



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

PROVVEDIMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Provvedimento n. 01 del 30 LUGLIO 2021

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO DI ESERCIZIO 2020.

L'anno duemilaventuno il giorno 30 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. 1734 del 29/07/2021, 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 2020, 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;

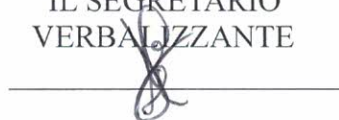
APPROVA

IL PRESIDENTE

A handwritten signature in dark ink, consisting of several vertical strokes and a long horizontal line extending to the right, positioned above a horizontal line.

I COMPONENTI
Alessia Giorgianni
Giuseppe Aveni

IL SEGRETARIO
VERBALIZZANTE

A handwritten signature in dark ink, featuring a stylized 'S' shape with a loop, positioned above a horizontal line.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale 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 manifestamente 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 31/12/2020, in merito al quale non abbiamo nulla da rilevare. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2020 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 € 255.498,87 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.314.287,18
Passività	Euro	2.058.788,31
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	585.003,35
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	255.498,87
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0



VERBALE N. 36
DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
DELL'A.RI.SME' DI MESSINA

Premesso che in data 20 luglio 2021 a mezzo pec, il Consiglio di Amministrazione dell'A.Ris.Mè ha consegnato a questo Collegio il bilancio Consuntivo 2020 a mezzo pec del 20 luglio 2021 prot. N. 1653 pari data dal responsabile del servizio finanziario Rag. Andrea De Francesco su delega del Consiglio di Amministrazione, per il parere obbligatorio previsto dall'art. 2429 c.c.; ciò premesso il giorno 27 luglio 2021 alle ore 15,30 si è riunito Il Collegio sindacale presso la Sede A.Ris.Mè per la redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c..

Sono presenti i Revisori:

Loria Salvatore Presidente;

Passari Rosario Componente

Milazzo Margherita Componente;

i quali, di comune accordo, redigono 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 31/12/2020. 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 e conforme alla normativa vigente.
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 31/12/2020, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.



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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.097.920,10
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.841.719,57
Differenza	Euro	256.200,53
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	256.200,53
Imposte sul reddito	Euro	701,66
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	255.498,87

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 legali non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2020, né ha obiezioni da formulare in merito alla destinazione dell'utile, secondo le deliberazioni dell'Organo amministrativo.

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

Messina, 27/07/2021

Il Collegio dei Revisori

dott. Salvatore Loria,
Presidente

rag. Margherita Milazzo,
Componente

dott. Rosario Passari,
Componente



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

Prot. n. del

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

OGGETTO: Approvazione del bilancio d'esercizio 2020.

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;

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





RELAZIONE SULLA GESTIONE

ANNO 2020

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, accompagnando dai documenti essenziali quali la presente relazione e quella 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 470.982,34 quali canoni di locazione per l'esercizio 2020, quanto ad Euro 1.444.453,16 quali Proventi da trasferimenti e contributi dal Comune di Messina, inerenti ai finanziamenti PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1 a), oltre che ad altri proventi quanto ad Euro 181.596,90 specificate nella Nota Integrativa, Conto Economico A) Valore della produzione. Alla voce altri ricavi e eproventi, vi sono interessi attivi da depositi bancari e postali per Euro 887,70.
- b) Tra i costi della produzione per complessivi Euro 1.841.719,57 risultano: Acquisti di materi prime, sussidiarie e di consumo per Euro 7.609,70, costi per servizi per Euro 858.845,18, costi per il personale Euro 471.058,24, oneri diversi di gestione Euro 58.223,87, altri accantonamenti per Euro 431.252,72.
- c) Il risultato d'esercizio presenta un utile lordo di Euro 256.200,53, l'incidenza delle imposte determinate dall'attività commerciale è pari ad € 761,66, in considerazione del fatto che A.ris.Mè ha svolto principalmente attività priva di rilevanza commerciale.
- d) Nel corso dell'anno 2020, A.Ris.Mè ha concesso in locazione ad uso commerciale e non abitativo dei locali a privati per cui è stata redatta appositamente e per la sola attività afferente alla gestione delle locazioni commerciali la "Nota integrativa bilancio d'esercizio attività economica relativa alle locazioni dei locali commerciali". A tale proposito si evidenzia che i canoni relativi ai locali commerciali ammontano ad Euro 69.409,68, tale importo rappresenta il 3,61% del totale dei proventi caratteristici e ricorrenti del Bilancio di esercizio 2020 dell'Agenzia. Di contro i costi della produzione pari ad Euro 66.486,08, concorrono interamente alla determinazione del risultato economico. Tale attività ha prodotto un utile pari ad Euro 2.923,60, ed è su tale utile che sono state calcolate le imposte correnti, risultanti pari ad Euro 701,66.
- e) Il Patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 272.593,51 dei quali Euro 16.392,98 sono relativi agli esercizi precedenti. Inoltre, si è destinata una parte di detti utili alla costituzione di un Fondo di dotazione, all'interno del Patrimonio netto pari ad Euro 10.000,00 e riserve legali pari ad Euro 6.392,98. La differenza che concorre al Patrimonio netto per Euro 255.498,87 è relativa al risultato di gestione 2020.

Messina , 20/07/2021



A.Ris.Mè

Il Responsabile dei servizi finanziari

A.Ris.Mè

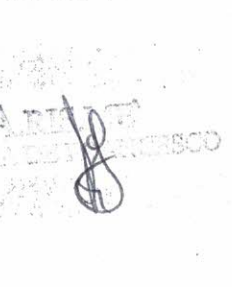
Agenzia Comunale per il Risanamento e la Riqualficazione Urbana
della Città di Messina

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

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

STATO PATRIMONIALE			
	ATTIVO	ANNO 2020	ANNO 2019
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 manutenzione da ammortizzare		
	4) oneri pluriennali		
	5) Altre	714,00	
	Totale	714,00	0
	<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>		
	1) terreni e fabbricati		
	2) impianti e attrezzature		
	3) altri beni		
	4) Immobilizzazioni in corso e acconti	156.202,79	
	5) Attrezzature e Hardware	19.524,38	16.392,98
	6) Immobilizzazioni su beni di terzi	11.764,50	
	Totale	187.491,67	16.392,98
	<i>III - Immobilizzazioni finanziarie:</i>		
	1) partecipazioni		
	2) crediti	0	0
	- di cui esigibili entro l'esercizio successivo		
	3) altri titoli		
	Totale	0	0
	Totale Immobilizzazioni (B)	188.205,67	16.392,98

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	0
II - Crediti:		
1) verso clienti	0	0
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
2) verso altri	1.758.250,48	997.873,69
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	1.758.250,48	997.873,69
III - Attività finanziarie non immobilizzate	0	0
1) partecipazioni		
2) altri titoli		
Totale		
IV - Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	367.831,03	316.648,17
2) assegni		
3) denaro e valori in cassa		
Totale	367.831,03	316.648,17
Totale Attivo circolante (C)	2.126.081,51	1.314.521,86
D) Ratei e risconti:		
TOTALE ATTIVO	2.314.287,18	1.330.914,84

STATO PATRIMONIALE

	PASSIVO	Anno 2020	Anno 2019
A) Patrimonio netto			
I - Fondo di dotazione dell'ente		10.000,00	
Totale		10.000,00	0
II Patrimonio vincolato			
1) riserve statutarie			
2) fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			
3) fondi vincolati destinati da terzi			
Totale		0	0
III - Patrimonio libero			
1) risultato gestionale esercizio in corso		255.498,87	15.192,98
2) riserve accantonate negli esercizi precedenti			1.200,00
Totale		255.498,87	16.392,98
IV - Riserva legale			
1) riserva legale		6.392,98	
Totale		6.392,98	
Totale Patrimonio netto (A)		271.891,85	16.392,98
B) Fondi per rischi ed oneri			
Totale		840.502,22	584.340,79
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		1.193.374,03	722.363,65
- di cui esigibili oltre l'esercizio successivo			
5) debiti tributari		8.519,08	7.817,42
- 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	1.201.893,11	730.181,07
E)	Ratei e risconti		
	Totale		
	TOTALE PASSIVO	2.314.287,18	1.330.914,84



