulla base delle entità dei residui attivi e passivi riportati.

Relazione Finanziaria al Conto Consuntivo per l'Esercizio 2003



Il conto consuntivo dell'A.T.O. 3 ME – Servizio Idrico Integrato – relativo all'esercizio 2003 è stato redatto in analogia alla normativa sopra citata pur se, in effetti, solo parzialmente può essere corredato con tutti gli elaborati previsti, dal momento che trattasi di una gestione iniziale ove non risultano movimenti di cassa da parte del Servizio di Tesoreria non essendosi verificato riscossioni o pagamenti e la gestione finanziaria si è limitata all'assunzione degli impegni indispensabili per garantire le principali attività istituzionali ed accertamenti delle entrate previste e realizzabili.

Gli accreditamenti delle risorse finanziarie dovute da parte dei Comuni in base ai dati di riparto dell'esercizio 2003 pervengono nel corrente esercizio e si constata che, sulla base dei dati forniti dalla Provincia Regionale di Messina con nota n. 726 del 18.06.2004 a tutt'oggi risultano inadempienti n. 75 Comuni per un importo da versare pari ad Euro 393.000,00.

Dalle considerazioni che precedono emergono le evidenti difficoltà gestionali connesse agli adempimenti degli obblighi assunti nei confronti dei fornitori di beni o prestatori di servizi tant'è che questa S.T.O. è stata costretta a richiedere un'anticipazione di cassa alla Provincia Regionale di Messina che ha erogato recentemente l'importo di Euro 150.000,00, versato presso la B.N.L. Sede di Messina – Tesoriere-Cassiere dell'A.T.O. 3 – Servizio Idrico Integrato – Messina.

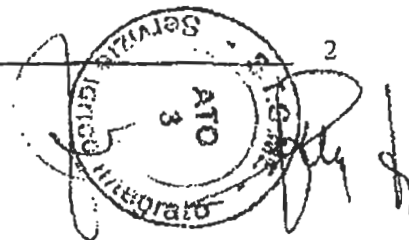
Nel conto corrente ivi aperto, ove il primo deposito è quello relativo alla predetta anticipazione, affluiscono i fondi man mano che vengono accreditati dalla Provincia Regionale di Messina ove in atto risultano versati dai Comuni debitori.

Ne consegue che né all'inizio né alla fine dell'esercizio 2003 risulta alcun fondo di cassa per cui i dati del Consuntivo, ai fini della gestione di amministrazione, non possono che riferirsi ai residui attivi accertati e residui passivi da riportare, in relazione agli impegni assunti con atti formali della S.T.O. entro l'esercizio di riferimento, o derivanti da spese obbligatorie dovute per legge.

Nella Parte 1° Entrate – si riscontra al Titolo I – Entrate Correnti – l'importo di Euro 486.750,00 pari alle quote a debito dei Comuni in base al riparto dell'esercizio 2003.

Nella Parte 2° Spese – il Titolo I alla categoria 1° riporta a residui passivi le spese per il personale dirigente della S.T.O. ivi inclusi gli emolumenti ed oneri riflessi che dovranno essere rimborsati alla Provincia Regionale di Messina che, a tutt'oggi provvede ad anticiparli. Considerato, al riguardo, che le

Relazione Finanziaria al Conto Consuntivo per l'Esercizio 2003



somme residue dallo stanziamento previsionale originario pari ad Euro 223.200,00 non risultano sufficienti a coprire gli effettivi importi dovuti che, inclusi gli oneri riflessi a carico dell'Ente ammontano in atto a Euro 239.103,21 , e tenuto presente che vanno inoltre rimborsati gli emolumenti da corrispondere al personale dirigenziale della S.T.O. a titolo di indennità di risultato già deliberata dalla Conferenza d'Ambito in data 19.06.04, pari al 20 % degli importi stipendiali mensilmente percepiti, si è reso necessario un riaccertamento del residuo passivo iscritto alla Categoria I – Capitolo I del Titolo 1° Spese Correnti, per adeguarlo al totale importo necessario pari ad Euro 239.103,21 e quindi con un riporto in più di Euro 15.903,21.

