



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

PROVVEDIMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Provvedimento n.5 del 18 LUGLIO 2020

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2019.

L'anno duemilaventi il giorno 18 del mese di luglio nella sala delle adunanze dell'A.ris.Mè, a seguito di convocazione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

		Presenti	Assenti
1. SCURRIA MARCELLO	PRESIDENTE	☒	☐
2. GIORGIANNI ALESSIA	COMPONENTE	☒	☐
3. AVENI GIUSEPPE	COMPONENTE	☒	☐

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

1. LORIA SALVATORE	☒	☐
2. PASSARI ROSARIO	☐	☒
3. MILAZZO MARGHERITA	☒	☐

Partecipa per la sola verbalizzazione ai sensi della normativa vigente il segretario Andrea De Francesco

IL CDA

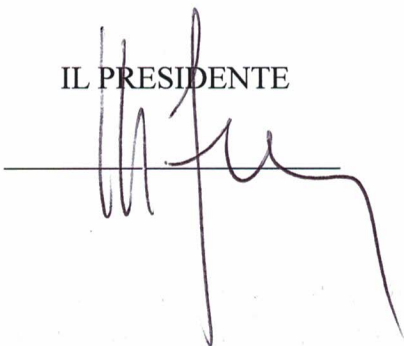
Vista la proposta di deliberazione prot. n. 1704 del 16/07/2020, allegata al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

Vista la relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, per il parere obbligatorio previsto dallo Statuto dell'Agenzia e dall'art. 2429 c.c., allegata al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale.

Dopo ampia discussione;

APPROVA

IL PRESIDENTE



I COMPONENTI
Alessia Giorgianni
Giuseppe Aveni



IL SEGRETARIO
VERBALIZZANTE





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

Prot. n. 1704 16 LUG. 2020

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

OGGETTO: Approvazione del bilancio d'esercizio 2019.

IL RESPONSABILE

Premesso:

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

che è necessario approvare il bilancio d'esercizio e relativi documenti allegati alla presente per formarne parte integrante e sostanziale ;

Visto il decreto Legislativo 23 giugno 2011 n.118 e successive modificazioni e codice civile;

Visto l'art. 2478-bis c.c.;

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

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

Visto il D. Lgs. n.267/2000 e successive modificazioni;

Visto il regolamento di contabilità;

PROPONE

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

DI APPROVARE il bilancio d'esercizio e relativi allegati, quale parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

TRASMETTERE la presente proposta al CDA per l'approvazione.

Il Responsabile del Servizio Finanziario

A.Ris.Me'

AGENZIA PER IL RISANAMENTO E LA
RIQUALIFICAZIONE URBANA
DELLA CITTA' DI MESSINA

VERBALE COLLEGIO DEI REVISORI E REDAZIONE DELLA RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019

Premesso che in data 09 giugno 2020 a mezzo pec, il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'A.Ris.Mè ha consegnato a questo Collegio il bilancio Consuntivo 2019, per il parere obbligatorio previsto dall'art. 2429 c.c.; premesso altresì che questo Collegio con verbale n. 20 ha chiesto al C.d.A. chiarimenti in merito ad alcune voci di bilancio e che detti chiarimenti sono pervenuti a firma del Presidente in data 19 giugno 2020; che con nota prot. N. 1460 del 29 giugno 2020, il Presidente comunicava di aver preso nota delle criticità evidenziate dal Collegio e che avrebbe provveduto, previa verifica, a correggere gli errori contabili; che in data 03/07/2020 perveniva a questo Collegio il nuovo bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 ed integrato dall'ultima versione pervenuta in data 07/07/2020; ciò premesso il giorno 08 luglio 2020 alle ore 11,00 si è riunito Il Collegio dei Revisori presso la Sede A.Ris.Mè per la redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c.. Sono presenti i Revisori Loria Salvatore, Passari Rosario e Milazzo Margherita. La riunione è stata successivamente aggiornata al giorno 10 luglio e nella quale i presenti, rilevata la necessità di controllare le varie voci di bilancio per verificare la correlazione tra i saldi di bilancio e le risultanze delle scritture contabili, hanno ritenuto opportuno richiedere all'Amministrazione dell'Agenzia l'esibizione dei partitari. Tali documenti sono stati consegnati nel corso della seduta del Collegio dei revisori del 15 luglio 2020, alle ore 9,00 e, pertanto, i Revisori, di comune accordo, onde consentire il controllo analitico della documentazione consegnata, si aggiornano per oggi stesso alle ore 15,00 e seguenti per redigere la seguente:

Relazione del Collegio dei Revisori

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs n. 39/2010

1. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della "A.Ris.Mè chiuso al 31/12/2019. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo dell'Agenzia. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi per la revisione contabile. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente.

Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

3. A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Agenzia per l'esercizio chiuso al 31/12/2019, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio. Il Revisore Passari, dissente.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestatamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.

4. Il Collegio dei Revisori nelle periodiche verifiche effettuate non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali.

5. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, in merito al quale non abbiamo nulla da rilevare. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Agenzia ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D. Lgs n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.

6. Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, secondo quanto consentito dal comma 7 dell'art. 2435 bis c.c. hanno usufruito dell'esonero della redazione



della Relazione sulla gestione, avendo fornito nella Nota Integrativa le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 codice civile.

7. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile di € 15.192,98 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.330.914,84
Passività	Euro	1.314.521,86
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	1.200
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	15.192,98
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

Di seguito si riporta il riepilogo dei principali dati da Conto Economico:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.841.352,26
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.826.159,28
Differenza	Euro	15.192,98
Proventi e oneri finanziari	Euro	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Proventi e oneri straordinari	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	15.192,98
Imposte sul reddito	Euro	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	15.192,98

8. Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

9. Per quanto precede, il Collegio dei Revisori non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2019, né ha obiezioni da formulare in merito alla destinazione dell'utile, secondo le deliberazioni dell'Organo amministrativo ad eccezione del Revisore dott. Passari che motiva quanto segue: "Il revisore Dr. Rosario Passari, visti i risultati delle verifiche eseguite e le note inviate:

- 05 maggio 2020 (verbale n°18)
- 04 giugno 2020 (verbale n°19)
- 11 giugno 2020 (verbale n°20)
- Nota via mail del 20.06.2020
- Nota del 24 giugno 2020 inviata con PEC
- 24 giugno 2020 (verbale n°22)

che evidenziavano la non corretta esposizione delle attività e delle passività nelle varie voci di Bilancio 2019.

Verificata, altresì, la non attendibilità delle valutazioni e dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione per la mancata esattezza e chiarezza dei dati contabili presenti nei prospetti di Bilancio 2019 e dei relativi allegati.



In particolare si evidenzia:

- la maggiore esposizione delle retribuzioni del personale in distacco che, in difformità ai dettami contrattuali e normative vigenti, accede alle prestazioni di lavoro straordinario senza preventiva autorizzazione Dirigenziale che determina l'esigenza organizzativa, di servizio e motivazionale. Derogando ai criteri di economicità che tale funzione deve temperare alle prestazioni alternative (cambio turno, riposo compensativo, ecc....);
- la presenza nelle scritture contabili di rettifica e assestamento di Bilancio di una eccessiva e sproporzionata valutazione del "Fondo crediti di dubbia esigibilità" e del "Fondo investimenti e manutenzione" non chiariti nella nota integrativa e che risultano in forte contrasto dei principi contabili OIC 15,16, 24 e 31. Per quanto sopra esposto esprime parere negativo".

I Revisori Dr. Salvatore Loria e Rag. Margherita Milazzo, nel ribadire la correttezza e la veridicità del bilancio nonché la chiarezza dello stesso, esplicitata nella Nota Integrativa, non si ritengono d'accordo con quanto affermato dal Revisore Passari per i seguenti motivi:

Il Consiglio di Amministrazione, in riferimento ai chiarimenti richiesti dal Collegio per l'erogazione di emolumenti al personale dipendente per lavoro straordinario, con nota del 19 giugno 2020 e con successivi ulteriori chiarimenti ricevuti con nota del 29 giugno 2020, evidenziava che lo stesso si era "reso necessario per espletare il servizio assegnato dal Comune di Messina relativo all'attività istruttoria propedeutica all'acquisto di alloggi con fondi PON Metro 2014/19 ME 4.1.1.a"; detti chiarimenti che giustificano la prestazione di lavoro straordinario contingente al particolare momento vissuto dall'Agenzia, oltre ad essere stata autorizzata dal Consiglio di Amministrazione (da evidenziare che l'Agenzia non ha alcun dirigente e che, quindi, detto straordinario non avrebbe potuto essere autorizzato dal dirigente cui fa riferimento il CCNL), si reputa legittima come evidenza il Consiglio di Stato, in più occasioni ed in particolare nella sentenza sez. V, 26 ottobre 2010, n. 7625 che, prevede la fattispecie che trattandosi di esigenze "indifferibili ed urgenti", l'autorizzazione è intesa implicita.

Per quanto attiene i rilievi mossi dal Revisore Dr. Passari riferiti ai fondi rischi, i revisori Loria e Milazzo, considerato che l'O.I.C. n. 15 prevede espressamente la stima soggettiva; considerato, inoltre, che a seguito dei chiarimenti richiesti, l'Organo amministrativo ha ampiamente relazionato sui criteri adottati che hanno consentito di pervenire al valore totale della svalutazione; appurato che, in ogni caso, i crediti svalutati attengono a canoni di locazione di alloggi popolari e che, pertanto, rientrano esclusivamente in entrate istituzionali e non soggette ad imposte;

ciò considerato e ritenuto, i revisori Loria e Milazzo esprimono parere favorevole alla svalutazione operata.