CONTO ECONOMICO 2020		
DESCRIZIONE	2020	2019
A) Valore della produzione	2.097.920,10	1.841.352,26
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	470.982,34	700.850,38
1. Fitti Attivi	470.982,34	700.850,38
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0,00	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	-
5) altri ricavi e proventi	1.626.937,76	1.140.501,88
1. Contributi in conto esercizio	0,00	450.000,00
1. Contributi in conto esercizio da Comune	0,00	450.000,00
2. Altri	1.626.937,76	690.501,88
1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	1.444.453,16	675.439,32
2. Rimborsi		
3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	887,70	-
4. Altri proventi n.a.c.	181.596,90	15.062,56
B) Costi della produzione	1.841.719,57	1.826.159,28
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.609,70	3.000,00
1. acquisto materiale di consumo	2.649,65	3.000,00
2. acquisti economici	-	
3. altri	4960,05	
7) per servizi	858.845,18	867.445,83
1. servizi strumentali	16.890,05	17.233,52
2. servizi accessori	436.456,27	493.620,75
3. servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale	146,40	34.366,48
4. servizi di supporto e consulenza tecnica	260.583,01	192.456,21
5. Indennità Amministratori	51.199,93	51.163,56
6. Compensi revisori dei conti	38.604,62	46.800,00
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	1.070,57	1.000,00
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	5.083,26	2.997,23
9. Utenze	2.900,55	455,67
10. Spese Postali e bancarie	1.567,35	5.116,32
11. Altri Servizi	44.343,17	22.236,09
8) per godimento di beni di terzi	11.451,26	-
1. fitti passivi	-	
2. Noleggi e leasing	-	
3. Leasing operativo	11.451,26	
9) per il personale	471.058,24	368.907,66
a) salari e stipendi	0	
b) oneri sociali		

	10.713,92	89.036,44
c) trattamento di fine rapporto	-	
d) trattamento di quiescenza e simili	-	
e) altri costi	460.344,32	279.871,22
10) ammortamenti e svalutazioni	3.278,60	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.278,60	
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	-	-
1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	
12) accantonamenti per rischi	-	-
1. Fondo rischi contenzioso	-	
13) altri accantonamenti	431.252,72	584.340,79
1. Fondo spese legali		
2. Fondo svalutazione crediti	0,00	385.106,76
3. Fondo riserva		
4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	0,00	199.234,03
5. Altri	431.252,72	
14) oneri diversi di gestione	58.223,87	2.465,00
1. oneri per I.V.A.	-	-
2. altri oneri	58.223,87	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	256.200,53	15.192,98
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti	701,66	
b) imposte relative a esercizi precedenti	-	
c) imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	255.498,87	15.192,98



ARISME
ANDREA L. ANTONESCO

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 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 2020 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 2020 rappresenta il terzo 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 31/12/2020 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

Il totale delle immobilizzazioni immateriali ammonta ad Euro 714,00.

Immobilizzazioni materiali

Il totale delle immobilizzazioni ammonta ad Euro 187.491,67.

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 31/12/2020 il totale dei crediti ammonta ad Euro 1.758.250,48.

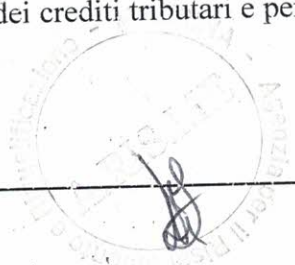
Crediti tributari e per imposte anticipate

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 31/12/2020 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 367.831,03.

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 2020 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 2020 risultano esigibili al 31/12/2020 e confluiscono interamente tra i costi dell'esercizio, in quanto tutte le spesa di competenza, anche quelle non liquidate, attengono a prestazioni in ogni caso rese al 31/12/2020 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 passivi.

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 2020 è previsto un accantonamento a titolo di "Fondo svalutazione crediti" pari a quello in essere al 31/12/2019, di Euro 385.106,76, finalizzato a sterilizzare l'effetto di un eventuale mancato incasso dei canoni di locazione conservati tra i crediti al 31/12/2020. Quanto sopra alla luce del fatto che nel corso del 2020 non sono maturati nuovi ulteriori crediti afferenti ai canoni di locazione, in considerazione degli effetti di cui al trasferimento comunale disposto con Determinazione Dirigenziale n. 3843 del 30/04/2021 del Dipartimento "Servizi alla persona e alle imprese", per Euro 832.825,38, in applicazione della Delibera di Giunta Municipale n. 587 del 30/10/2020, finalizzata ad esonerare i canoni di locazione dovuti per l'anno 2020 quale forma di sostegno alle famiglie per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Conseguentemente, le somme incassate alla data odierna, a valere sui canoni di locazione predetti per l'anno 2020, saranno rimborsate ovvero compensate nel corso del 2021. A tal proposito viene istituito un nuovo accantonamento per Euro 431.252,72.

Inoltre, viene ridotto, l'accantonamento costituito al 31/12/2019 per spese di manutenzione straordinaria ed investimenti da realizzare in esercizi successivi (Euro 199.234,03), in ragione degli interventi di manutenzione straordinaria e delle altre immobilizzazioni acquistate nel corso del 2020 per Euro 175.091,29.

La seguente tabella propone l'evoluzione degli accantonamenti in parola nell'esercizio 2020.

Accantonamenti	01/01/2020	Avanzo applicato nel 2020	Spese impegnate finanziate da avanzo	Avanzo inutilizzato	Accantonamenti al 31/12/2020	Totali poste accantonate
Fondo svalutazione crediti	385.106,76	-	-	-	-	385.106,76
Fondo manutenzioni	199.234,03	199.234,03	175.091,29	24.142,74	-	24.142,74
Fondo rimborsi fitti 2020	-	-	-	-	431.252,72	431.252,72
Totali	584.340,79	199.234,03	175.091,29	24.142,74	431.252,72	840.502,22

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 31/12/2020 sono determinati debiti per complessivi Euro 1.201.893,11.

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 2020 A.Ris.Mè ha locato locali ad uso commerciale con canoni complessivamente dovuti per Euro 69.409,68, pari al 3,61% dei ricavi caratteristici dell'esercizio.

Pertanto alla luce di quanto sopra le imposte d'esercizio vengono determinate esclusivamente in proporzione al conto economico sezionale dell'attività commerciale in oggetto, nella misura pari al 24% degli risultato d'esercizio ante imposta del Conto economico sezionale in parola.

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.



Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 188.205,67.

Movimenti delle immobilizzazioni

La voce attiene essenzialmente all'acquisto di *hardware, di software e alle manutenzioni straordinarie su beni di terzi (per lo più in corso.*

Con riguardo alle immobilizzazioni immateriali, esclusivamente riferite a Software acquistati e già liquidati al 31/12/2020 per Euro 714,00.

Relativamente all'acquisto di hardware corre l'obbligo evidenziare che essi vengono contabilizzati in ragione dell'inserimento nell'inventario dei beni mobili che hanno registrato i movimenti descritti dalla seguente tabella:

	Valore al 1/1/20	Incrementi del 2020	Riduzioni per ammortamenti	Valore al 31/12/2020
Hardware	16.392,98	6.410,00	3.278,60	19.524,38

L'importo più rilevante risulta iscritto alla voce delle Immobilizzazioni materiali relative alle manutenzioni in corso in quanto inerente ad interventi di manutenzioni straordinarie su beni di terzi in corso di esecuzione per Euro 156.202,79. Diversamente, al 31/12/2020 risultano già patrimonializzati – in quanto liquidati e pagati entro l'anno - interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi per Euro 11.764,50.

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 1.758.250,48 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.

I soli crediti relativi ai canoni per fitti attivi non incassati vengono in parte svalutati, al fine di sterilizzare il rischio di insolvenza da parte degli utenti.

In proposito si specifica che al 31/12/2020 viene mantenuto il medesimo importo di Fondo svalutazione crediti già determinato al 31/12/2019 per Euro 385.106,76. Quanto sopra in considerazione del fatto che, a seguito della citata Determinazione Dirigenziale n. 3843 del 30/04/2021 del Dipartimento "Servizi alla persona e alle imprese", con la quale l'Amministrazione comunale ha inteso esonerare gli utenti dal pagamento dei canoni dovuti per il 2020, facendosi carico direttamente degli oneri attraverso un trasferimento pari all'intero dell'importo dovuto ed esonerato, non sono maturati a tale titolo nuovi crediti nel corso della gestione 2020.

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	1.758.250,48	0	1.758.250,48	385.106,76	1.373.143,72
Totale	1.758.250,48	0	1.758.250,48	385.106,76	1.373.143,72

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	997.873,00	760.377,48	1.758.250,48	1.758.250,48	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	997.873,00	760.377,48	1.758.250,48	1.758.250,48	0	0

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 367.831,03.

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	316.648,00	51.183,03	367.831,03
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	316.648,00	51.183,03	367.831,03

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 272.593,51, dei quali Euro 16.392,98 sarebbero relativi agli utili determinati negli esercizi precedenti.

In questa sede si propone di destinare quota parte di detti utili alla costituzione di un Fondo di dotazione, all'interno del Patrimonio netto in quanto in quota parte finanziato al momento dell'istituzione dell'Agenzia con i trasferimenti erogati nel 2019 da parte del Comune di Messina proprio a titolo di costituzione dell'Agenzia speciale e per finanziare le spese di funzionamento.