Tale riaccertamento, comunque, non determina alcun disavanzo di amministrazione dal momento che lo stesso viene ampiamente compensato dalle economie realizzate che producono, nel complesso, l'avanzo di amministrazione come di seguito specificato

La categoria II Servizi Generali – riporta a residui passivi le spese gestionali impegnate pari ad Euro 95.741,86 .

Le altre categorie, sia per la parte entrate che per la parte spesa, non riportano dati in quanto non risultano previsti stanziamenti nel revisionale 2003.

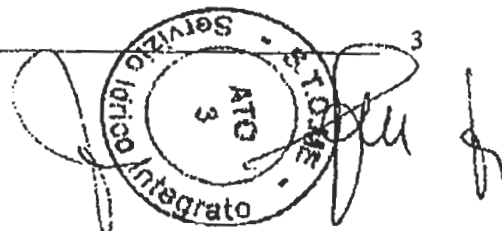
In relazione alle predette risultanze, il Conto Consuntivo presenta un avanzo di amministrazione pari ad Euro 147.802,86, riportato nell'allegato contabile di riferimento, che evidenzia una gestione d'esercizio svolta con criteri di efficienza e di economicità pur con le evidenti difficoltà che caratterizzano la prima gestione di una struttura che riveste nuove e complesse realtà.

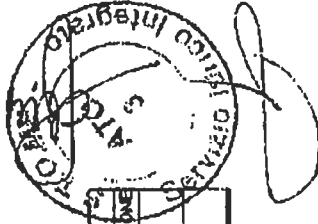
Si rassegna per l'esame e per l'approvazione la presente relazione al Conto Consuntivo di questa S.T.O. ed i relativi elaborati contabili da cui potranno desumersi, nel dettaglio, le singole poste di riferimento.

Messina, 21.06.2004

IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.
Arch. Letterio Frisone

Relazione Finanziaria al Conto Consuntivo per l'Esercizio 2003





PARTE I - ENTRATE

| CODICE CAP. | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2003 | VARIAZIONE IN | | FONDI DISPONIBILI | RISCOSSIONI | RESIDUI | TOTALE ACCERTAMENTI | VARIAZIONI IN | |
|-------------|---------------------------|-----------------|---------------|--------------|-------------------|-------------|---------|---------------------|---------------|---------------|
| | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE | | | | | AUMENTO | DISMINUIZIONE |
| | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | |
| | FONDO DI CASSA | | | | | | | | | |

TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

CATEGORIA I - PROVENTI

| | | | | | | | | | | |
|---------|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 101.000 | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA I | | | | | | | | | |

CATEGORIA II - TRASFERIMENTI

| | | | | | | | | | | |
|---------|-----------------------------------|------------|--|--|------------|--|------------|------------|--|--|
| 102.000 | 1 Ripartizione quote Comuni ATO 3 | 486.750,00 | | | 486.750,00 | | 486.750,00 | 486.750,00 | | |
| | TOTALE CATEGORIA II | 486.750,00 | | | 486.750,00 | | 486.750,00 | 486.750,00 | | |

CATEGORIA III - INTERESSI

| | | | | | | | | | | |
|---------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 103.000 | 2 Interessi attivi su giacenze di Cassa | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA III | | | | | | | | | |

CATEGORIA IV - ALTRE ENTRATE CORRENTI

| | | | | | | | | | | |
|---------|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 104.000 | | | | | | | | | | |
| | TOTALE CATEGORIA IV | | | | | | | | | |

RIEPILOGO TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

| | | | | | | | | | | |
|--|---------------------------------------|------------|--|--|------------|--|------------|------------|--|--|
| | CATEGORIA I - PROVENTI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA II - TRASFERIMENTI | 486.750,00 | | | 486.750,00 | | 486.750,00 | 486.750,00 | | |
| | CATEGORIA III - INTERESSI | | | | | | | | | |
| | CATEGORIA IV - ALTRE ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | |
| | TOTALE TITOLO I | 486.750,00 | | | 486.750,00 | | 486.750,00 | 486.750,00 | | |