Il Collegio, pertanto, esprime il seguente giudizio:

i revisori Loria e Milazzo, parere favorevole;

il revisore Passari, parere contrario.

Dopo di che il presente verbale che, letto ed approvato, viene sottoscritto seduta stante.

La seduta, viene tolta alle ore 16,40.

Messina, 15/07/2020

Il Collegio dei Revisori

dott. Salvatore Loria,
Presidente

rag. Margherita Milazzo,
Componente

dott. Rosario Passari,
Componente

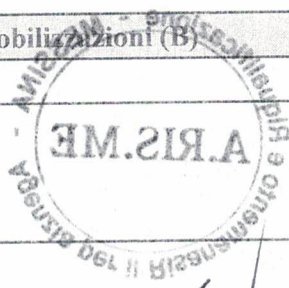
A.Ris.Mè

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

CF/P.I. 03531510836 - Numero Iscrizione REA ME243918

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVO	ANNO 2019	ANNO 2018
A)	Crediti verso associati per versamento quote		
B)	Immobilizzazioni:		
	<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>		
	1) costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità		
	2) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		
	3) spese manutenzioni da ammortizzare		
	4) oneri pluriennali		
	5) Altre		
	Totale	0,00	0,00
	<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>		
	1) terreni e fabbricati		
	2) impianti e attrezzature		
	3) altri beni		
	4) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	5) Attrezzature e Hardware	16.392,98	
	Totale	16.392,98	0,00
	<i>III - Immobilizzazioni finanziarie:</i>		
	1) partecipazioni		
	2) crediti	0,00	
	- di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
	3) altri titoli		
	Totale	0,00	0,00
	Totale Immobilizzazioni (B)	16.392,98	0,00



C) Attivo circolante:		
I - Rimanenze:		
1) materie prime, sussidiarie, e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	0,00	0,00
II - Crediti:		
1) verso clienti	0,00	
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0,00	
2) verso altri	997.873,69	50.000,00
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	997.873,69	50.000,00
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	0,00
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale		
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	316.648,17	
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa		
Totale	316.648,17	0,00
Totale Attivo circolante (C)	1.314.521,86	50.000,00
D) Ratei e risconti:		
TOTALE ATTIVO	1.330.914,84	50.000,00



STATO PATRIMONIALE

	PASSIVO	Anno 2019	Anno 2018
A)	Patrimonio netto		
	I - Fondo di dotazione dell'ente		
	Totale	0,00	0,00
	II Patrimonio vincolato		
	1) riserve statutarie		
	2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		
	3) fondi vincolati destinati da terzi		
	Totale	0,00	0,00
	III - Patrimonio libero		
	1) risultato gestionale esercizio in corso	15.192,98	1.200,00
	2) riserve accantonate negli esercizi precedenti	1.200,00	
	Totale	16.392,98	1.200,00
	Totale Patrimonio netto (A)	16.392,98	1.200,00
B)	Fondi per rischi ed oneri		
	Totale	584.340,79	0,00
C)	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		
	Totale		
D)	Debiti		
	1) debiti verso banche	0	
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	2) debiti verso altri finanziatori	0	
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	3) acconti	0	
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		

	4) debiti verso fornitori	722.363,65	39.500,00
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	5) debiti tributari	7.817,42	9.300,00
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	6) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	
	- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
	7) altri debiti	0	
	- esigibili oltre l'esercizio successivo		
	Totale	730.181,07	48.800,00
E)	Ratei e risconti		
	Totale		
	TOTALE PASSIVO	1.330.914,84	50.000,00



CONTO ECONOMICO 2019

DESCRIZIONE	2019	2018
A) Valore della produzione	1.841.352,26	50.000,00
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	700.850,38	
1. Fitti Attivi	700.850,38	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	
5) altri ricavi e proventi	1.140.501,88	50.000,00
1. Contributi in conto esercizio	450.000,00	50.000,00
1. Contributi in conto esercizio da Comune	450.000,00	50.000,00
2. Altri	690.501,88	
1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	675.439,32	
2. Rimborsi		
3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	-	
4. Altri proventi n.a.c.	15.062,56	
B) Costi della produzione	1.826.159,28	39.500,00
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00	-
1. acquisto materiale di consumo	3.000,00	
2. acquisti economici		
3. altri		
7) per servizi	867.445,83	32.377,05
1. servizi strumentali	17.233,52	
2. servizi accessori	493.620,75	
3. servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale	34.366,48	
4. servizi di supporto e consulenza tecnica	192.456,21	
5. Indennità Amministratori	51.163,56	32.377,05
6. Compensi revisori dei conti	46.800,00	
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	1.000,00	
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	2.997,23	
9. Utenze	455,67	
10. Spese Postali e bancarie	5.116,32	
11. Altri Servizi	22.236,09	
8) per godimento di beni di terzi		0
1. fitti passivi		
9) per il personale	368.907,66	0
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali	89.036,44	
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	279.871,22	



10) ammortamenti e svalutazioni	-	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	0
1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi	-	0
1. Fondo rischi contenzioso		
13) altri accantonamenti	584.340,79	0
1. Fondo spese legali		
2. Fondo svalutazione crediti	385.106,76	
3. Fondo riserva		
4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	199.234,03	
14) oneri diversi di gestione	2.465,00	7.122,95
1. oneri per I.V.A.	-	7.122,95
2. altri oneri	2.465,00	-
C) Proventi e oneri finanziari	-	
15) proventi da partecipazioni	-	
1. da imprese controllate		
2. da imprese collegate		
3. da imprese controllanti		
4. da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5. altri		
16) altri proventi finanziari	-	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
17) interessi e altri oneri finanziari		
17-bis) utili e perdite su cambi		
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	
18) rivalutazioni	-	
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Utile ante imposte	15.192,98	10.500,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		9.300,00
a) imposte correnti		800,00
b) imposte relative a esercizi precedenti		
c) imposte differite e anticipate		8.500,00
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	15.192,98	1.200,00

4

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in migliaia di euro (oppure sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento).

ATTIVITA' SVOLTA

A.Ris.Mè è Ente strumentale del Comune di Messina istituito con Deliberazione del Consiglio comunale del 4 settembre 2018, n. 46/C.

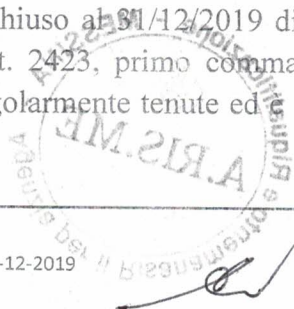
La sua attività è finalizzata a migliorare le politiche abitative e razionalizzare gli interventi di risanamento delle aree degradate della città di Messina.

Il 2019 rappresenta il secondo esercizio di attività dell'A.Ris.Mè, e coincide con l'anno solare. Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente, non si sono verificati fatti che abbiano caratterizzato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424



bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

La presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile. La nostra Azienda Speciale si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall' Art.1, comma 4, D.lgs n. 173/2008:

- Attivo dello stato patrimoniale Euro 4.400.000,00;
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00;
- Dipendenti mediamente occupati Nr 50.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ai sensi dell'art.2423, quarto comma del Codice Civile, l'azienda speciale non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.lgs 18 Agosto 2015 N. 139 è stato novellato l'art. 2426 primo comma, nn1) e 8), del codice civile, che -nella nuova formulazione- stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato.

Per i titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così come consentito dall'art. 2435-Bis, comma 8, del codice civile, nonché dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale; includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;

- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio; considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Non ricorre la fattispecie in quanto il totale delle immobilizzazioni ammonta ad Euro 0,00.

Immobilizzazioni materiali

Il totale delle immobilizzazioni ammonta ad Euro 16.392,98.

Partecipazioni

Non ricorre la fattispecie in quanto il totale delle partecipazioni ammonta ad Euro 0,00.

Rimanenze

Le rimanenze di merci sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Non ricorre la fattispecie in quanto il totale delle immobilizzazioni ammonta ad Euro 0,00.

Crediti

I Crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione/origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

I crediti classificati nell'attivo circolante sono iscritti al loro valore nominale che riflette il "presumibile valore di realizzo". Al 31/12/19 il totale dei crediti ammonta ad Euro 997.873,69.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali si ha un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Con la pubblicazione degli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017, con decorrenza dal bilancio avente inizio a partire dal 01.01.2017, è stato modificato il par. 35 dell'OIC 12 ed è stata introdotta la previsione della separata indicazione delle imposte anticipate alla voce CII dell'attivo.

La voce 'Crediti per imposte' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Non ricorre la fattispecie in quanto il totale dei crediti tributari e per imposte anticipate ammonta ad Euro 0,00.



Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale e corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio.

Alla data del 31/12/19 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 316.648,17.

Ratei e risconti

I Ratei ed i Risconti dell'esercizio sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale, imputando all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi ad esso pertinenti. Nell'esercizio 2019 i Ratei ed i Risconti assommano ad Euro 0,00. Ciò anche in considerazione del fatto che l'Ente adotta una contabilità economico-patrimoniale integrate con la contabilità finanziaria.