A tal proposito, dunque, è rappresentato un Fondo di dotazione pari ad Euro 10.000,00 riserve legali per Euro 6.392,98. La differenza che concorre al patrimonio netto per Euro 255.498,87 è invece relativa al risultato della gestione 2020.

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 era stato determinato un accantonamento per manutenzioni e altri investimenti da realizzare in futuro per Euro 199.234,03. L'importo era 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 2019 non erano stati sostenuti costi in quanto nessuna spesa era stata impegnata.

Nel corso della gestione 2020, nel bilancio finanziario è stata disposta l'applicazione dell'avanzo derivante da detto accantonamento con destinazione a spese di investimento per pari importo. Al 31/12/2020 risultano impegnate spese di investimento per Euro 175.091,29. Tali interventi di investimento sono stati contabilizzati nello stato patrimoniale, come in precedenza

argomentato. Contestualmente si è proceduto a ridurre per lo stesso importo l'accantonamento originario, con la registrazione di una sopravvenienza attiva nel conto economico.

	Accantonamenti al 01/01/2020	Diminuzioni in corso d'anno	Incrementi in corso d'anno	Accantonamenti al 31/12/2020
Fondo svalutazione crediti	385.106,76			385.106,76
Fondo manutenzioni	199.234,03	-175.091,29	0,00	24.142,74
Fondo rimborsi fitti 2020	-	-	431.252,72	431.252,72
Totali	584.340,79	- 175.091,29	431.252,72	840.502,22

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.201.893,11.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Debiti verso fornitori 1.193.374,03, 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 8.519,08, dei quali 7.817,42 provenienti da esercizi provenienti e Euro 701,66 relativi alle imposte sui redditi d'esercizio determinate sul Conto economico sezionale dell'attività commerciale..

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	7.817,42	711,66	8.519,08	8.519,08	0,00	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	722.363,65	471.010,38	1.193.374,03	1.193.374,03	0,00	0,00
Totale debiti	730.181,07	471.722,04	1.201.893,11	1.201.893,11	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 31.12.2020 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi per vendite e prestazione, pari ad Euro 470.982,34, si riferiscono ai proventi relative ai canoni di locazione per l'esercizio 2020. Hanno registrato, rispetto al 2019 una contrazione per le ragioni già espresse in precedenza e relative all'esonero sui canoni disposto dall'Amministrazione comunale.

I proventi per trasferimenti dal Comune di Messina per Euro 1.444.453,16, si riferiscono al contributo relative al fondo PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1 a).

Altri proventi per Euro 181.596,90, si riferiscono a diverse voci, come di seguito riportate:

Altri proventi	
Contributi e trasferimenti da privati	5.897,47
Altre entrate correnti n.a.c.	477,75
Riduzioni di debiti per insussistenza	-130,39
Riduzione fondo manutenzioni e investimenti 2019	175.091,29
Totale	181.596,90

In via residuale si segnalano interessi attivi su conti correnti per Euro 887,70.

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 31.12.2020 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione dell'esercizio 2020 ammontano a complessivi Euro 1.841.719,57.

Si ritiene opportuno dettagliare, i costi della produzione relativi alla voce 7) per un totale di Euro 858.845,18.

1. Servizi strumentali: Manutenzione ordinaria e riparazione Euro 16.890,05;
2. Servizi accessori Euro 436.456,27: Si riferiscono alle spese notarili finanziati dal PON METRO 2014-2020 ME 4.1.1 a), (Euro 434.635,77) e ai premi assicurativi (Euro 1.820,50);
3. Servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale – Incarico a società di studi, ricerca e consulenza Euro 146,40;

4. Servizi di supporto e consulenza tecnica Euro 260.583,01, così ripartiti:

- Prestazioni professionali e specialistiche finanziate da progetto Capacity Euro 35.000,00;
- Prestazioni professionali e specialistiche finanziate con Fondo di rotazione Euro 90.441,03;
- Prestazioni professionali e specialistiche per progetti speciali Euro 73.671,31;
- Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali Euro 57.825,38;
- Servizi informatici e di telecomunicazioni Euro 3.645,29;

5. Indennità Amministratori Euro 51.199,93;

6. Compensi revisori dei conti Euro 38.604,62;

7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza Euro 1.070,57;

8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere – Oneri per servizi di tesoreria Euro 5.083,26;

9. Utenze – Telefonia mobile Euro 2.900,55;

10. Spese postali e bancarie - Spese postali Euro 1.567,35;

11. Altri servizi Euro 44.343,17 così ripartiti:

- Spese per servizi finanziari n.a.c (imposte e commissioni bancari) Euro 216,57;
- Altri servizi Euro 20.126,00;
- Spese condominiali Euro 24.000,00.

Trattazione a parte invece merita la voce “oneri diversi di gestione”, dove vengono contabilizzate le imposte (Imposta di registro, Imposta di bollo, Irap e Ires) e dove viene registrata l’insussistenza dell’attivo inerente all’eliminazione di crediti insussistenti erroneamente registrati nel 2019 tra le partite di giro.

B14 - Oneri diversi di gestione	
Imposta di registro e di bollo	27.966,71
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	796,97
Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG)	5.246,85
Insussistenze dell'attivo inerenti all'eliminazione dicrediti relativi a partite di giro.	24.213,34
Totale	58.223,87

Relativamente alla voce 9) Costi per il personale pari ad Euro 471.058,24, si rimanda per maggiore dettaglio alla parte della presente nota integrativa “Dati sull’occupazione”.

Accantonamenti

Come già discusso in precedenza nel corso dell'esercizio 2020 non viene costituito alcun nuovo accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti né di fondo manutenzioni straordinarie. Alla data del 31/12/2020 è stato effettuato un accantonamento per le somme da rimborsare agli utenti che nel corso del 2020 avevano provveduto a pagare i canoni di locazione successivamente esonerati dall'Amministrazione comunale. Tale accantonamento è disposto per Euro 431.252,72.

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 2020 A.Ris.Mè ha locato locali ad uso commerciale con canoni complessivamente dovuti per Euro 69.409,68, pari al 3,61% dei ricavi caratteristici dell'esercizio. Pertanto alla luce di quanto sopra le imposte d'esercizio vengono determinate esclusivamente in proporzione al conto economico sezionale dell'attività commerciale in oggetto in misura pari al 24% del risultato d'esercizio del Conto economico del sezionale in parola e quantificate in Euro 711,66.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

L'Agenzia A.Ris.Mè per l'anno 2020 ha usufruito di n.9 unità di personale in distacco dal Comune di Messina (6 unità) e dalla società in house Innova BIC S.r.l. in liquidazione (3 unità).

A.Ris.Mè per il periodo gennaio– dicembre 2020, relativamente alle 9 unità di personale in distacco ha sostenuto un costo pari a € 471.058,24 di cui per oneri sociali € 10.713,92.

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 51.199,93. I compensi e le indennità dei Revisori ammontano a complessivi Euro 38.604,62 trattasi di compensi in acconto salvo comguaglio.

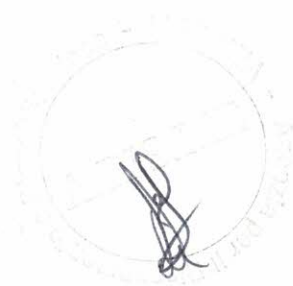
Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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'agenzia speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2020 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 31.12.2020 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.

Destinazione del risultato d'esercizio

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 31/12/2020 e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, siete invitati ad approvare il progetto di bilancio e la proposta di destinazione del suo risultato.



Nota integrativa bilancio d'esercizio attività economica relative alle locazioni dei locali commerciali

Di seguito si riporta il conto economico relativo alla sola attività afferente alla gestione delle locazioni dei locali commerciali.

In proposito si segnala che i canoni relativi ai locali commerciali ammontano ad Euro 69.409,68. Tale importo rappresenta il 3,61% del totale dei proventi caratteristici e ricorrenti del bilancio d'esercizio 2020 dell'Agenzia; risultano escluse le entrate derivanti da sopravvenienze attive correlate alla riduzione dell'accantonamento per manutenzioni ordinarie e la cancellazione di debiti esistenti al 31/12/2020.

Di contro i costi concorrono interamente, per come nel dettaglio già illustrati nelle pagine precedenti, alla determinazione del presente risultato economico d'esercizio relativo esclusivamente all'attività di gestione delle locazioni dei locali commerciali.