PARTE I - ENTRATE

| CODICE CAR. | DESCRIZIONE | PREVISIONE 2003 | VARIAZIONI IN | | FONDI DISPONIBILI | RISCOSSIONE | RESTUI | TOTALE ACCERTAMENTI | VARIAZIONE IN | |
|---------------------------|-------------|-----------------|---------------|--------------|-------------------|-------------|--------|---------------------|---------------|--------------|
| | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE | | | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE |
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | |
| FONDO DI CASSA | | | | | | | | | | |

TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

CATEGORIA V - TRASFERIMENTI DI CAPITALE

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 205.010 | 3 | Trasferimenti Consuntivi | | | | | | | | |
| 205.020 | 4 | Trasferimenti Ministeriali CIPE | | | | | | | | |
| TOTALE CATEGORIA V | | | | | | | | | | |

TITOLO III - CONTABILITA' SPECIALI

CATEGORIA VI - PARTITE DI GIRO

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 306.010 | 5 | Spese per contributi prev. ed est. | | | | | | | | |
| 306.020 | 6 | Risparmio IOR EF e finali | | | | | | | | |
| 306.030 | 7 | Partecipazioni e ritenute per cause varie | | | | | | | | |
| 306.040 | 8 | IVA e credito su fatture | | | | | | | | |
| TOTALE CATEGORIA V | | | | | | | | | | |

RISASSUNTO GENERALE PARTE I - ENTRATE

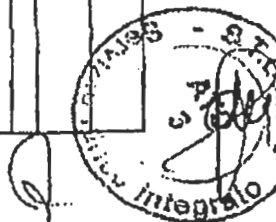
| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|------------|--|--|------------|--|--|------------|------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | | | | |
| FONDO CASSA | | | | | | | | | | |
| | | | 486.750,00 | | | 486.750,00 | | | 486.750,00 | 486.750,00 |
| TITOLO I - ENTRATE CORRENTI | | | | | | | | | | |
| TITOLO II - TRASFERIMENTI DI CAPITALI | | | | | | | | | | |
| TITOLO III - CONTABILITA' SPECIALI | | | | | | | | | | |
| | | | 486.750,00 | | | 486.750,00 | | | 486.750,00 | 486.750,00 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | | | | | | | | | | |

| CODICE CAP. | DESCRIZIONE | PREVISIONI 2003 | VARIAZIONI IN | | FONDI DISPONIBILI | PAGAMENTI | RESIDUI | TOTALE IMPEGNI | VARIAZIONI IN | |
|-------------|-------------|-----------------|---------------|--------------|-------------------|-----------|---------|----------------|---------------|--------------|
| | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE | | | | | AUMENTO | DIMINUIZIONE |

CATEGORIA IV = MOVIMENTO DI CAPITALE

TITOLO II = SPESE IN CONTO CAPITALE

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 204.000 | 30 | Impegno trasferimenti consuntivi - Cap. 3 Entrate | | | | | | | | | | | |
| 204.010 | 31 | Impegno trasferimenti Ministeriali CDE - Cap. 4 Entrate | | | | | | | | | | | |
| | | TOTALE TITOLO II | | | | | | | | | | | |



TITOLO III = CONTABILITA' SPECIALI

CATEGORIA V = PARTITE DI GIRO

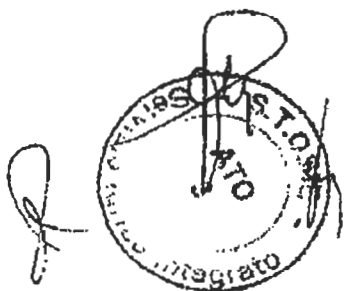
| | | | | | | | | | | | | | |
|---------|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 305.000 | 32 | Versamento ritenute per contributi prev. ed est. | | | | | | | | | | | |
| 305.010 | 33 | Versamento ritenute IRPEF e fiscali | | | | | | | | | | | |
| 305.020 | 34 | Rimborso anticipazioni e ritenute per cause varie | | | | | | | | | | | |
| 305.030 | 35 | Versamento IVA a debito | | | | | | | | | | | |
| | | TOTALE TITOLO III | | | | | | | | | | | |