Dal lato dei proventi e ricavi, e dunque delle entrate finanziarie, l'Ente provvede ad accertare esclusivamente i canoni di locazione esigibili nell'anno, imputati interamente a ricavo d'esercizio. Le altre entrate finanziarie d'esercizio attengono a trasferimenti che sono accertati nella misura corrisposta nell'esercizio e per il medesimo importo determinano un provento d'esercizio non rilevando poste contabili di natura patrimoniale da iscrivere tra ratei e risconti attivi.

Sul lato delle uscite, e dunque dei costi, tutte le spese correnti impegnate in corso d'esercizio 2019 risultano esigibili al 31/12/2019 e confluiscono interamente tra i costi dell'esercizio, in quanto tutte le spese non liquidate attengono a prestazioni in ogni caso rese al 31/12/2019 da parte dei fornitori e, dunque, liquidabili alla chiusura dell'esercizio e, pertanto, conseguentemente, interamente riportate tra i costi d'esercizio, non rilevando poste contabili di natura patrimoniale da iscrivere tra ratei e risconti passive.

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi ed oneri" accolgono, nel rispetto dei principi di competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa e probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati.

Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nella voce Fondi per rischi e oneri alla data del 31 dicembre 2019 è previsto un accantonamento a titolo di Fondo svalutazione crediti di Euro 385.106,76, finalizzato a sterilizzare l'effetto di un eventuale mancato incasso dei canoni di locazione conservati tra i crediti al 31/12/19.

Inoltre è effettuato un ulteriore accantonamento per spese di manutenzione straordinaria ed investimenti da realizzare in esercizi successivi per Euro 199.234,03.



La seguente tabella propone l'evoluzione degli accantonamenti in parola nell'esercizio 2019.

Accantonamento	Al 1/1/19	Variazioni in corso d'esercizio	Al 31/12/19
Fondo Crediti dubbia esigibilità		385.106,76	385.106,76
Fondo investimenti		199.234,03	199.234,03
Totale accantonamenti		584.340,79	584.340,79

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Non ricorre la fattispecie.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Al 31/12/19 sono determinati debiti per complessivi Euro 730.181,07.

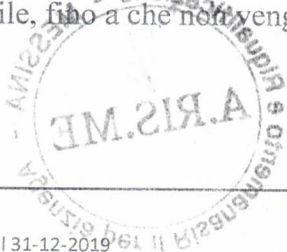
Imposte dell'esercizio

L'attività svolta da A.Ris.Mè è un'attività definita istituzionale ai fini Iva, dovendosi limitare la configurazione di attività commerciale alle sole locazioni inerenti locali ad uso commerciale e non abitativo. Nell'esercizio 2019 A.Ris.Mè non ha locato locali ad uso commerciale e pertanto non ha esercitato attività commerciale. Per tale ragione non sono determinate Imposte sui redditi per l'esercizio corrente.

Valori in valuta

Le attività e le passività in valuta, diverse dalle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie (costituite da partecipazioni ed altre rilevate al costo), già contabilizzate nel corso dell'esercizio ai cambi in vigore alla data di effettuazione dell'operazione, sono state iscritte al tasso di cambio a pronti di fine esercizio. Tale adeguamento ha comportato la rilevazione delle "differenze" (utili o perdite su cambi) a Conto Economico, nell'apposita voce "C17bis utili e perdite su cambi".

In ossequio al disposto dell'articolo 2426, n.8-bis) del Codice civile, l'utile netto su cambi rappresenta una quota dell'eventuale utile di esercizio da accantonarsi in apposita riserva non distribuibile, fino a che non venga effettivamente realizzato.

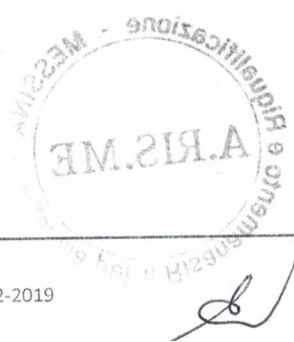


Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", si precisa che con gli emendamenti ai principi contabili nazionali pubblicati in data 29.12.2017 con decorrenza dal bilancio avente inizio al 01.01.2017, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, tutte le rettifiche dei ricavi sono portate a riduzione della voce A1, con la sola esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

[Handwritten mark]



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 16.392,98.

Movimenti delle immobilizzazioni

La voce attiene essenzialmente all'acquisto di hardware ed attrezzature per ufficio.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Non ricorre la fattispecie e non si riscontrano variazioni di rimanenze.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a Euro 997.873,69 relativi, quota parte a crediti Vs. Comune di Messina per Trasferimenti a rendicontazione per le attività da questi delegate all'Ente, oltre che ai canoni per fitti attivi non incassati.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibile entro l'esercizio successivo	Esigibile oltre l'esercizio	Valore nominale totale	Fondi rischi/svalutazioni	Valore netto
Verso clienti	0	0	0	0	0
Verso altri	997.873	0	997.873	0	997.873
Totale	997.873	0	997.873	0	997.873

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante



Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	997.873	997.873	997.873	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	997.873	997.873	997.873	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 316.648,17.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Variazione di fine esercizio
Depositi bancari e postali	0	316.648	316.648
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	0	316.648	316.648

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a Euro 0,00.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Variazione di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Totale ratei e risconti attivi	0	0	0



Oneri finanziari capitalizzati

Oneri finanziari capitalizzati

Si precisa che ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.



Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 16.392,98, dei quali Euro 1.200,00 è l'utile dell'esercizio 2018 portato a nuovo e la differenza di Euro 15.192,98 è relativo all'Utile d'esercizio 2019.

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, presentano tutti i valori a zero.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La voce richiesta dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio presenta tutti i valori a zero.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi Euro 0,00

Fondo manutenzioni e altri investimenti

Nel corso dell'esercizio 2019 viene determinato un accantonamento per manutenzioni e altri investimenti da realizzare in futuro per Euro 199.234,03. L'importo è determinato in misura pari alle previsioni di spesa in conto capitale prevista per l'esercizio 2019 tra le manutenzioni straordinarie per le quali nel corso della gestione non sono stati sostenuti costi in quanto nessuna spesa è stata impegnata.

Fondo svalutazioni crediti	385.106,76
Fondo investimenti	199.234,03
Totale	584.340,79

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 730.181,07.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Debiti verso fornitori 722.363,65, relative alla realizzazione delle spese di funzionamento e alle spese strumentali all'attività istituzionale svolta da A.Ris.Mè.
La differenza è rappresentata da Debiti tributari per Euro 7.817,42.

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Destinazione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti tributari	9.300,00	1.482,58	7.817,42	7.817,42	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	39.500,00	682.863,65	722.363,65	722.363,65	0,00	0,00
Totale debiti	48.800,00	684.346,23	730.181,07	730.181,07	0,00	0,00

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sussistono debiti di durata superiore a 5 anni nè debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non sussistono ratei e risconti passivi.



Nota integrativa abbreviata, conto economico

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2019 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi per vendite e prestazione, pari ad Euro 700.850,38, si riferiscono ai proventi relative ai canoni di locazione per l'esercizio 2019.

I contributi in conto esercizio, per Euro 450.000,00 si riferiscono al trasferimento effettuato nel corso del 2019 dal Comune di Messina (proveniente dalla Regione siciliana) relative alle spese per la costituzione e funzionamento dell'Agenzia ai sensi della Legge Regionale n. 8/2018 art. 62 c. 3.

I proventi per trasferimenti dal Comune di Messina per Euro 675.439,32, si riferiscono al contributo relative al fondo PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1 a).

Altri proventi n.a.c., per Euro 15.062,56, si riferisce al rimborso dei compensi effettuato dal Consigliere di Amministrazione – Arch. Giuseppe Aveni a seguito della rinuncia del compenso.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si evidenzia che al 31.12.2019 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Si ritiene opportuno dettagliare, i costi della produzione relativi alla voce 7) per un totale di Euro 867.445,83.

1. Servizi strumentali: Manutenzione ordinaria e riparazione Euro 17.233,52;
2. Servizi accessori Euro 493.620,75: Si riferiscono alle spese notarili finanziati dal PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1 a);
3. Servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale – Incarico a società di studi, ricerca e consulenza Euro 34.366,48;
4. Servizi di supporto e consulenza tecnica Euro 192.456,21, così ripartiti:
 - Prestazioni professionali e specialistiche per Valutatori e Valutatori (REV) Euro 182.286,01, finanziati dal PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1 a);
 - Servizi informatici e di telecomunicazioni Euro 10.170,20.
5. Indennità Amministratori Euro 51.163,56;

6. Compensi revisori dei conti Euro 46.800,00;
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza Euro 1.000,00;
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere – Oneri per servizi di tesoreria Euro 2.997,23;
9. Utenze – Telefonia mobile Euro 455,67;
10. Spese postali e bancarie - Spese postali Euro 5.116,32;
11. Altri servizi Euro 22.236,09 così ripartiti:
 - Spese per servizi finanziari n.a.c (imposte e commissioni bancari) Euro 145,69;
 - Servizi per traslochi Euro 22.090,40, finanziati dal PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1.a).

Relativamente alla voce 9) Costi per il personale pari ad Euro 368.907,66, si rimanda per maggiore dettaglio alla parte della presente nota integrativa "Dati sull'occupazione".