CONTO ECONOMICO 2020		
DESCRIZIONE	2020	2019
A) Valore della produzione	69.409,68	
<i>1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>69.409,68</i>	
1. Fitti Attivi	69.409,68	
<i>2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	<i>0,00</i>	
<i>3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>	<i>0,00</i>	
<i>4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	<i>0,00</i>	
<i>5) altri ricavi e proventi</i>	<i>0,00</i>	
1. Contributi in conto esercizio	0,00	
1. Contributi in conto esercizio da Comune	0,00	
2. Altri	0,00	
1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	0,00	
2. Rimborsi	0,00	
3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	0,00	
4. Altri proventi n.a.c.	0,00	
B) Costi della produzione	66.486,08	
<i>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	<i>274,71</i>	
1. acquisto materiale di consumo	95,65	
2. acquisti economici	0,00	
3. altri	179,06	
<i>7) per servizi</i>	<i>31.004,31</i>	
1. servizi strumentali	609,73	
2. servizi accessori	15.756,07	
3. servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale	5,29	
4. servizi di supporto e consulenza tecnica	9.407,05	

5. Indennità Amministratori	1.848,32	
6. Compensi revisori dei conti	1.393,63	
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	38,65	
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	183,51	
9. Utenze	104,71	
10. Spese Postali e bancarie	56,58	
11. Altri Servizi	1.600,79	
8) per godimento di beni di terzi	413,39	
1. fitti passivi	0,00	
2. Noleggi e leasing	0,00	
3. Leasing operativo	413,39	
9) per il personale	17.005,20	
a) salari e stipendi	0,00	
b) oneri sociali	386,77	
c) trattamento di fine rapporto	0,00	
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	
e) altri costi	16.618,43	
10) ammortamenti e svalutazioni	118,36	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118,36	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	
1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	
12) accantonamenti per rischi	-	
1. Fondo rischi contenzioso	0,00	
13) altri accantonamenti	15.568,22	
1. Fondo spese legali	0,00	
2. Fondo svalutazione crediti	0,00	
3. Fondo riserva	0,00	
4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	0,00	
5. Altri	15.568,22	
14) oneri diversi di gestione	2.101,88	
1. oneri per I.V.A.	0,00	
2. altri oneri	2.101,88	
C) Proventi e oneri finanziari	-	
15) proventi da partecipazioni	-	
1. da imprese controllate	0,00	
2. da imprese collegate	0,00	
3. da imprese controllanti	0,00	
4. da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	

5. altri	0,00	
16) altri proventi finanziari	0,00	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	
d) proventi diversi dai precedenti	0,00	
17) interessi e altri oneri finanziari	0,00	
17-bis) utili e perdite su cambi	0,00	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	
18) rivalutazioni	0,00	
a) di partecipazioni	0,00	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	
19) svalutazioni	0,00	
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	2.923,60	
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti	701,66	
b) imposte relative a esercizi precedenti	0	
c) imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.221,94	

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 31.12.2020

Valori espressi in EURO - Calcolo con Metodo Diretto

	2020	2019
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	468.133,69	1.031.236,72
Altri incassi	801.244,03	-
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-162.606,36	-714.588,55
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-888.879,78	-
(Pagamenti al personale)	-131.769,04	-
(Altri pagamenti)	-	-
(Imposte pagate sul reddito)	-	-
Interessi incassati/(pagati)	-	-
Dividendi incassati	-	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	86.122,54	316.648,17
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-34.225,68	
Disinvestimenti	-	
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-714,00	
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)	-34.939,68	
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)	51.182,86	316.648,17
Disponibilità liquide a inizio esercizio	316.648,17	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	367.831,03	316.648,17

Messina, 22.06.2021



 ARDITE

 ANDREA DE ANTONIO



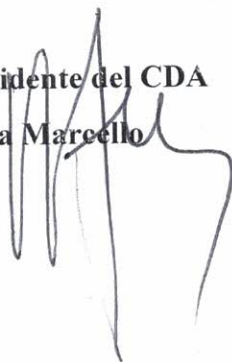
Nota integrativa, parte finale

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

Scurria Marcello



ARIS ME
ANDREA DE GIACOMIS



Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'azienda speciale.



A. RISME
ANDREA DE VIANCESCO



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 01/01/2020	Gestione Residui Attivi				Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2020			
		Iniziali		Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +			in -		Riscossi	Rimasti da riscuotere			Totali	Variazioni	
		in +	in -	in +	in -					in +	in -		in +	in -							
Totale Tipologia. 201		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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																					
E411	Alienazione di Beni immobili destinati a locazione di 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	0,00	0,00	0,00			
E412	Alienazione di Beni immobili destinati ad attività economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.																					
E469	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 E-Entrate in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 6

Accensione Prestiti

Tipologia 301 - Finanziamenti a medio lungo termine

E801	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
E802	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
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

Tipologia 303 - Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie

E803	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
E804	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
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
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

TITOLO 9

Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia 101 - Altre ritenute

E901	Ritenute per escussione contabile IVA (split payment)	150.000,00	0,00	20.000,00	130.000,00	10.340,86	0,01	10.340,87	0,00	119.659,13	656,12	0,00	656,12	0,00	0,00	0,00	10.340,86	656,13
E910	Altre ritenute n.a.c.	25.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 101		175.000,00	0,00	30.000,00	145.000,00	10.340,86	0,01	10.340,87	0,00	134.659,13	656,12	0,00	656,12	0,00	0,00	0,00	10.340,86	656,13

Tipologia 102 - Ritenute su redditi da lavoro dipendente

E920	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	46.201,20	0,00	46.201,20	0,00	8.798,80	38.477,12	0,00	8.226,40	6.239,56	0,00	24.211,16	54.227,60	6.239,56
E930	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	5.954,56	0,00	5.954,56	0,00	49.045,44	13.423,20	0,00	13.423,20	5.954,56	0,00	0,00	5.954,56	13.423,20
Totale Tipologia. 102		110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	52.155,76	0,00	52.155,76	0,00	57.544,24	51.900,32	0,00	8.226,40	12.194,12	0,00	24.211,16	60.182,16	19.642,76

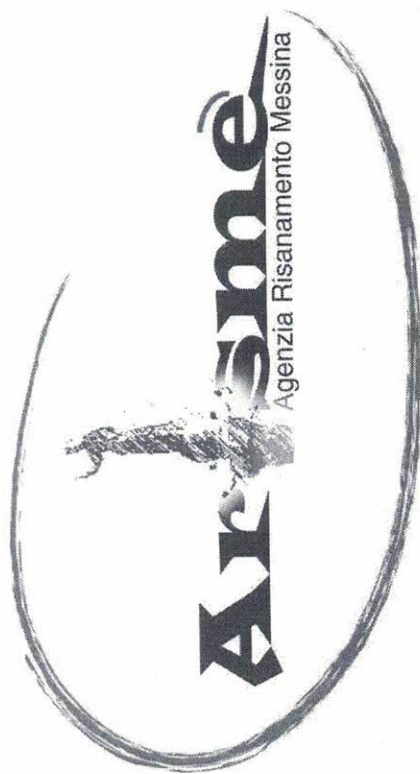
Tipologia 103 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo

E921	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	45.842,50	2.984,49	48.826,99	0,00	11.173,01	14.825,58	0,00	4.168,59	10.655,99	0,00	0,00	50.012,09	13.640,48
------	---	-----------	------	------	-----------	-----------	----------	-----------	------	-----------	-----------	------	----------	-----------	------	------	-----------	-----------

Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui attivi al 01/01/2020	Gestione Residui Attivi				Residui attivi al 31/12/2020		
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
			in +	in -											in +		in -	
E931	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	547,68	0,00	547,68	0,00	9.452,32	1.643,00	0,00	1.643,00	0,00	0,00	547,68	1.643,00	
Totale Tipologia. 103																		
Tipologia 199 - Altre entrate per partite di giro																		
E950	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	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	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	9.398,13	0,00	9.398,13	0,00	601,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.398,13	0,00	
Totale Tipologia. 199		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.398,13	0,00	19.398,13	0,00	601,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.398,13	0,00	
Totale																		
TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro		345.000,00	30.000,00	30.000,00	345.000,00	128.284,93	2.984,50	131.269,43	0,00	213.730,57	99.025,02	12.195,99	32.617,87	44.813,86	0,00	24.211,16	140.480,92	35.602,37

OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui attivi al 01/01/2020	Gestione Residui Attivi				Residui attivi al 31/12/2020		
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
		in +	in -											in +		in -	
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	0,00	199.234,03	0,00	199.234,03	0,00	0,00	0,00	0,00	199.234,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	636.903,53	209.471,50	0,00	846.375,03	257.843,56	1.192.507,07	1.450.350,63	838.722,85	234.747,26	447.554,10	401.554,10	46.000,00	447.554,10	0,00	0,00	659.397,66	1.238.507,07
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	921.089,94	33.825,38	0,00	954.915,32	389.152,13	103.195,66	472.347,79	0,00	482.567,53	481.292,39	100.347,01	380.946,38	481.292,39	0,00	0,00	489.498,14	484.141,04
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 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
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	345.000,00	30.000,00	30.000,00	345.000,00	128.284,93	2.984,50	131.269,43	0,00	213.730,57	69.025,02	12.195,99	32.617,87	44.813,86	0,00	24.211,16	140.480,92	35.602,37
Totale Entrate €	1.902.993,47	472.530,91	30.000,00	2.345.524,38	755.280,62	1.298.687,23	2.063.967,85	838.722,85	1.130.279,38	997.871,51	514.097,10	469.563,25	973.650,35	0,00	24.211,16	1.269.377,72	1.758.250,48


 ANZIO
 ANDREA ZANON
 RESPONSABILE



CONTO FINANZIARIO

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

PARTE II - SPESA



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni		Residui passivi al 01/01/2020	Gestione Residui Passivi			Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2020	
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare	Variazioni			
			in +	in -										in +			in -

Disavanzo 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

TITOLO 1

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	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	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	0,00
U105	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	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	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	0,00
U112	Boni 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	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	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.	30.000,00	0,00	0,00	20.137,60	9.862,40	0,00	9.862,40	0,00	0,00	3.901,40	0,00	3.901,40	0,00	0,00	13.763,80
U122	Altri contributi sociali figurativi	15.000,00	0,00	0,00	14.148,48	851,52	0,00	851,52	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.851,52
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	0,00
Totale Tipologia. 102		45.000,00	0,00	0,00	34.286,08	10.713,92	0,00	10.713,92	0,00	0,00	9.901,40	0,00	9.901,40	0,00	0,00	20.615,32

Tipologia 201 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente

U202	Imposta di registro e di bollo	57.550,00	0,00	0,00	29.800,00	27.965,71	0,00	27.965,71	0,00	183,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.965,71
U206	Tassa elo tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
U210	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	800,00	0,00	800,00	795,97	0,00	795,97	0,00	3,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	795,97
Totale Tipologia. 201		58.550,00	800,00	0,00	29.800,00	28.763,68	0,00	28.763,68	0,00	1.186,32	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00

Tipologia 301 - Acquisto di beni

U301	Carta, cancelleria e stampati	5.000,00	0,00	0,00	2.140,05	2.859,95	1.401,31	1.248,34	2.646,65	0,00	210,30	1.905,54	1.016,46	0,00	0,00	3.305,85
U305	Accessori per uffici e alloggi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	4.960,00	0,00	0,00	4.960,00	0,00	39,95	0,00	0,00	0,00	0,00	4.960,00
U306	Materiale 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	0,00
Totale Tipologia. 301		10.000,00	0,00	0,00	2.140,05	7.859,95	6.361,31	1.248,39	7.609,70	0,00	250,25	1.905,54	1.016,46	0,00	0,00	8.266,85

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	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	0,00
U324	Compensi agli organi istituzionali di revisione e di controllo	71.222,48	0,00	0,00	15.000,00	56.222,48	32.404,62	6.200,00	38.604,62	0,00	17.617,86	15.503,04	15.713,36	0,00	0,00	50.907,66
U325	Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione	54.777,52	0,00	0,00	0,00	54.777,52	46.869,93	4.300,00	51.199,93	0,00	3.577,59	12.790,09	11.721,71	0,00	0,00	59.690,02
U328	Indennità di missione e di trasferta	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.070,57	0,00	0,00	1.070,57	0,00	1.929,43	451,23	451,23	0,00	0,00	1.070,57
U329	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	451,23
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	0,00
U334	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	10.000,00	0,00	0,00	9.000,00	1.000,00	146,40	0,00	146,40	0,00	853,60	0,00	0,00	0,00	0,00	146,40
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	0,00

Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni	Residui passivi al 01/01/2020	Gestione Residui Passivi			Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2020					
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare			Totale Impegni	in +	in -			Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni	
			in +	in -														in +	in -
U351	obbligatoria	4.000,00	0,00	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U352	Telefonia fissa	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	2.900,55	0,00	2.900,55	0,00	1.099,45	455,67	315,35	140,32	455,67	3.215,90				
U353	Telefonia mobile	0,00	0,00	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	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	3.000,00	0,00	2.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U355	Energia elettrica	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U356	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				
U357	Gas	3.000,00	0,00	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	3.000,00	21.000,00	0,00	24.000,00	1.300,00	22.700,00	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00				
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				
U371	Locazione di beni immobili	6.000,00	0,00	5.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	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				
U378	Leasing operativo	20.000,00	0,00	7.000,00	13.000,00	0,00	11.451,26	0,00	1.548,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U380	Manutenzione ordinaria e riparazioni	30.000,00	140,05	13.250,00	16.890,05	11.390,05	5.500,00	16.890,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.390,05				
U388	Prestazioni professionali e specialistiche finanziarie con Progetto Capacity	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U389	Prestazioni professionali e specialistiche finanziarie con Fondo di rotazione L.R.10/80 art.4	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00	90.441,03	90.441,03	0,00	9.558,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U390	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	5.000,00	0,00	4.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U391	Prestazioni professionali e specialistiche per progetti speciali	142.283,99	0,00	0,00	142.283,99	43.671,31	30.000,00	73.671,31	0,00	68.612,68	114.843,21	38.842,01	76.001,20	114.843,21	82.513,32				
U392	Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali	45.000,00	12.825,38	0,00	57.825,38	30.805,24	27.020,14	57.825,38	0,00	0,00	1.053,10	0,00	1.053,10	1.053,10	30.805,24				
U393	Patrimonio 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				
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				
U395	Tirocini formativi extrascurriculari	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U397	Spese postali	18.000,00	0,00	15.000,00	3.000,00	19,50	1.547,85	1.567,35	0,00	1.432,65	4.253,64	1.596,32	2.657,32	4.253,64	1.615,82				
U398	Spese notai	334.559,09	139.471,50	0,00	474.029,59	427.812,58	6.823,19	434.635,77	0,00	39.393,82	213.815,53	210.431,09	3.384,44	213.815,53	638.243,67				
U399	Altre spese per servizi amministrativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
U401	Oneri per servizio di tesoreria	10.000,00	0,00	4.000,00	6.000,00	4.583,26	500,00	5.083,26	0,00	916,74	0,00	0,00	0,00	0,00	4.583,26				
U409	Spese per servizi finanziari n.a.c.	2.000,00	0,00	1.000,00	1.000,00	216,57	0,00	216,57	0,00	783,43	0,00	0,00	0,00	0,00	216,57				
U410	Servizi informatici e di telecomunicazioni	20.000,00	0,00	15.000,00	5.000,00	1.746,19	1.897,10	3.643,29	0,00	1.354,71	9.184,20	2.745,00	6.439,20	9.184,20	4.463,19				
U419	Altri servizi	115.168,60	0,00	0,00	115.168,60	1.060,07	19.096,53	20.126,60	0,00	95.042,00	19.600,40	17.433,03	2.167,37	19.600,40	18.493,10				
Totale Tipologia. 302		910.010,68	308.438,93	102.250,00	1.116.167,61	808.028,84	282.447,10	888.475,94	0,00	247.721,87	422.345,16	302.655,93	119.729,25	422.345,16	908.684,77				

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	5.250,00	0,00	5.250,00	5.246,85	0,00	5.246,85	0,00	0,00	3,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.246,85
Totale Tipologia. 501																		5.246,85