RIASSUNTO GENERALE PARTE II = SPESE

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|------------|------------|------------|------------|-----------|------------|--|--|--|--|--|--|--|
| TITOLO I = SPESE CORRENTI | 486.750,00 | 486.750,00 | | | | | | | | | | | |
| TITOLO II = SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | | | | | | | | |
| TITOLO III = PARTITE DI GIRO | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE GENERALE SPESE | 486.750,00 | 486.750,00 | 338.947,14 | 338.947,14 | 15.903,21 | 163.706,07 | | | | | | | |

Conto di Amministrazione

| | |
|---|------------|
| Fondo di Cassa al 31.12.2003 | 0,00 |
| Residui Attivi Esercizio 2003 | 486.750,00 |
| Residui Passivi Esercizio 2003 | 338.947,14 |
| Avanzo di Amministrazione al 31.12.2003 | 147.802,86 |



IL DIRIGENTE RESPONSABILE DELLA S.T.O.

Arch. Leonardo Frisone

A large, stylized handwritten signature in black ink, corresponding to the name Arch. Leonardo Frisone.



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 – MESSINA

SEGRETERIA TECNICO OPERATIVA

Repubblica Italiana



Regione Siciliana



Prospetto relativo all'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione derivante dal Conto
Consuntivo per l'esercizio 2003 – Importo € 147.802,86

| | | |
|---|---|---------------------|
| • Cap. 18 – Sistema Inform. Int. STO UCC | - | € 100.000,00 |
| • Cap. 19 – Connettività, hosting e Servizi Web | - | € 20.000,00 |
| • Cap. 20 – Telefonia mobile, fissa ed ADSL (Finanziamento parziale sull'importo stanziato di € 29.000,00) | - | <u>€ 27.802,86</u> |
| Totale | | € 147.802,86 |



| COMUNI | POPOLAZIONE - | QUOTA |
|---------------------------|---------------|-----------|
| Acquedolci | 5373 | 12.952,72 |
| Alcara li Fusi | 2473 | 5.961,67 |
| Ali | 933 | 2.249,19 |
| Ali Terme | 2569 | 6.193,10 |
| Antillo | 1128 | 2.719,28 |
| Barcellona Pozzo di Gotto | 41258 | 99.460,89 |
| Basicò | 746 | 1.798,39 |
| Brolo | 5495 | 13.246,83 |
| Capizzi | 3564 | 8.591,75 |
| Capo d'Orlando | 12710 | 30.640,07 |
| Capri Leone | 4016 | 9.681,39 |
| Caronia | 3589 | 8.652,02 |
| Casalvecchio Siculo | 1152 | 2.777,13 |
| Castel di Lucio | 1561 | 3.763,11 |
| Castell'Umberto | 3564 | 8.591,75 |
| Castelmola | 1092 | 2.632,49 |
| Castroreale | 2910 | 7.015,15 |
| Cesarò | 2815 | 6.786,14 |
| Condò | 523 | 1.260,80 |
| Falcone | 2858 | 6.889,80 |
| Ficarra | 1803 | 4.346,50 |
| Fiumedinisi | 1679 | 4.047,57 |
| Floresta | 637 | 1.535,62 |
| Fondachelli-Fantina | 1235 | 2.977,22 |
| Forza d'Agrò | 864 | 2.082,85 |
| Francavilla di Sicilia | 4347 | 10.479,34 |
| Frazzanò | 959 | 2.311,87 |
| Furci Siculo | 3285 | 7.919,17 |
| Furnari | 3394 | 8.181,93 |
| Gaggi | 2693 | 6.492,03 |
| Galati Mamertino | 3127 | 7.538,28 |
| Gallodoro | 409 | 985,98 |
| Giardini-Naxos | 9152 | 22.062,78 |
| Giolosa Marea | 7245 | 17.465,56 |
| Graniti | 1587 | 3.825,79 |
| Gualtieri Sicaminò | 2018 | 4.864,80 |
| Itala | 1692 | 4.078,91 |
| Leni | 641 | 1.545,26 |
| Letojanni | 2480 | 5.978,55 |
| Librizzi | 1908 | 4.599,63 |
| Limina | 1006 | 2.425,17 |
| Lipari | 10554 | 25.442,59 |
| Longi | 1653 | 3.984,90 |
| Malfa | 851 | 2.051,51 |
| Malvagna | 973 | 2.345,62 |
| Mandanici | 761 | 1.834,55 |
| Mazzarrà Sant'Andrea | 1755 | 4.230,79 |