Accantonamenti a Fondo svalutazione crediti.

Nel corso dell'esercizio 2019 viene determinato un accantonamento per Euro 385.106,76 con riferimento a parte delle entrate da canoni di locazione che si prevede non saranno incassati in future.

Inoltre è stato effettuato un accantonamento per spese di manutenzione straordinaria ed investimenti da realizzare in esercizi successivi per Euro 199.234,03.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

L'attività svolta da A.Ris.Mè è un'attività definita istituzionale ai fini IVA, dovendosi limitare la configurazione di attività commerciale alle sole locazioni inerenti locali ad uso commerciale e non abitativo. Nell'esercizio 2019 A.Ris.Mè non ha locato locali ad uso commerciale e pertanto non ha esercitato attività commerciale. Per tale ragione non sono determinate Imposte sui redditi per l'esercizio corrente.



Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

L'Agenzia A.Ris.Mè non avendo in dotazione proprio personale dipendente, a decorrere dal mese di marzo 2019, ha ottenuto n. 12 unità di personale in distacco, dal Comune di Messina (9 unità) e dalla società in house Innova BIC S.r.l. in liquidazione (3 unità).

A.Ris.Mè per il periodo marzo– dicembre 2019, relativamente alle 12 unità di personale in distacco ha sostenuto un costo pari a € 368.907,66 di cui per oneri sociali € 89.036,44.

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	0
Operai	0
Totale Dipendenti	0

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Compensi agli organi sociali

I compensi e le indennità degli Amministratori ammontano a complessivi Euro 51.163,56. I compensi e le indennità dei Revisori ammontano a complessivi Euro 46.800,00 trattasi di compensi in acconto salvo conguaglio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si precisa che, al netto dei trasferimenti erogati in favore di A.Ris.Mè dal Comune di Messina l'azienda speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 non ha effettuato nei confronti del proprio socio Comune di Messina operazioni attive o passive.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Alla data del 31.12.2019 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che non si sono manifestati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

L'Azienda Speciale, ai sensi dell'art. 11-ter, del Dlgs. n. 118/11 è considerata Ente strumentale, ai fini delle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio degli Enti Locali e dei loro organismi. Pertanto rientra nella definizione di "Gruppo Amministrazione Pubblica" come meglio individuato dal principio contabile Allegato n. 4/4 al Dlgs. n. 118/11, concernente il bilancio consolidato del "GAP".

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

Si precisa che l'azienda speciale non ha strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

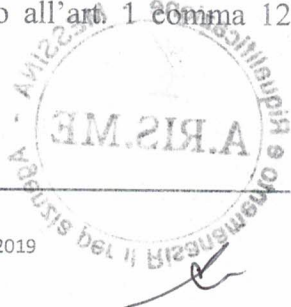
Non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento in quanto Azienda Speciale ai sensi dell'art. 114 D. Lgs 267 /2000.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Con riferimento ai punti 3 e 4 dell'art. 2428 c.c. si evidenzia che la fattispecie non può ricorrere in quanto Azienda Speciale di Ente Locale.

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.



Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio ammontante a complessivi euro 15.192,98, iscrivendolo quale accantonamento al fondo riserva per l'intero importo.

Il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio al 31/12/2019 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.



Rendiconto Finanziario

Per quanto l'Azienda Speciale rediga il bilancio in forma abbreviata, di seguito si riporta il rendiconto finanziario, al fine di ottemperare a quanto previsto dall'art. 17, comma 1-bis, del Dlgs. n. 118/11, che, in riferimento all'armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Locali, prevede che gli enti strumentali in contabilità economico patrimoniale (tra cui le Aziende speciali) sono tenuti alla redazione di un rendiconto finanziario in termini di cassa.

Rendiconto finanziario al 31.12.2019

Valori espressi in EURO - Calcolo con Metodo Indiretto

	2019	2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.192,98	1.200,00
Imposte sul reddito		9.300,00
Interessi passivi/(attivi)	-	
(Dividendi)	-	
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	15.192,98	10.500,00
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	584.340,79	
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circ. netto	584.340,79	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circ.netto	584.340,79	
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-947.873,69	-50.000,00
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori e altri	681.381,07	39.500,00
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	-	
Totale variazioni del capitale circolante netto	-266.492,62	-10.500,00
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	-	-
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-	-
(Imposte sul reddito pagate)	-	-
Dividendi incassati	-	-
(Utilizzo dei fondi)	-	-
Altri incassi/(pagamenti)	-	-
Totale altre rettifiche	-	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	333.041,15	-
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	-
(Investimenti)	-16.392,98	-
Disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	-	-
(Investimenti)	-	-
Disinvestimenti	-	-
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	-	
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	-	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-16.392,98	-



C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	-
Accensione finanziamenti	-	-
(Rimborso finanziamenti)	-	-
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	-
(Rimborso di capitale)	-	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	316.648,17	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	316.648,17	0



[Handwritten signature]

[Handwritten signature] *[Handwritten signature]*

Valori espressi in EURO - Calcolo con Metodo Diretto

	2019	2018
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	1.031.236,72	
Altri incassi	-	
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-714.588,55	
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-	
(Pagamenti al personale)	-	
(Altri pagamenti)	-	
(Imposte pagate sul reddito)	-	
Interessi incassati/(pagati)	-	
Dividendi incassati	-	
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	316.648,17	
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	-	
(Investimenti)	-	
Disinvestimenti	-	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	-	
(Investimenti)	-	
Disinvestimenti	-	
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	-	
(Investimenti)	-	
Disinvestimenti	-	
<i>Attività Finanziarie non immobilizzate</i>	-	
(Investimenti)	-	
Disinvestimenti	-	
(Acquisizione di società controllate al netto delle disponibilità liquide)	-	
Cessione di società controllate al netto delle disponibilità liquide	-	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		



Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-	
Accensione finanziamenti	-	
(Rimborso finanziamenti)	-	
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	-	
(Rimborso di capitale)	-	
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	316.648,17	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	0	
Disponibilità liquide a fine esercizio	316.648,17	

Messina, 03.06.2020



[Handwritten signature]

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

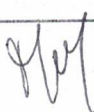
La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale-finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato Patrimoniale e dal Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Il Presidente del CDA

Scuria Marcello



A.RIS.ME'
ANDREA DI FRANCESCO



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'azienda speciale.



A.RIS.ME.
ANDREA DI FRANCESCO



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

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO 2019

Il prospetto di bilancio che si sottopone alla vostra approvazione fornisce il quadro complessivo dell'andamento dell'azienda a livello aggregato o così come meglio indicato nel dettaglio in nota integrativa.

Questa formulazione consente di avere il quadro complessivo della gestione economica dell'Azienda Speciale nel suo insieme.

Il presente bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota integrativa, accompagnato dai documenti essenziali quali la presente relazione del Collegio di Revisione è altresì accompagnata *ad abundantiam*, dal prospetto di Rendiconto della gestione redatto in termini finanziari, oltre che il Rendiconto finanziario di cassa di cui all'art. 114 del Tuel.

Analizzando i dati contabili nel dettaglio si può riscontrare come:

- a) Tra i proventi, risultano valorizzati quanto ad Euro 450.000,00 quali contributo del Comune di Messina, finanziato dalla Regione siciliana, erogato nel 2019, quanto ad Euro 690.501,88 quali Proventi da trasferimenti e contributi da Comune inerenti ai finanziamenti PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1.a), oltre che altri proventi, e, quanto ad Euro 700.850,38, quali canoni di locazione.
- b) Tra i costi della produzione per complessivi Euro 1.826.159,28, risultano: Acquisti di materie prime, sussidiarie e di consumo per Euro 3.000,00 costi per servizi per Euro 867.445,83, costi per il personale Euro 368.907,66, oneri diversi di gestione Euro 2.465,00, Accantonamenti per Euro 584.340,79.
- c) risultato d'esercizio presenta un utile lordo per Euro 15.192,98, sul quale non sono determinate imposte in considerazione del fatto che l'attività svolta da A.Ris.Mè è un'attività definita istituzionale ai fini Iva, dovendosi limitare la configurazione di attività commerciale alle sole locazioni inerenti locali ad uso commerciale e non abitativo. Nell'esercizio 2019 A.Ris.Mè non ha locato locali ad uso commerciale e pertanto non ha esercitato attività commerciale. Per tale ragione non sono determinate Imposte sui redditi per l'esercizio corrente.

La gestione dell'esercizio 2019 differisce di molto rispetto a quello dell'esercizio precedente in considerazione del fatto che l'Azienda Speciale è stata costituita con Deliberazione di Consiglio comunale n. 46/C del 4/09/2018 e dunque il 2019 rappresenta il primo esercizio di gestione dell'Azienda Speciale.