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

U451	Interessi passivi 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 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Classifi- cazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui passivi al 01/01/2020	Gestione Residui Passivi			Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2020		
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare	Totali			Variazioni	
			in +	in -													in +	in -
finanziario																		
Totale Tipologia. 706																		
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.)	292.950,30	202.394,02	35.000,00	460.344,32	90.123,65	370.220,67	460.344,32	0,00	0,00	235.435,50	193.790,11	235.435,50	0,00	131.769,04	564.010,78		
Totale Tipologia. 901																		
Tipologia 1001 - Fondi di riserva e altri accantonamenti																		
U511	Fondo di riserva	32.550,00	0,00	10.000,00	22.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.550,00	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		
Totale Tipologia. 1001																		
Tipologia 1003 - Versamenti IVA a debito																		
U520	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	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		
Totale Tipologia. 1003																		
Tipologia 1004 - Premi di assicurazione																		
U530	Premi di assicurazione contro i danni	20.000,00	0,00	17.000,00	3.000,00	1.820,50	0,00	1.820,50	0,00	1.179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820,50	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		
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		
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		
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		
Totale Tipologia. 1004																		
		20.000,00	0,00	17.000,00	3.000,00	1.820,50	0,00	1.820,50	0,00	1.179,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.820,50	0,00		
TOTALE Spese correnti		1.544.460,98	516.880,95	230.476,13	1.830.865,80	738.344,83	644.830,08	1.382.974,91	0,00	447.890,89	672.644,08	326.437,22	672.644,08	0,00	1.084.551,69	971.067,30		
TITOLO 2																		
Spese in conto capitale																		
Tipologia 201 - Beni materiali																		
U540	Impianti e macchinari	8.532,49	0,00	0,00	8.532,49	7.985,20	0,00	7.985,20	0,00	567,29	20.495,98	6.000,00	20.495,98	0,00	22.461,18	6.000,00		
U541	Mobili e suppellettili	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00		
U551	Fabbricati ad uso abitativo	0,00	0,00	0,00	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		
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		
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	0,00		
Totale Tipologia. 201																		
		11.532,49	0,00	0,00	11.532,49	7.985,20	3.000,00	10.985,20	0,00	567,29	20.495,98	6.000,00	20.495,98	0,00	22.461,18	9.000,00		
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		
Totale Tipologia. 202																		
Tipologia 203 - Beni immateriali																		
U570	Acquisto software	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	714,00	1.286,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	714,00	1.286,00		
U575	Incassati 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		
U581	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	199.234,03	43.107,94	156.126,09	11.764,50	144.361,59	156.126,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.764,50	144.361,59		
Totale Tipologia. 203																		
		2.000,00	199.234,03	43.107,94	156.126,09	12.478,50	145.647,59	156.126,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.478,50	145.647,59		
TOTALE Spese in conto capitale		13.532,49	199.234,03	43.107,94	169.858,58	20.443,70	146.647,59	169.858,58	0,00	567,29	20.495,98	6.000,00	20.495,98	0,00	34.639,88	154.647,59		

Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni in + in -	Residui passivi al 01/01/2020	Gestione Residui Passivi			Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2020
		Iniziali	Variazioni in + in -		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare			Totale Impegni				

TITOLO 4

Rimborso di prestiti

Tipologia 301 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine

U801	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
U802	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
U803	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U804	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
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
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

TITOLO 7

Uscite per conto terzi e partite di giro

Tipologia 101 - Versamenti di altre ritenute

U702	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	150.000,00	0,00	20.000,00	130.000,00	7.569,87	2.771,00	10.340,87	0,00	119.659,13	43,64	43,64	0,00	0,00	2.814,64
U709	Versamento di altre ritenute n.a.c.	25.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 101		175.000,00	0,00	30.000,00	145.000,00	7.569,87	2.771,00	10.340,87	0,00	134.659,13	43,64	43,64	0,00	0,00	2.814,64

Tipologia 102 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente

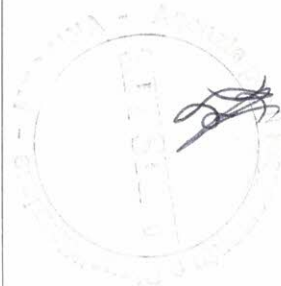
U711	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	22.908,50	23.292,70	46.201,20	0,00	8.798,80	14.265,97	14.265,97	0,00	0,00	37.558,67
U712	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	5.954,56	5.954,56	0,00	49.045,44	7.540,80	7.540,80	0,00	0,00	13.495,36
Totale Tipologia 102		110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	22.908,50	29.247,26	52.155,76	0,00	57.844,24	21.806,77	21.806,77	0,00	0,00	51.054,03

Tipologia 103 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo

U714	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	30.000,00	30.000,00	0,00	60.000,00	48.826,99	0,00	48.826,99	0,00	11.173,01	16.730,21	16.730,21	0,00	0,00	16.730,21
U721	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	547,98	547,98	0,00	9.452,32	0,00	0,00	0,00	0,00	547,98
Totale Tipologia 103		40.000,00	30.000,00	0,00	70.000,00	48.826,99	547,98	49.374,87	0,00	20.625,33	16.730,21	16.730,21	0,00	0,00	17.277,89

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
U739	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	9.398,13	0,00	9.398,13	0,00	601,87	4.330,00	4.330,00	0,00	0,00	4.330,00
Totale Tipologia 199		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	19.398,13	0,00	19.398,13	0,00	601,87	4.330,00	4.330,00	0,00	0,00	4.330,00
TOTALE Uscite per conto terzi e partite di giro		345.000,00	30.000,00	30.000,00	345.000,00	98.703,49	32.565,94	131.269,43	0,00	213.730,57	42.910,82	42.910,82	0,00	0,00	75.476,56



OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE		Differenze rispetto alle previsioni			Residui passivi al 01/01/2020	Gestione Residui Passivi				Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2020			
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Pagamenti	in +		in -		Pagati	Rimasti da pagare			Totali	Variazioni	
		in +	in -							in +	in -						in +	in -
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	1.544.460,98	516.880,95	230.476,13	1.830.865,80	738.344,83	644.630,08	1.382.974,91	0,00	447.890,89	672.644,08	346.206,86	326.437,22	672.644,08	0,00	0,00	971.067,30		
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	13.532,49	159.234,03	43.107,94	169.658,58	20.443,70	148.647,59	169.091,29	0,00	567,29	20.495,98	14.495,98	6.000,00	20.495,98	0,00	0,00	154.647,59		
TIT. 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		
TIT. 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	345.000,00	30.000,00	30.000,00	345.000,00	98.703,49	32.565,94	131.269,43	0,00	213.730,57	42.910,62	0,00	42.910,62	42.910,62	0,00	0,00	75.476,56		
Totale Spese €	1.902.993,47	746.114,98	303.584,07	2.345.524,38	857.492,02	825.843,61	1.693.335,63	0,00	682.188,75	736.050,68	360.702,84	375.347,84	736.050,68	0,00	0,00	1.201.191,45		



ANALIZZATO
ANDREA DI FRANCESCO

A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

ELENCO DEI RESIDUI ATTIVI AL 31/12/ 2020



NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TIT. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	TOTALI		IMPORTI INESIGIBILI
				PER PARTITA	PER CAPITOLO	
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	46.000,00	46.000,00	
2	2020	E204	Provvedimenti di altro tipo n° 175 del 29/10/2020 - Accertamento somme PON METRO ME 4.1.1.A	353.784,22	399.784,22	
3	2020	E209	Provvedimenti di altro tipo n° 360 del 30/12/2020 - Contributo straordinario per esoneri canoni d locazione/indennità di occupazione anno 2020	832.825,38	832.825,38	
4	2020	E220	Provvedimenti di altro tipo n° 351 del 30/12/2020 - Donazioni da privati per emergenza COVID 19	5.897,47	5.897,47	
5	2019	E301	Provvedimenti di altro tipo n° 5 del 14/05/2019 - Emissione bollettini riscossione fitti anno 2019	380.945,38	380.945,38	75.821,70
6	2020	E301	Provvedimenti di altro tipo n° 174 del 29/10/2020 - Riscossione fitti	35.915,98	416.861,36	
7	2020	E302	Provvedimenti di altro tipo n° 174 del 29/10/2020 - Riscossione fitti	67.279,68	67.279,68	
8	2019	E901	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	574,20	574,20	574,20
9	2019	E901	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	81,92	656,12	81,92
10	2020	E901	Provvedimenti di altro tipo n° 62 del 20/05/2020 - ritenute per scissione iva split payment	0,01	656,13	0,01
11	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	
12	2019	E920	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.	84,22	6.239,56	
13	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 4 del 23/03/2019 - Incarichi professionali PON Metro	100,00	100,00	100,00
14	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 48 del 11/12/2019 - RITENUTE ERARIALI	1.484,79	1.584,79	1.484,79
15	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	4.712,60	6.297,39	4.712,60
16	2019	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	4.358,60	10.655,99	4.358,60
17	2020	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 1 del 27/01/2020 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	1.200,00	11.855,99	1.200,00
18	2020	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 2 del 27/01/2020 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO	960,00	12.815,99	960,00
19	2020	E921	Provvedimenti di altro tipo n° 361 del 30/12/2020 - Regolarizzazione contabile partite di giro	824,49	13.640,48	
20	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	1.495,68
21	2019	E930	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.	6.045,12	7.540,80	6.045,12
22	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	5.882,40
23	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	1.643,00



NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TIT. CAT. CAP.
---------------------------------------	----------------

DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE

TOTALI	IMPORTI
PER PARTITA	INESIGIBILI
1.758.250,48	104.360,02

* 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	€	459.563,25 +
TOTALE RESIDUI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO IN CORSO	€	1.298.687,23 -
TOTALE DEGLI IMPORTI INESIGIBILI	€	104.360,02 =
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2020	€	1.653.890,46