| COMUNI | POPOLAZIONE * | QUOTA |
|---------------------------|---------------|------------|
| Merì | 2186 | 5.269,80 |
| Messina | 252026 | 607.560,45 |
| Milazzo | 32108 | 77.402,93 |
| Militello Rosmarino | 1445 | 3.483,47 |
| Mirto | 1104 | 2.661,42 |
| Mistretta | 5541 | 13.357,72 |
| Molo Alcantara | 805 | 1.940,62 |
| Monforte San Giorgio | 3088 | 7.444,26 |
| Mongiuffi Melia | 783 | 1.887,58 |
| Montagnareale | 1787 | 4.307,93 |
| Montalbano Elicona | 2838 | 6.841,58 |
| Motta Camastra | 867 | 2.090,08 |
| Motta d'Affermo | 954 | 2.299,81 |
| Naso | 4512 | 10.877,10 |
| Nizza di Sicilia | 3586 | 8.644,79 |
| Novara di Sicilia | 1731 | 4.172,93 |
| Oliveri | 2099 | 5.060,07 |
| Pace del Mela | 6117 | 14.746,29 |
| Pagliara | 1237 | 2.982,04 |
| Patti | 13108 | 31.599,53 |
| Pettineo | 1547 | 3.729,36 |
| Piraino | 3803 | 9.167,91 |
| Raccuja | 1389 | 3.348,47 |
| Reitano | 951 | 2.292,58 |
| Roccafiorita | 254 | 612,32 |
| Roccalumera | 4029 | 9.712,73 |
| Roccalvaldina | 1172 | 2.825,35 |
| Roccella Valdemone | 841 | 2.027,40 |
| Rodi Milici | 2335 | 5.629,00 |
| Rometta | 6307 | 15.204,32 |
| San Filippo del Mela | 6952 | 16.759,22 |
| San Fratello | 4561 | 10.995,23 |
| San Marco d'Alunzio | 2202 | 5.308,37 |
| San Pier Niceto | 3085 | 7.437,03 |
| San Piero Patti | 3511 | 8.463,99 |
| San Salvatore di Fitalia | 1679 | 4.047,57 |
| Santa Domenica Vittoria | 1173 | 2.827,76 |
| Sant'Agata di Militello | 12876 | 31.040,24 |
| Sant'Alessio Siculo | 1346 | 3.244,81 |
| Santa Lucia del Mela | 4701 | 11.332,73 |
| Santa Marina Salina | 808 | 1.947,85 |
| Sant'Angelo di Brolo | 3856 | 9.295,68 |
| Santa Teresa di Riva | 8925 | 21.515,55 |
| San Teodoro | 1578 | 3.804,09 |
| Santo Stefano di Camastra | 4653 | 11.217,01 |
| Saponara | 4131 | 9.958,62 |
| Savoca | 1675 | 4.037,93 |

| COMUNI | POPOLAZIONE * | QUOTA |
|---------------------|----------------|---------------------|
| Scaletta Zanclea | 2578 | 6.214,80 |
| Sinagra | 3041 | 7.330,96 |
| Spadafora | 5234 | 12.617,63 |
| Taormina | 10780 | 25.987,40 |
| Terme Vigliatore | 6561 | 15.816,64 |
| Torregrotta | 6542 | 15.770,84 |
| Torrenova | 3691 | 8.897,91 |
| Tortorici | 7535 | 18.164,67 |
| Tripi | 1044 | 2.516,78 |
| Tusa | 3358 | 8.095,15 |
| Ucria | 1370 | 3.302,67 |
| Valdina | 1209 | 2.914,54 |
| Venetico | 3691 | 8.897,91 |
| Villafranca Tirrena | 8517 | 20.531,98 |
| Totale | 662.450 | 1.596.971,83 |