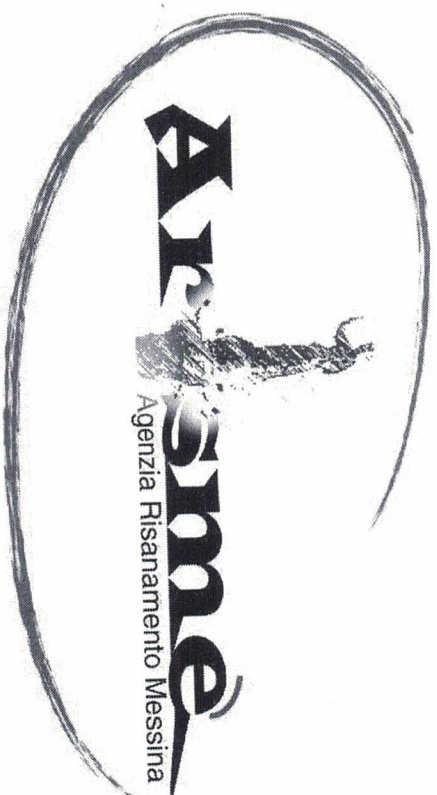
Messina, 03/06/2020



Il Responsabile dei servizi finanziari

A.Ris.Mè

(C)



A.Ris.ME.

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

CONTO CONSUNTIVO

Esercizio 2019



CONTO ECONOMICO DELLE RENDITE E DELLE SPESE e delle sopravvenienze ed insussistenze di attività e passività dell'esercizio			SOMME	
DESCRIZIONE DEI TITOLI	parziali	totali		
Entrate Correnti	€	1.979.110,41	+	
Uscite Correnti	€	1.378.376,64	-	
Avanzo o disavanzo di rendita (Art.36 e 69 del Reg.to Amm.vo Contabile)	€	600.733,77		
SOPRAVVENIENZE DI ATTIVITA'				
Beni ricevuti in eredità - legato o donazione	€	0,00		
Maggiore accertamento di residui attivi	€	0,00		
Maggiore valore attribuito a elementi del patrimonio	€	16.392,98		
Entrate in c/capitale nella gestione di competenza	€	0,00		
	€	0,00	+	16.392,98
SOPRAVVENIENZE DI PASSIVITA'				
Maggiore accertamento di residui passivi	€	0,00		
Spese in c/capitale nella gestione di competenza	€	16.392,98		
	€	0,00		
	€	0,00	-	16.392,98
INSUSSISTENZE DI ATTIVITA'				
Beni ceduti a terzi senza corrispettivo	€	0,00		
Minore accertamento di residui attivi	€	0,00		
Scarico di beni dichiarati fuori uso, fuori servizio o perduti	€	0,00		
Quota svalutazione annuale beni mobili (esclusi titoli e depositi) (Art.9 del Reg.to Amm.vo Contabile)	€	0,00		
Accantonamento su fondo svalutazione crediti	€	385.106,76		
Accantonamento per manutenzioni ed investimenti	€	199.234,03		
	€	0,00	-	584.340,79
INSUSSISTENZE DI PASSIVITA'				
Minore accertamento di residui passivi	€	0,00		
Eliminazione di passività patrimoniali inesiste	€	0,00	+	0,00
Risultato economico da portare ad aumento o diminuzione dello stato dei capitali al principio dell'esercizio	€	16.392,98		

CONTO ECONOMICO DELLE RENDITE E DELLE SPESE e delle sopravvenienze ed insussistenze di attività e passività dell'esercizio alla fine dell'esercizio					
		al principio dell'esercizio		alla fine dell'esercizio	
		somme parziali	somme totali	somme parziali	somme totali
<u>PARTE I - Situazione patrimoniale</u>					
TITOLO I - Patrimonio effettivo					
ATTIVO					
I Fabbricati e terreni	€	0,00		0,00	
II Macchinari per ufficio	€	0,00		0,00	
III Impianti ed attrezzature	€	0,00		0,00	
IV Automezzi ed altri veicoli	€	0,00		0,00	
V Mobili ed arredi	€	0,00		0,00	
VI Software ed opere dell'ingegno	€	0,00		0,00	
VII Hardware e sistemi informatici	€	0,00		16.392,98	
VIII Equipaggiamento e vestiario	€	0,00		0,00	
IX Libri e biblioteche	€	0,00	0,00	0,00	16.392,98
PASSIVO					
I Debiti ipotecari e chirografari	€	0,00		0,00	
II Passività patrimoniali diverse	€	0,00	0,00	0,00	0,00
ATTIVO NETTO PATRIMONIALE					
TITOLO II - Cose di terzi					
ATTIVO - Depositi	€	0,00		0,00	
PASSIVO - Debiti verso i depositanti	€	0,00		0,00	
<u>PARTE II - Situazione Amministrativa</u>					
ATTIVO					
- Rimanenza in cassa	€	0,00		316.648,17	
- Residui attivi	€	50.000,00		997.873,69	
	€	50.000,00		1.314.521,86	
PASSIVO					
- Deficit di cassa	€	0,00		0,00	
- Residui passivi	€	50.000,00		730.181,07	
- Fondi e accantonamenti	€	0,00		584.340,79	
Avanzo o disavanzo amministrativo	€	0,00	0,00		0,00
Attività netta complessiva all'inizio dell'esercizio	€	0,00	0,00		16.392,98
Aumento o diminuzione dal risultato del c/economico	€		16.392,98		
Attività netta complessiva a fine esercizio	€		16.392,98		16.392,98

A.RIS.ME
Il Presidente
Marcello

A.RIS.ME
Agenzia per la Qualità
ANDREA DI FRANCESCO



(D)

CONTO FINANZIARIO

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

PARTE I - ENTRATA



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui attivi al 01/01/2019			Gestione Residui Attivi			Totale Riscossioni			Residui attivi al 31/12/2019		
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -	01/01/2019	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	in +	in -	Riscossioni					
			in +	in -																		

Avanzo di amministrazione

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

TITOLO 2

Trasferimenti correnti

Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche

E203	Trasferimenti correnti da Comuni, Fondo di Gestione	450.000,00	0,00	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00				
E204	Trasferimenti correnti da Comuni, FON. Meito	1.312.342,85	0,00	0,00	1.312.342,85	227.885,22	447.554,10	675.439,32	0,00	636.903,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	227.885,22	447.554,10				
	Totale Tipologia. 101	1.762.342,85	0,00	0,00	1.762.342,85	677.885,22	447.554,10	1.125.439,32	0,00	636.903,53	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	727.885,22	447.554,10				
	TOTALE Trasferimenti correnti	1.762.342,85	0,00	0,00	1.762.342,85	677.885,22	447.554,10	1.125.439,32	0,00	636.903,53	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	727.885,22	447.554,10				

TITOLO 3

Entrate extratributarie

Tipologia 103 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni

E301	Fitti, noleggi e locazioni	750.000,00	0,00	15.062,56	734.937,44	219.557,99	481.292,39	700.650,38	0,00	34.087,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.557,99	481.292,39				
	Totale Tipologia. 103	750.000,00	0,00	15.062,56	734.937,44	219.557,99	481.292,39	700.650,38	0,00	34.087,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219.557,99	481.292,39				

Tipologia 303 - Altri interessi attivi

E310	Interessi attivi da depositi bancari o postali	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Tipologia. 303	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Tipologia 599 - Altre entrate correnti n.a.c.

E399	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	15.062,56	0,00	15.062,56	15.062,56	0,00	15.062,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.062,56	0,00				
	Totale Tipologia. 599	0,00	15.062,56	0,00	15.062,56	15.062,56	0,00	15.062,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.062,56	0,00				
	TOTALE Entrate extratributarie	752.000,00	15.062,56	15.062,56	752.000,00	234.620,55	481.292,39	715.912,94	0,00	36.087,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.620,55	481.292,39				

TITOLO 4

Entrate in conto capitale

Tipologia 201 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche

E401	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	14.135.122,86	14.135.122,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
E402	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Tipologia. 201	0,00	14.135.122,86	14.135.122,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Tipologia 401 - Alienazione di beni materiali

E410	Alienazione di Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Tipologia. 401	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Tipologia 402 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti

E420	Cessione di Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Tipologia. 402	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

Tipologia 504 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.

E499	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Totale Tipologia. 504	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	TOTALE Entrate in conto capitale	0,00	14.135.122,86	14.135.122,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				ENTRATE ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni				Residui attivi al 01/01/2019	Gestione Residui Attivi				Totale Residui attivi al 31/12/2019
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -	Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali		Variazioni				
			in +	in -											in +	in -			
																	in +	in -	

TITOLO 6

Accensione Prestiti

Tipologia 301 - Finanziamenti a medio lungo termine

E601	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 303 - Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie

E603	Accensione prestiti concessi da Agenzie Fiscali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 303		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Accensione Prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 9

Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia 101 - Altre ritenute

E901	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	250.000,00	0,00	52.500,00	197.500,00	3.140,61	658,30	3.798,91	0,00	198.701,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.140,61	658,30
E910	Altre ritenute n.a.c.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 101		275.000,00	0,00	52.500,00	222.500,00	3.140,61	658,30	3.798,91	0,00	218.701,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.140,61	658,30

Tipologia 102 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente

E920	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	55.000,00	25.000,00	15.000,00	65.000,00	26.262,95	38.477,12	64.740,07	0,00	229,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.262,95	38.477,12
E930	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	6.380,96	13.423,20	19.804,16	0,00	35.196,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.380,96	13.423,20
Totale Tipologia. 102		110.000,00	25.000,00	15.000,00	120.000,00	32.643,91	51.900,32	84.544,23	0,00	35.455,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.643,91	51.900,32

Tipologia 103 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo

E921	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	30.500,00	0,00	30.500,00	15.673,39	14.825,58	30.498,97	0,00	1,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.673,39	14.825,58
E931	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	1.643,04	1.643,04	3.286,04	0,00	8.713,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.643,04	1.643,00
Totale Tipologia. 103		0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	17.316,43	16.468,58	33.785,01	0,00	8.714,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.316,43	16.468,58