A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina
ELENCO DEI RESIDUI PASSIVI AL 31/12/ 2020

NUM. ESERCIZIO DI ORD.	TIT. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	TOTALI		IMPORTI IN ECONOMIA
				PER PARTITA	PER CAPITOLO	
1	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 99 del 31/12/2019 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI N.A.C.	3.901,40	3.901,40	
2	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 37 del 12/03/2020 - RITENUTE PREVIDENZIALI A CARICO ENTE	1.364,48	5.265,88	
3	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 57 del 18/05/2020 - Contributi previdenziali a carico Ente	1.364,48	6.630,36	
4	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 85 del 15/07/2020 -	1.364,48	7.994,84	
5	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 98 del 04/08/2020 - contributi a carico Ente	367,36	8.362,20	
6	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 102 del 04/08/2020 - contributi a carico ente	314,88	8.677,08	
7	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 123 del 07/09/2020 - contributi a carico ente relativi al mese di agosto su redditi da lavoro dipendente	682,24	9.359,32	
8	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 156 del 12/10/2020 - Contributi a carico ente relativi al mese di settembre 2020	682,24	10.041,56	
9	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 202 del 10/11/2020 -	682,24	10.723,80	
10	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 271 del 03/12/2020 - ritenute a carico Ente novembre 2020	682,24	11.406,04	
11	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 284 del 10/12/2020 - contributi a carico ente	2.357,76	13.763,80	
12	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 100 del 31/12/2019 - ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI FIGURATIVI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
13	1	1	Provvedimenti di altro tipo n° 67 del 26/05/2020 - ritenute previdenziali a carico Ente	851,52	6.851,52	
14	1	2	Provvedimenti di altro tipo n° 1 del 23/03/2019 - Residui 2018	2.000,00	2.000,00	2.000,00
15	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 101 del 31/12/2019 - CARTA, CANCELLERIA, STAMPATI	1.016,46	1.016,46	1.016,46
16	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 338 del 30/12/2020 - cancelleria	1.181,64	2.198,10	
17	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 350 del 30/12/2020 - fornitura adesivi	66,70	2.264,80	
18	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 48 del 15/04/2020 - acquisto alcole denaturato per preparazione gel disinfettante da distribuire ai baraccati	0,05	0,05	0,05
19	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 98 del 31/12/2019 - COMPENSO REVISORI DEI CONTI	15.713,36	15.713,36	15.713,36
20	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 242 del 23/11/2020 - Compenso al Presidente e al Componente Milazzo con relativo conguaglio al 31/10/2020 - Det. Ser. Fin. N.201 del 23/11/2020.	-0,01	15.713,35	-0,01
21	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 352 del 30/12/2020 - compenso revisori dei conti	6.200,01	21.913,36	
22	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 1 del 23/03/2019 - Residui 2018	5.817,42	5.817,42	5.817,42
23	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 11 del 03/09/2019 - Compensi al Consiglio di Amministrazione e liquidazione ritenute previdenziali	5.904,29	11.721,71	5.904,29
24	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 353 del 30/12/2020 - compenso cda	4.300,00	16.021,71	
25	1	3	Provvedimenti di altro tipo n° 102 del 31/12/2019 - INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERITA	451,23	451,23	451,23



NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TIT. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	TOTALI		IMPORTI IN ECONOMIA
				PER PARTITA	PER CAPITOLO	
26	2019	1 3	U352 Provvedimenti di altro tipo n° 13 del 25/09/2019 - FORNITURA BENI E SERVIZI TELEFONIA MOBILE - DETER. N. 28 DEL 25/09/2019	140,32	140,32	140,32
27	2020	1 3	U358 Provvedimenti di altro tipo n° 354 del 30/12/2020 - spese varie per condomini	22.700,00	22.700,00	
28	2020	1 3	U378 Provvedimenti di altro tipo n° 124 del 08/09/2020 - noleggio a lungo termine 36 mesi autovettura in convenzione CONSIP - Det. Ser. Economato n.139/2020	11.451,26	11.451,26	
29	2020	1 3	U380 Provvedimenti di altro tipo n° 339 del 30/12/2020 - lavori di pulizia	5.500,00	5.500,00	
30	2020	1 3	U388 Provvedimenti di altro tipo n° 355 del 30/12/2020 - prestazioni professionali CAPACITY	35.000,00	35.000,00	
31	2020	1 3	U389 Provvedimenti di altro tipo n° 150 del 07/10/2020 - affidamento servizio per progetto esecutivo demolizione camaro Sottomontagna - Det. Ser. Tecnico n.165 del 07/10/2020.	29.563,04	29.563,04	
32	2020	1 3	U389 Provvedimenti di altro tipo n° 162 del 14/10/2020 - AFFIDAMENTO, ATTRAVERSO MEPA, DEL SERVIZIO DI VALUTAZIONE RISCHIO INTERVENTI DI DEMOLIZIONE VIA DELLE MURA- ANNUNZIATA- SALITA TREMONTI - VIA MACELLO VECCHIO - Det. Sett. Tec. N.170 del 13/10/2020.	60.877,99	90.441,03	
33	2019	1 3	U391 Provvedimenti di altro tipo n° 4 del 23/03/2019 - Incarichi professionali PON Metro	4.177,31	4.177,31	4.177,31
34	2019	1 3	U391 Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	520,00	4.697,31	520,00
35	2019	1 3	U391 Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	1.159,40	5.856,71	1.159,40
36	2019	1 3	U391 Provvedimenti di altro tipo n° 93 del 31/12/2019 - PAGAMENTO PRESTAZIONI PROFESSIONALI SPECIALISTICHE PON METRO 2014/2020 - ME 4.1.1.A	70.144,49	76.001,20	70.144,49
37	2020	1 3	U391 Provvedimenti di altro tipo n° 344 del 30/12/2020 - perizie di stima e giurate	30.000,00	106.001,20	
38	2019	1 3	U392 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	1.053,10
39	2020	1 3	U392 Provvedimenti di altro tipo n° 32 del 02/03/2020 - SPESE LEGALIE AMMINISTRATIVE	6.277,44	7.330,54	
40	2020	1 3	U392 Provvedimenti di altro tipo n° 49 del 20/04/2020 - INCARICO PROFESSIONALE DI CONSULENZA FISCALE E DEL LAVORO.	5.286,67	12.617,21	
41	2020	1 3	U392 Provvedimenti di altro tipo n° 349 del 30/12/2020 - onorario amministratore condominio	6.260,20	18.877,41	
42	2020	1 3	U392 Provvedimenti di altro tipo n° 356 del 30/12/2020 - prestazioni professionali	9.195,83	28.073,24	
43	2019	1 3	U397 Provvedimenti di altro tipo n° 5 del 14/05/2019 - Emissione bollettini riscossione fitti anno 2019	583,94	583,94	583,94
44	2019	1 3	U397 Provvedimenti di altro tipo n° 62 del 13/12/2019 - SPESE POSTALI	2.000,00	2.583,94	2.000,00
45	2019	1 3	U397 Provvedimenti di altro tipo n° 73 del 19/12/2019 - SPESE POSTALI	73,38	2.657,32	73,38
46	2020	1 3	U397 Provvedimenti di altro tipo n° 235 del 18/11/2020 - spese postali dovute a POSTEL S.p.A.	639,69	3.297,01	
47	2020	1 3	U397 Provvedimenti di altro tipo n° 346 del 30/12/2020 - SPESE POSTALI	908,16	4.205,17	
48	2019	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	1.146,20	1.146,20	1.146,20
49	2019	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 90 del 31/12/2019 - LIQUIDAZIONE FATTURE DICEMBRE	2.140,02	3.286,22	2.140,02
50	2019	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 94 del 31/12/2019 - SPESE NOTARILI - PON METRO 2014/2020 - ME 4.1.1.A	98,22	3.384,44	98,22
51	2020	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 112 del 20/08/2020 - Onorari per stipula n.7 rogiti	0,01	3.384,45	0,01

NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TIT. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	TOTALI		IMPORTI IN ECONOMIA
				PER PARTITA	PER CAPITOLO	
52	2020	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 129 del 17/09/2020 - Onorario per rogiti	0,01	3.384,46	0,01
53	2020	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 132 del 17/09/2020 - Onorario per rogiti - det. Ser. Fin. N.119/2020	0,01	3.384,47	0,01
54	2020	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 257 del 30/11/2020 - SPESE NOTARILI PER PERIZIE GIURATE	0,01	3.384,48	0,01
55	2020	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 297 del 15/12/2020 - onorario per rogiti - Det. Ser. Fin. N.236/2020	0,01	3.384,49	0,01
56	2020	1 3	U398 Provvedimenti di altro tipo n° 337 del 30/12/2020 - onorario e spese pe rogito	6.823,14	10.207,63	
57	2020	1 3	U401 Provvedimenti di altro tipo n° 357 del 30/12/2020 - ONERI DI TESORERIA	500,00	500,00	
58	2019	1 3	U410 Provvedimenti di altro tipo n° 4 del 23/03/2019 - Incarichi professionali PON Metro	6.000,00	6.000,00	
59	2019	1 3	U410 Provvedimenti di altro tipo n° 80 del 20/12/2019 - LIQUIDAZIONE SOMME PER PERIZIE TECNICHE	439,20	6.439,20	
60	2020	1 3	U410 Provvedimenti di altro tipo n° 52 del 27/04/2020 - SERVIZIO DI ASSISTENZA E AGGIORNAMENTO SOFTWARE SITO WEB ARISME - Det. Ser. Fin: n. 60 del 27/04/2020	1.830,00	8.269,20	
61	2020	1 3	U410 Provvedimenti di altro tipo n° 348 del 30/12/2020 - servizi aruba	67,10	8.336,30	
62	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	2.167,37	2.167,37	2.167,37
63	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 142 del 24/09/2020 - Servizio bus per assegnazione alloggi famiglie Salita Tremonti.	287,93	2.455,30	
64	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 148 del 05/10/2020 - Servizio bus per visione immobili da assegnare ai Baraccati	936,96	3.392,26	
65	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 234 del 18/11/2020 - SERVIZIO DI TRASLOCO PER BARACCATI VIA TREMONTI E MACELLO VECCHIO - DET. SETT. Amm. N.176/2020	8.540,00	11.932,26	
66	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 341 del 30/12/2020 - lavori di riparazione	244,00	12.176,26	
67	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 342 del 30/12/2020 - trasporto baraccati	1.874,64	14.050,90	
68	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 343 del 30/12/2020 - servizio di traslochi baraccati	7.000,00	21.050,90	
69	2020	1 3	U419 Provvedimenti di altro tipo n° 345 del 30/12/2020 - derattizzazione e disinfestazione immobile	183,00	21.233,90	
70	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	1.764,48	1.764,48	
71	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	41.764,48	
72	2019	1 9	U501 Provvedimenti di altro tipo n° 92 del 31/12/2019 - SPESE PER RETRIBUZIONE E ACCESSORIO PERSONALE DISTACCATO	152.025,63	193.790,11	
73	2020	1 9	U501 Provvedimenti di altro tipo n° 163 del 16/10/2020 - Trasferimento somme per pagamento retribuzioni al personale distaccato dalla società Innova BIC	15.481,32	209.271,43	
74	2020	1 9	U501 Provvedimenti di altro tipo n° 164 del 19/10/2020 - Buoni pasto elettronici - convenzione Consip	1.296,78	210.568,21	
75	2020	1 9	U501 Provvedimenti di altro tipo n° 332 del 30/12/2020 - Retribuzione e accessorio personale distaccato	206.853,66	417.421,87	
76	2020	1 9	U501 Provvedimenti di altro tipo n° 333 del 30/12/2020 - accessorio al personale distaccato - fondi PON METRO 2014/2020 ME 4.1.1.A	42.950,30	460.372,17	
77	2020	1 9	U501 Provvedimenti di altro tipo n° 334 del 30/12/2020 - ACCESSORIO AL PERSONALE - FONDI CAPACITY	35.000,00	495.372,17	

NUM. ESERCIZIO DI ORD. PROVENIENZA	TT. CAT.	CAP.	DESCRIZIONE ANALITICA DELLE PARTITE	TOTALI PER PARTITA	PER CAPITOLO IN ECONOMIA	IMPORTI
78	2020	1 9	U501 Provedimenti di altro tipo n° 335 del 30/12/2020 - Retribuzione mese di dicembre 2020 e 13° mensilità personale distaccato INNOV BIC	15.226,04	510.598,21	
79	2020	1 9	U501 Provedimenti di altro tipo n° 336 del 30/12/2020 - Indennità accessorie al personale distaccato	53.412,57	564.010,78	
80	2019	2 2	U540 Provedimenti di altro tipo n° 96 del 31/12/2019 - SPESE GENERALI - PON METRO 2014/2020 - ME 4.1.1.A	6.000,00	6.000,00	
81	2020	2 2	U541 Provedimenti di altro tipo n° 358 del 30/12/2020 - mobilio e suppellettili	3.000,00	3.000,00	
82	2020	2 2	U570 Provedimenti di altro tipo n° 359 del 30/12/2020 - acquisto software	1.286,00	1.286,00	
83	2020	2 2	U581 Provedimenti di altro tipo n° 232 del 16/11/2020 - affidamento diretto per lavori di manutenzione straordinaria	130.750,00	130.750,00	
84	2020	2 2	U581 Provedimenti di altro tipo n° 233 del 17/11/2020 - Pagamento spese al Condominio Via Taormina pe riparazione scensore.	2.090,00	132.840,00	
85	2020	2 2	U581 Provedimenti di altro tipo n° 340 del 30/12/2020 - manutenzione straordinaria	10.643,19	143.483,19	
86	2020	2 2	U581 Provedimenti di altro tipo n° 347 del 30/12/2020 - manutenzione straordinaria condomini vari	878,40	144.361,59	
87	2019	7 1	U702 Provedimenti di altro tipo n° 97 del 31/12/2019 - Regolarizzazione partite di giro	43,64	43,64	43,64
88	2020	7 1	U702 Provedimenti di altro tipo n° 320 del 22/12/2020 - VERSAMENTO IVA DA SPLIT PAYMENT	0,30	43,94	0,30
89	2019	7 1	U711 Provedimenti 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	8.110,62
90	2019	7 1	U711 Provedimenti di altro tipo n° 58 del 11/12/2019 - VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDD. DA LAVORO DIPENDENTE	6.155,35	14.265,97	6.155,35
91	2019	7 1	U712 Provedimenti 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	7.540,80
92	2019	7 1	U714 Provedimenti di altro tipo n° 97 del 31/12/2019 - Regolarizzazione partite di giro	16.730,21	16.730,21	16.730,21
93	2020	7 1	U714 Provedimenti di altro tipo n° 221 del 11/11/2020 - RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUT. - F24 DEL 16/09/2020	-0,01	16.730,20	-0,01
94	2019	7 1	U739 Provedimenti 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	4.330,00
				1.168.625,80		165.217,51

* 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	€	375.347,84 +
TOTALE RESIDUI PROVENIENTI DALL'ESERCIZIO IN CORSO	€	793.277,96 -
TOTALE DEGLI IMPORTI DA ELIMINARE	€	165.217,51 =
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2020	€	1.003.408,29





CONTO DI CASSA

AL
31/12/2020

Riscossioni (compreso avanzo di cassa esercizio precedente).....(1)	€	1.586.025,89
Pagamenti	(2) €	1.218.194,86
Fondo di cassa a debito del cassiere	€	367.831,03

IL CASSIERE (*)

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

dato a il 20

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

AL 31/12/2020

Somme riscosse (come al n.1)	€	1.586.025,89
Somme pagate (come al n.2)	€	1.218.194,86
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio	€	367.831,03
Residui attivi	€	1.758.250,48
Residui passivi (escluso fondo pluriennale vincolato)	€	1.201.191,45
Accantonamento su fondo svalutazione crediti.	€	385.106,76
Accantonamento per manutenzioni ed altri investimenti	€	24.142,74
Accantonamento per rimborso fitti 2020	€	431.252,72
Avanzo o disavanzo di amministrazione	€	84.387,84

Il Presidente

Il Resp. dei Servizi Finanziari



A.Ris.Mé - Agenzia Risanamento Messina

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2020

1 - CONTO DI CASSA

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€	316.648,17
Ammontare delle somme riscosse:		
- in c/competenza	€ 755.280,62	
- in c/residui attivi	€ 514.097,10	€ 1.269.377,72
TOTALE	€	1.586.025,89
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
- in c/competenza	€ 857.492,02	
- in c/residui passivi	€ 360.702,84	€ 1.218.194,86
CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/2020	€	367.831,03

2 - AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

- Entrate correnti accertate nell'esercizio (comprese contabilità speciali)	€ 2.053.967,85	
- Entrate in conto capitale accertate nell'esercizio	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€	2.053.967,85
- Spese correnti impegnate nell'esercizio (comprese contabilità speciali)	€ 1.514.244,34	
- Spese in conto capitale impegnate nell'esercizio	€ 175.091,29	
TOTALE USCITE	€	1.689.335,63
AVANZO ALLA DATA DEL 31/12/2020	€	364.632,22