* Popolazione censita al 21.10.01 - fonte ISTAT



Repubblica Italiana



Regione Siciliana



UFFICIO DEL COMMISSARIO DELEGATO PER L'EMERGENZA IDRICA

U.D. Gabinetto di Presidenza

Prot. N. 460 del 23-01-06

Prot. n. 655

20 GEN. 2006

Nella risposta citare sempre la data ed il numero di protocollo della presente

619/ATO ME

OGGETTO: Richiesta nomina Commissario ad acta per l'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio 2004 e del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2005.

ANTICIPATA

Handwritten notes: "Al Sig. Presidente dell'Ente d'Ambito dell'A.T.O 3 di Messina Via S. Paolo ex IAI MESSINA (fax 090/7761635) Al Sig. Segretario Tecnico Operativa dell'A.T.O 3 di Messina Via S. Paolo ex IAI MESSINA (fax 090/7761635) Con nota n° 49955 del 21 dicembre 2005, inviata per conoscenza anche alla S.V., la Segreteria Tecnica Operativa dell'Ambito Territoriale Originale 3 - Messina ha informato lo scrivente Ufficio che la Conferenza d'Ambito dell'A.T.O 3 non ha ancora approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2004 ed il bilancio di previsione per l'anno 2005, invitando questa Struttura Commissariale ad intervenire per quanto di propria competenza. Premesso che la superiore richiesta deve essere formulata dalla S.V., in analogia a quanto richiesto con nota n° 48476 del 25 novembre 2004, si sollecita la convocazione di una apposita Conferenza d'Ambito per la tempestiva approvazione del Consuntivo 2004 e del Bilancio di Previsione 2005, rimuovendo così l'inadempimento."

Al Sig. Presidente dell'Ente d'Ambito dell'A.T.O 3 di Messina Via S. Paolo ex IAI MESSINA (fax 090/7761635)

Al Sig. Segretario Tecnico Operativa dell'A.T.O 3 di Messina Via S. Paolo ex IAI MESSINA (fax 090/7761635)

Con nota n° 49955 del 21 dicembre 2005, inviata per conoscenza anche alla S.V., la Segreteria Tecnica Operativa dell'Ambito Territoriale Originale 3 - Messina ha informato lo scrivente Ufficio che la Conferenza d'Ambito dell'A.T.O 3 non ha ancora approvato il conto consuntivo per l'esercizio 2004 ed il bilancio di previsione per l'anno 2005, invitando questa Struttura Commissariale ad intervenire per quanto di propria competenza.

Premesso che la superiore richiesta deve essere formulata dalla S.V., in analogia a quanto richiesto con nota n° 48476 del 25 novembre 2004, si sollecita la convocazione di una apposita Conferenza d'Ambito per la tempestiva approvazione del Consuntivo 2004 e del Bilancio di Previsione 2005, rimuovendo così l'inadempimento.



IL COMMISSARIO DELEGATO Presidente della Regione On.le Dott. Salvatore Cuffaro

Handwritten signature



Autorità d'Ambito A.T.O. n° 3 - MESSINA



UFFICIO DI PRESIDENZA

23 NOV 2004

Prot. interno 4761 del 23.11.04

Messina _____

Prot. generale 1.8476

Allegati _____

Oggetto: Richiesta nomina Commissario ad Acta per l'esame del Conto Consuntivo per l'esercizio 2003 e del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2004 e del Regolamento di Economia.

Al Ufficio del Commissario Delegato
per l'Emergenza Idrica
Via Catania 2
90141 - PALERMO

Si premette che la Segreteria Tecnico Operativa di questo Ente d'Ambito in attuazione delle norme previste dal vigente Regolamento di Organizzazione e Funzionamento approvato in data 17.04.2003 aveva predisposto il bilancio di previsione per l'esercizio 2004, convocando la Conferenza d'ambito dell'A.T.O. n° 3 S.I.I. per l'11 maggio 2004, il cui ordine del giorno prevedeva, tra l'altro, l'esame ed approvazione di tale documento contabile.