Tipologia 199 - Altre entrate per partite di giro

E960	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
E999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00	5.630,00	0,00	5.630,00	5.630,00	0,00	5.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.630,00	0,00
Totale Tipologia. 199		10.000,00	5.630,00	0,00	15.630,00	15.630,00	0,00	15.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.630,00	0,00
TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro		395.000,00	73.130,00	67.500,00	400.630,00	68.730,95	69.027,20	131.758,15	0,00	262.871,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.730,95	69.027,20



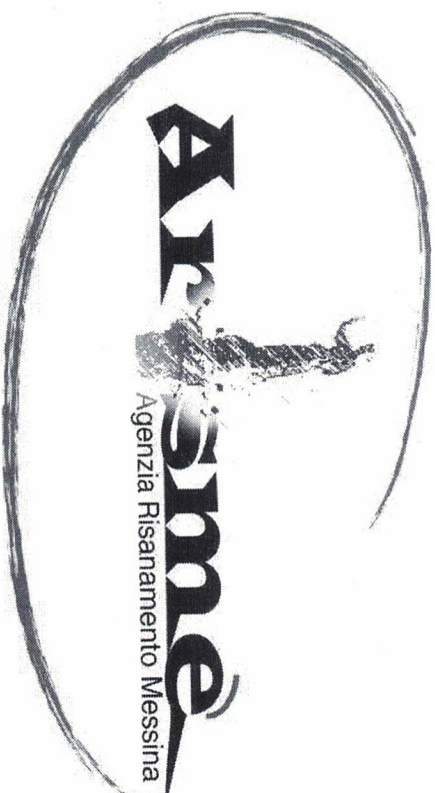
OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				ENTRATE ACCERTATE				Differenze rispetto				Residui attivi al 01/01/2019	Gestione Residui Attivi						Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2019
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	alle previsioni		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali		Variazioni		Riscossioni					
		in +	in -					in +	in -					in +	in -						
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
TTT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.762.342,85	0,00	0,00	1.762.342,85	677.885,22	447.554,10	1.125.439,32	0,00	636.903,53	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	727.885,22	447.554,10				
TTT. 3 - ENTRATE EXTRABIBITARIE	752.000,00	15.062,56	15.062,56	752.000,00	234.620,55	481.292,39	715.912,94	0,00	36.087,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234.620,55	481.292,39				
TTT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	14.135.122,86	14.135.122,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TTT. 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
TTT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARITTE DI GIRO	395.000,00	73.130,00	67.500,00	400.630,00	68.730,95	69.027,20	137.758,15	0,00	282.871,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68.730,95	69.027,20				
Totale Entrate €	2.909.342,85	14.223.315,42	14.217.885,42	2.914.972,85	981.236,72	997.873,69	1.979.110,41	0,00	935.862,44	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	1.031.226,72	997.873,69				

A.RIS.ME
IL PRESIDENTE
Marcello Dentice



A.RIS.ME
ANDREA DE VINCENZO

(E)



CONTO FINANZIARIO

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

PARTE II - SPESA



Classifi- cazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE		Differenze rispetto alle previsioni		Residui passivi al 01/01/2019	Gestione Residui Passivi				Residui passivi al 31/12/2019
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni		in +	in -	Pagati	Rimasti da pagare	
			in +	in -										
									in +					in -

Disavanzo di amministrazione

TTITOLO I

Spese correnti

Tipologia 101 - Retribuzioni lorde

U102	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U103	Stipendio per il personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U104	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U106	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U107	Stipendio per il personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U112	Buoni pasto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U119	Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 101		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 102 - Contributi sociali a carico dell'ente

U121	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	31.098,60	3.901,40	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.098,60
U122	Altri contributi sociali figurativi	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
U123	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 102		0,00	56.000,00	0,00	56.000,00	31.098,60	9.901,40	41.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.098,60
Tipologia 201 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente															
U202	Imposta di registro e di bollo	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	1.265,00	0,00	1.265,00	0,00	98.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265,00
U206	Tassa elo tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U210	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 201		100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	1.265,00	0,00	1.265,00	0,00	98.735,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.265,00

Tipologia 301 - Acquisto di beni

U301	Carta, cancelleria e stampati	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	78,00	2.922,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00
U305	Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U306	Materie informatico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 301		3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	78,00	2.922,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78,00

Tipologia 302 - Acquisto di servizi

U321	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U324	Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo	71.222,48	0,00	0,00	71.222,48	37.006,08	34.216,40	71.222,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.006,08
U325	Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione	74.777,52	0,00	0,00	74.777,52	56.083,14	18.694,38	74.777,52	0,00	0,00	48.000,00	42.182,58	5.817,42	48.000,00	24.511,80
U328	Indennità di missione e di trasferta	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	548,77	451,23	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	548,77
U329	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U330	Aggi di riscossione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U344	Acquisto di servizi per formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE		Differenze rispetto alle previsioni			Residui passivi al 01/01/2019	Gestione Residui Passivi					Residui passivi al 31/12/2019
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +		in -	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni	
			in +	in -						in +					in -	in +

U351	Telefonia fissa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U352	Telefonia mobile	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	455,67	455,67	0,00	3.544,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455,67
U353	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U354	Energia elettrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U355	Acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U356	Gas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U358	Spese di condominio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U359	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U371	Locazione di beni immobili	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U378	Leasing operativo	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U380	Mantenimento ordinaria e riparazioni	242.867,55	0,00	26.400,00	216.467,55	17.233,52	0,00	17.233,52	0,00	199.234,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.233,52
U391	Incidenti a società di studi, ricerca e consulenza	48.800,00	0,00	0,00	48.800,00	33.185,25	1.181,23	34.365,48	0,00	14.433,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.185,25
U392	Prestazioni professionali e specialistiche	371.250,00	0,00	0,00	371.250,00	67.440,54	114.845,47	182.286,01	0,00	188.963,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	67.440,54
U393	Patrocínio legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U394	Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U395	Tiracini formativi extracurricolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	862,88	0,00	862,88	0,00	5.883,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862,88
U397	Spese postali	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00	279.805,22	213.815,53	493.620,75	0,00	274.979,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279.805,22
U398	Spese notai	788.600,00	0,00	0,00	788.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	2.997,23	0,00	2.997,23	0,00	7.002,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.997,23
U401	Oneri per servizio di tesoreria	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	145,69	0,00	145,69	0,00	1.854,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145,69
U409	Spese per servizi finanziari n.a.c.	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	986,00	0,00	10.170,20	0,00	12.829,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	986,00
U410	Servizi informatici e di telecomunicazioni	23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	966,00	9.184,20	10.170,20	0,00	106.009,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.450,00
U419	Altri servizi	128.100,00	0,00	0,00	128.100,00	2.450,00	19.600,40	22.050,40	0,00	827.135,28	48.000,00	42.182,58	5.811,42	48.000,00	0,00	0,00	0,00	540.986,70
Totale Tipologia. 302		1.762.617,55	6.400,00	26.400,00	1.742.617,55	498.784,12	416.698,15	915.482,27	0,00	827.135,28	48.000,00	42.182,58	5.811,42	48.000,00	0,00	0,00	0,00	422.515,57

Tipologia 501 - Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni

U420	Imposta di registro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U421	Imposta di bollo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U431	Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 501		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 705 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

U451	Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 705		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 706 - Altri interessi passivi

U462	Interessi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 706		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 901 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ec

U501	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	382.950,30	0,00	56.000,00	326.950,30	44.435,72	236.435,50	279.871,22	0,00	47.099,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.435,72
------	---	------------	------	-----------	------------	-----------	------------	------------	------	-----------	------	------	------	------	------	------	------	-----------



Classificazione Capicolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				SOMME IMPEGNATE				Differenze rispetto alle previsioni				Residui passivi al 01/01/2019	Gestione Residui Passivi				Totale Pagamenti 31/12/2019	Residui passivi al 31/12/2019
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare		Totali	Variazioni				
			in +	in -						in +	in -					in +	in -			

Totale Tipologia. 901	382.950,30	0,00	56.000,00	326.950,30	44.435,72	235.435,50	279.871,22	0,00	47.079,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.435,72	235.435,50
-----------------------	------------	------	-----------	------------	-----------	------------	------------	------	-----------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----------	------------

Tipologia 1001 - Fondi di riserva e altri accantonamenti

U511	Fondo di riserva	86.775,00	0,00	0,00	86.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U512	Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U514	Fondo manutenzioni ed altri investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 1001		235.775,00	0,00	0,00	235.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 1003 - Versamenti IVA a debito

U520	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 1003		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 1004 - Premi di assicurazione

U530	Premi di assicurazione contro i danni	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U531	Premi di assicurazione su beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 1004		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Spese correnti	2.504.342,85	62.400,00	82.400,00	2.464.342,85	575.661,44	664.957,05	1.240.618,49	0,00	1.243.724,36	50.000,00	42.182,58	7.817,42	50.000,00	0,00	0,00	617.844,02	617.274,47
-----------------------	--------------	-----------	-----------	--------------	------------	------------	--------------	------	--------------	-----------	-----------	----------	-----------	------	------	------------	------------

TITOLO 2

Spese in conto capitale

Tipologia 201 - Beni materiali

U540	Impianti e macchinari	10.000,00	20.000,00	0,00	30.000,00	1.897,00	14.465,98	16.392,98	0,00	13.607,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.897,00	14.465,98
U551	Fabbricati ad uso abitativo	0,00	14.135.122,86	14.135.122,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.897,00	14.465,98
Totale Tipologia. 201		10.000,00	14.155.122,86	14.135.122,86	30.000,00	1.897,00	14.465,98	16.392,98	0,00	13.607,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.897,00	14.465,98

Tipologia 202 - Terreni e beni materiali non prodotti

U561	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tipologia 203 - Beni immateriali

U570	Acquisito software	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U581	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 203		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Spese in conto capitale	10.000,00	14.155.122,86	14.135.122,86	30.000,00	1.897,00	14.465,98	16.392,98	0,00	13.607,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.897,00	14.465,98
--------------------------------	-----------	---------------	---------------	-----------	----------	-----------	-----------	------	-----------	------	------	------	------	------	------	----------	-----------

TITOLO 4

Rimborso di prestiti

Tipologia 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
------	--	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui passivi al 01/01/2019	Gestione Residui Passivi					Totale Pagamenti 31/12/2019	Residui passivi al 31/12/2019			
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +	in -	in +		in -	Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni					
			in +	in -													in +			in -	in +	in -
US02	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
US03	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Casa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
US04	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

TITOLO 7

Uscite per conto terzi e partite di giro

Tipologia 101 - Versamenti di altre ritenute

U702	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (ipiti payment)	250.000,00	0,00	52.500,00	197.500,00	3.755,27	43,64	3.798,91	0,00	193.701,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.755,27	43,64
U709	Versamento di altre ritenute n.a.c.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 101		275.000,00	0,00	52.500,00	222.500,00	3.755,27	43,64	3.798,91	0,00	218.701,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.755,27	43,64

Tipologia 102 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente

U711	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	55.000,00	25.000,00	15.000,00	65.000,00	50.474,10	14.265,97	64.740,07	0,00	259,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.474,10	14.265,97
U712	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	12.263,36	7.540,80	19.804,16	0,00	35.195,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.263,36	7.540,80
Totale Tipologia. 102		110.000,00	25.000,00	15.000,00	120.000,00	62.737,46	21.806,77	84.544,23	0,00	35.455,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.737,46	21.806,77

Tipologia 103 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo

U714	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	30.500,00	0,00	30.500,00	13.768,76	16.730,21	30.498,97	0,00	1,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.768,76	16.730,21
U721	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00	3.286,04	0,00	3.286,04	0,00	8.713,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.286,04	0,00
Totale Tipologia. 103		0,00	42.500,00	0,00	42.500,00	17.054,80	16.730,21	33.785,01	0,00	8.714,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.054,80	16.730,21

Tipologia 199 - Altre uscite per partite di giro

U731	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
U739	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	5.630,00	0,00	5.630,00	1.300,00	4.330,00	5.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	4.330,00
Totale Tipologia. 199		10.000,00	5.630,00	0,00	15.630,00	11.300,00	4.330,00	15.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	4.330,00
TOTALE Uscite per conto terzi e partite di giro		395.000,00	73.130,00	67.500,00	400.630,00	94.847,53	42.910,62	137.758,15	0,00	262.871,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.847,53	42.910,62

partite di giro																	
OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI APPROVATE				SOMME IMPEGNATE				Gestione Residui Passivi				Totale Pagamenti 31/12/2019	Residui passivi al 31/12/2019			
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Pagamenti	Differenze rispetto alle previsioni		Residui passivi al 01/01/2019	Residui passivi al 31/12/2019						
		in +	in -					in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare			Totali	in +	in -
TTT. 1 - SPESE CORRENTI	2.504.342,85	62.400,00	82.400,00	2.484.342,85	575.661,44	664.957,05	1.240.618,49	0,00	1.243.724,36	50.000,00	42.182,58	7.817,42	50.000,00	0,00	0,00	617.844,02	672.774,47
TTT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	10.000,00	14.135,122,86	14.135,122,86	30.000,00	1.897,00	14.495,98	16.392,98	0,00	13.607,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.897,00	14.495,98
TTT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TTT. 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	395.000,00	73.130,00	67.500,00	400.630,00	94.847,53	42.910,62	137.758,15	0,00	262.871,85	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.847,53	42.910,62
Totale Spese €	2.909.342,85	14.290.652,86	14.295.022,86	2.914.972,85	672.405,97	722.363,65	1.394.769,62	0,00	1.520.203,23	50.000,00	42.182,58	7.817,42	50.000,00	0,00	0,00	714.588,55	730.181,07

A.R.I.S.M.E.
Il Presidente
Mancini

A.R.I.S.M.E.
Ricevuta
Attestazione - A.M.E.S.S.I.N.I.

A.R.I.S.M.E.
ANDREA DI FRANCESCO



(F)

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2019

1 - CONTO DI CASSA

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€	0,00
Ammontare delle somme riscosse:		
- in c/competenza	€ 981.236,72	
- in c/residui attivi	€ 50.000,00	€ 1.031.236,72
TOTALE	€	1.031.236,72
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
- in c/competenza	€ 672.405,97	
- in c/residui passivi	€ 42.182,58	€ 714.588,55
CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/2019	€	316.648,17

2 - AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

- Entrate correnti accertate nell'esercizio (comprese contabilità speciali)	€ 1.979.110,41	
- Entrate in conto capitale accertate nell'esercizio	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€	1.979.110,41
- Spese correnti impegnate nell'esercizio (comprese contabilità speciali)	€ 1.378.376,64	
- Spese in conto capitale impegnate nell'esercizi	€ 16.392,98	
TOTALE USCITE	€	1.394.769,62
AVANZO ALLA DATA DEL 31/12/2019	€	584.340,79



[Handwritten signature]



(F)

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

3 - AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12/2019

- Residui attivi degli anni precedenti	€	0,00		
- Residui attivi al 31/12/2019 .	€	997.873,69	€	997.873,69
- Residui passivi degli anni precedenti	€	7.817,42		
- Residui passivi al 31/12/2019 €		722.363,65	€	730.181,07
			€	267.692,62
FONDO CASSA AL 31/12/2019	€			316.648,17
AVANZO ALLA DATA DEL 31/12/2019	€			584.340,79
TOTALE FONDI E ACCANTONAMENTI	€			584.340,79
SALDO ALLA DATA DEL 31/12/2019	€			0,00

Il Presidente



Il Resp. dei Servizi Finanziari



CONTO DI CASSA

AL
31/12/2019

(F)

Riscossioni (compreso avanzo di cassa esercizio precedente).....(1) €	1.031.236,72
Pagamenti(2) €	714.588,55
Fondo di cassa a debito del cassiere €	316.648,17

IL CASSIERE (*)

(*) Firma di convalida del Cassiere incaricato, in mancanza di estratto conto bancario.

dato a il 20

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

AL 31/12/2019

Somme rimosse (come al n.1)	€	1.031.236,72
Somme pagate (come al n.2)	€	714.588,55
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio	€	316.648,17
Residui attivi	€	997.873,69
Residui passivi (escluso fondo pluriennale vincolato)	€	730.181,07
Accantonamento su fondo svalutazione crediti.....	€	385.106,76
Accantonamento per manutenzioni ed altri investimenti	€	199.234,03
Avanzo o disavanzo di amministrazione	€	0,00

Il Presidente



Il Resp. dei Servizi Finanziari

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina
ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/ 2019



DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE				TOTALI		IMPORTI
NUM. ESERCIZIO DI	TIT. CAT.	CAP.		PER PARTITA	PER CAPITOLO	INESIGIBILI
ORD. PROVENIENZA						
1	2019	E204	Provvedimenti di altro tipo n° 6 del 16/07/2019 - Rimborso somme al Comune di Messina per straordinario al personale in dotazione all'Azienda - periodo marzo/giugno 2019 e accertamento somme PON Metro	447.554,10	447.554,10	
2	2019	E301	Provvedimenti di altro tipo n° 5 del 14/05/2019 - Emissione bollettini riscossione fitti anno 2019	481.292,39	481.292,39	
3	2019	E901	Provvedimenti di altro tipo n° 8 del 26/08/2019 - Liquidazioni prestazioni professionali ing. Mangraviti - Determina n.21 del 26/08/19 pH3 Engineering S.r.l. Unipersonale Determina n.2 del 02/07/2019	2,18		2,18
4	2019	E901	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	574,20	574,20	
5	2019	E901	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	81,92	656,12	
6	2019	E920	Provvedimenti di altro tipo n° 11 del 03/09/2019 - Compensi al Consiglio di Amministrazione e liquidazione ritenute previdenziali	6.155,34	6.155,34	
7	2019	E920	Provvedimenti di altro tipo n° 46 del 06/12/2019 - RIMBORSO COMPENSI PERCEPITI DAL VICEPRESIDENTE DEL C.D.A. ARCHIAVENI GIUSEPPE DAL 07/09/2018 AL 30/09/2019.	8.110,62	14.265,96	
8	2019	E920	Provvedimenti di altro tipo n° 50 del 11/12/2019 - RITRINUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	24.211,16	38.477,12	
9	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 4 del 23/03/2019 - Incarichi professionali PON Metro	100,00	100,00	
10	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 48 del 11/12/2019 - RITENUTE ERARIALI	3.444,38	3.544,38	
11	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	6.922,60	10.466,98	
12	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	4.358,60	14.825,58	
13	2019	E930	Provvedimenti di altro tipo n° 11 del 03/09/2019 - Compensi al Consiglio di Amministrazione e liquidazione ritenute previdenziali	1.495,68	1.495,68	
14	2019	E930	Provvedimenti di altro tipo n° 46 del 06/12/2019 - RIMBORSO COMPENSI PERCEPITI DAL VICEPRESIDENTE DEL C.D.A. ARCHIAVENI GIUSEPPE DAL 07/09/2018 AL 30/09/2019.	6.045,12	7.540,80	
15	2019	E930	Provvedimenti di altro tipo n° 55 del 11/12/2019 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	5.882,40	13.423,20	
16	2019	E931	Provvedimenti di altro tipo n° 52 del 11/12/2019 - RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDD. DA LAVORO AUTONOMO	1.643,00	1.643,00	
				997.873,69		2,18

* GLI IMPORTI RIPORTATI NELL'ULTIMA COLONNA SONO DA CONSIDERARE INESIGIBILI E QUINDI NON FIGURERANNO NEI RESIDUI ATTIVI DELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO.