Il dibattito concernente i precedenti punti iscritti all'ordine del giorno prolungatosi nel tempo ed il venir meno del numero legale, non hanno consentito di iniziare l'esame di tale argomento.

La seduta convocata per il 17.05.2004 dedicata prioritariamente all'esame dei due precedenti punti iscritti all'O.d.G., veniva rinviata, stante il protrarsi degli interventi, alla data del 24.05.2004.

Le ulteriori convocazioni per le date del 24 maggio 2004, 27 maggio 2004 e 10 giugno 2004 non hanno dato alcun esito deliberativo per l'esame del bilancio in mancanza di apertura di dibattito e consequenziale esame dei provvedimenti iscritti all'O.d.G.

Nelle successive sedute del 19 giugno 2004, e del 22 giugno 2004 la Conferenza non esaminava il punto iscritto all'O.d.G. relativo al bilancio di previsione, limitandosi ad iniziare la discussione dell'argomento avente per oggetto "Approvazione del Conto Consuntivo per l'esercizio 2003" interrotta a seguito mancanza del numero legale.

Anche le convocazioni del 1° luglio 2004 - 20 luglio 2004 - 28 ottobre 2004 e 12 novembre 2004 non hanno sortito alcun esito positivo per la persistente mancanza del numero legale dei partecipanti.

Gli riferimenti sopra elencati si evince che il bilancio di previsione per l'esercizio 2004 portato all'esame della conferenza per ben 11 volte non è stato a tutt'oggi adottato, né miglior fortuna ha ottenuto l'esame del Conto Consuntivo che sebbene iniziato nella seduta del 28.06.2004 non è stato ulteriormente attenzionato.

E' evidente che l'inertza della Conferenza in ordine all'esame ed al definitivo deliberato incrementa i due importanti documenti contabili quali sono il bilancio di previsione annuale ed il conto consuntivo del decorso esercizio ha procurato un grave danno al normale espletamento dei compiti riservati alla S.T.O. con ripercussioni sulla intera attività dell'A.T.O. 3 S.I.I. dal momento che non risultando approvato il basilare atto contabile provvisorio, si è impossibilitati ad operare ed assumere gli impegni di spesa atti a regolare le varie attività gestionali, ed a notificare i riparti delle spese ai vari Comuni con evidente mancata rimessa delle quote nelle casse dell'A.T.O. prive in atto della necessaria ed indispensabile liquidità.

Alla impossibilità di attuare le procedure per acquisti di beni e prestazioni di servizi, inclusi quelli indispensabili per le minime necessità istituzionali, si aggiunge quella relativa alla corresponsione delle spettanze dovute al personale che in atto presta servizio presso la S.T.O., a titolo di compensi per lavoro straordinario, efficienza servizi, integrazione regionale (FIR) buoni pasto, trasferiti ecc.

Pertanto, in considerazione degli esiti negativi delle precedenti numerose sedute della Conferenza d'Ambito e ritenendo la inutilità di altre convocazioni che molto probabilmente non sortirebbero alcun risultato deliberativo per la persistente mancanza del numero legale che richiederebbe la presenza di almeno 53 rappresentanti dei Comuni della Provincia, stante i tempi ristretti di fine esercizio per procedere agli impegni di spesa e venire incontro alle legittime aspettative del personale dipendente,

SI CHIEDE

la nomina di un commissario ad acta che proceda con la sollecitudine che il caso presenta all'esame ed approvazione dei seguenti atti dell'A.T.O. n° 3 S.I.I. - Mezzana :

- 1) Approvazione Conto Consuntivo per l'esercizio 2003 ;
- 2) Approvazione Bilancio di Previsione per l'esercizio 2004 ;
- 3) Approvazione Regolamento per il Funzionamento del Servizio Economato.

Si rimane in attesa di cortese sollecito riscontro e si porgono distinti saluti.

IL PRESIDENTE ENTE D'AMBITO
Dott. Salvatore LEONARDI