RIEPILOGO

TOTALE RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI	€	0,00 +
TOTALE RESIDUI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO IN CORSO	€	997.873,69 -
TOTALE DEGLI IMPORTI INESIGIBILI	€	2,18 =
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/ 2019	€	997.871,51



ARISME
il Presidente
Marcello Vito



ARISME
ANDREA DI FRANCESCO

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/ 2019



DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE				TOTALI		IMPORTI
NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TIT. CAT.	CAP.		PER PARTITA	PER CAPITULO	IN ECONOMIA
1	2019	1	U121	Provvedimenti di altro tipo n° 99 del 31/12/2019 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI N.A.C.	3.901,40	3.901,40
2	2019	1	U122	Provvedimenti di altro tipo n° 100 del 31/12/2019 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	6.000,00	6.000,00
3	2019	1	U206	Provvedimenti di altro tipo n° 1 del 23/03/2019 - Residui 2018	2.000,00	2.000,00
4	2019	1	U301	Provvedimenti di altro tipo n° 101 del 31/12/2019 - CARTA, CANCELLERIA, STAMPATI	2.922,00	2.922,00
5	2019	1	U324	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	13.703,04	13.703,04
6	2019	1	U324	Provvedimenti di altro tipo n° 98 del 31/12/2019 - COMPENSO REVISORI DEI CONTI	20.513,36	34.216,40
7	2019	1	U325	Provvedimenti di altro tipo n° 1 del 23/03/2019 - Residui 2018	5.817,42	5.817,42
8	2019	1	U325	Provvedimenti di altro tipo n° 11 del 03/09/2019 - Compensi al Consiglio di Amministrazione e liquidazione ritenute previdenziali	18.694,38	24.511,80
9	2019	1	U328	Provvedimenti di altro tipo n° 102 del 31/12/2019 - INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERITA	451,23	451,23
10	2019	1	U352	Provvedimenti di altro tipo n° 13 del 25/09/2019 - FORNITURA BENI E SERVIZI TELEFONIA MOBILE - DETER. N. 28 DEL 25/09/2019	455,67	455,67
11	2019	1	U391	Provvedimenti di altro tipo n° 8 del 26/08/2019 - Liquidazioni prestazioni professionali ing. Mangraviti - Determina n.21 del 26/08/19 pH3 Engineering S.r.l. Unipersonale Determina n.2 del 02/07/2019	1.053,10	1.053,10
12	2019	1	U391	Provvedimenti di altro tipo n° 41 del 25/11/2019 - STUDIO DI FATTIBILITA'	128,13	1.053,10
13	2019	1	U392	Provvedimenti di altro tipo n° 4 del 23/03/2019 - Incarichi professionali PON Metro	4.177,31	4.177,31
14	2019	1	U392	Provvedimenti di altro tipo n° 77 del 19/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER ESPLETAMENTO N.5 STIME - PON METRO 2014/2020 ME 4.1.1.a)	2,00	4.177,31
15	2019	1	U392	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	5.009,46	9.186,77
16	2019	1	U392	Provvedimenti di altro tipo n° 84 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE PON METRO 2014/2020 ME 4.1.1.a	0,26	9.186,77
17	2019	1	U392	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	6.689,16	15.875,93
18	2019	1	U392	Provvedimenti di altro tipo n° 93 del 31/12/2019 - PAGAMENTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE PON METRO 2014/2020 - ME 4.1.1.A	98.967,28	114.843,21
19	2019	1	U397	Provvedimenti di altro tipo n° 5 del 14/05/2019 - Emissione bollettini riscossione fitti anno 2019	1.520,00	1.520,00
20	2019	1	U397	Provvedimenti di altro tipo n° 62 del 13/12/2019 - SPESE POSTALI	2.000,00	3.520,00
21	2019	1	U397	Provvedimenti di altro tipo n° 73 del 19/12/2019 - SPESE POSTALI	73,38	3.593,38
22	2019	1	U397	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	660,26	4.253,64
23	2019	1	U398	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	30.013,60	30.013,60
24	2019	1	U398	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	27.779,99	57.793,59
25	2019	1	U398	Provvedimenti di altro tipo n° 94 del 31/12/2019 - SPESE NOTARILI - PON METRO 2014/2020 ME 4.1.1.A	156.021,94	213.815,53



NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TIT. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	TOTALI		IMPORTI IN ECONOMIA
				PER PARTITA	PER CAPITOLO	
26	2019	1	3 U410 Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	3.184,20	3.184,20	
27	2019	1	3 U410 Provvedimenti di altro tipo n° 96 del 31/12/2019 - SPESE GENERALI - PON METRO 2014/2020 - ME 4.1.1.A	6.000,00	9.184,20	
28	2019	1	3 U419 Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	2.169,00	2.169,00	
29	2019	1	3 U419 Provvedimenti di altro tipo n° 95 del 31/12/2019 - SPESE PER TRASLOCHI - FONDI PON METRO 2014/2020 - ME 4.1.1.A	17.431,40	19.600,40	
30	2019	1	9 U501 Provvedimenti di altro tipo n° 14 del 25/09/2019 - TRASFERIMENTO SOMME ALLA SOCIETA' INNOVA BIC S.R.L. IN LIQUIDAZIONE PER RETRIBUZIONI AL PERSONALE DISTACCATO PERIODO SETTEMBRE-DICEMBRE 2019 - DETERM. N.29 DEL 25/09/2019	7.228,82	7.228,82	
31	2019	1	9 U501 Provvedimenti di altro tipo n° 91 del 31/12/2019 - RETRIBUZIONE E ACCESSORIO AL PERSONALE DISTACCATO - PON METRO 2014/2020 ME 4.1.1.A	40.000,00	47.228,82	
32	2019	1	9 U501 Provvedimenti di altro tipo n° 92 del 31/12/2019 - SPESE PER RETRIBUZIONE E ACCESSORIO PERSONALE DISTACCATO	188.206,68	235.435,50	
33	2019	2	2 U540 Provvedimenti di altro tipo n° 25 del 06/11/2019 - ACQUISTO PC, STAMPANTI, SERVER E MATERIALE INFORMATICO - DETERM. SERV. FINANZ. N.45 DEL 06/11/2019	14.495,98	14.495,98	
34	2019	7	1 U702 Provvedimenti di altro tipo n° 97 del 31/12/2019 - Regolarizzazione partite di giro	43,64	43,64	
35	2019	7	1 U711 Provvedimenti di altro tipo n° 46 del 06/12/2019 - RIMBORSO COMPENSI PERCEPITI DAL VICEPRESIDENTE DEL C.D.A. ARCH.AVENI GIUSEPPE DAL 07/09/2018 AL 30/09/2019.	8.110,62	8.110,62	
36	2019	7	1 U711 Provvedimenti di altro tipo n° 58 del 11/12/2019 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDD. DA LAVORO DIPENDENTE	6.155,35	14.265,97	
37	2019	7	1 U712 Provvedimenti di altro tipo n° 60 del 11/12/2019 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI E ASSISTENZIALI SU REDD. DA LAVORO DIPENDENTE	7.540,80	7.540,80	
38	2019	7	1 U714 Provvedimenti di altro tipo n° 97 del 31/12/2019 - Regolarizzazione partite di giro	16.730,21	16.730,21	
39	2019	7	1 U739 Provvedimenti di altro tipo n° 71 del 19/12/2019 - IMPOSTA DI REGISTRO E SPESE VIVE PON METRO 2014/2020 ME 4.1.1.a	4.330,00	4.330,00	
				730.181,07		130,39

* GLI IMPORTI RIPORTATI NELL'ULTIMA COLONNA SONO DA CONSIDERARE IN ECONOMIA E QUINDI NON FIGURERANNO NEI RESIDUI PASSIVI DELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO.

RIEPILOGO
TOTALE RESIDUI PROVENIENTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI
TOTALE RESIDUI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO IN CORSO
TOTALE DEGLI IMPORTI DA ELIMINARE
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2019

€ 0,00 +
€ 730.181,07 -
€ 130,39 =
€ 730.050,68

ARISME
Il Presidente
Marcello Scattia



