



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

PROVVEDIMENTO DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Provvedimento n. 11 del 29 maggio 2024

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 29 del mese di maggio, nella sala delle adunanze dell'A.ris.Mè, a seguito di convocazione, si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

		Presenti	Assente
1. LA CAVA VINCENZO	PRESIDENTE	☒	☐
2. BRIGUGLIO MARIO	COMPONENTE	☒	☐
3. MARTELLO FRANCESCA	COMPONENTE	☒	☐

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

1. LORIA SALVATORE	☒	☐
2. PIDALA' ANGELO	☒	☐
3. CANNAVO' NICOLO'	☒	☐

Partecipa per la sola verbalizzazione ai sensi della normativa vigente la Dr.ssa Concetta Di Stefano

VERBALE N. 82
DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

Premesso che:

- in data 29 marzo 2024 a mezzo pec, il Consiglio di Amministrazione dell'A.Ris.Mè ha consegnato a questo Collegio il bilancio nuovo bilancio Consuntivo 2023, per il parere obbligatorio previsto dall'art. 2429 c.c.;
- durante la visita periodica del 4 aprile 2024, presso la sede operativa dell'A.Ris.Mè, questo Collegio ha richiesto chiarimenti in merito ad alcune poste di bilancio;
- detti chiarimenti sono stati ulteriormente sollecitati con pec del 12 aprile 2024;
- con mail del 22/04/2024 sono stati inviati i chiarimenti richiesti con pec del 12 aprile 2024;

ciò premesso il giorno 22 aprile 2024 alle ore 11,00 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, Pidalà Angelo e Cannavò Nicolò. Di comune accordo viene redatta 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 31/12/2023. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo dell'Agenzia. È 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 tenuto conto del brevissimo tempo intercorso tra la costituzione e la chiusura dell'esercizio e con il suo assetto organizzativo.

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 31/12/2023, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

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

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono 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 31/12/2023, in merito al quale non abbiamo nulla da rilevare. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 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 € 151.918,20 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	3.531.400,09
Passività	Euro	1.315.721,86
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	681.389,34

- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	151.918,20
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	0

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	1.197.645,50
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	1.045.727,30
Differenza	Euro	151.918,20
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	151.918,20
Imposte sul reddito	Euro	0
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	151.918,20

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 Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2023, né ha obiezioni da formulare in merito alla destinazione dell'utile, secondo le deliberazioni dell'Organo amministrativo e, pertanto,

esprime parere favorevole.

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

Messina, 22/04/2024

Il Collegio dei Revisori

dott. Salvatore Loria,
Presidente

dott. Angelo Pidalà,
Componente

dott. Nicolò Cannavò,
Componente



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

Prot. n. 1159 del 2024.03.29

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

OGGETTO: Approvazione del bilancio d'esercizio 2023.

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 C.D.A. per l'approvazione.

Il Responsabile del Settore Finanziario



Il Presidente n.q.

A.Ris.Mè

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

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

Bilancio di esercizio al 31/12/2023

	ATTIVO	ANNO 2022	ANNO 2023
A)	Crediti verso associati per versamento quote	0	0
B)	Immobilizzazioni:		
	I - Immobilizzazioni immateriali:		
	1) Costi di impianto e di ampliamento		
	2) Costi di Sviluppo		
	3) Diritti di brevetto industriale e diritti di sfruttamento di opere dell'ingegno		
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	5) Avviamento		
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti		309.455,57
	7) Altre	18,80	368.247,32
	Totale	18,8	677.702,89
	II - Immobilizzazioni materiali:		
	1) Terreni e fabbricati		
	2) Impianti e macchinari		
	3) attrezzature industriali e commerciali		
	4) Altri beni	383.952,24	10.379,89
	5) Immobilizzazioni in corso e acconti	296.673,57	0,00
	Totale	680.625,81	10.379,89
	III - Immobilizzazioni finanziarie:		
	1) Partecipazioni in:	-	-
	a) Partecipazioni in imprese controllate		
	b) Partecipazioni in imprese collegate		
	c) Partecipazioni in imprese controllanti		
	d) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	2) crediti		-



	a) Verso controllate		
	b) Verso collegate		
	c) Verso controllanti		
	d) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	d bis) Verso altri		
	3) Altri titoli	-	-
	4) Strumenti finanziari derivati attivi	-	-
	Totale	0	0
	Totale Immobilizzazioni (B)	680.644,61	688.082,78
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, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
	1) verso clienti (al netto del fondo svalutazione crediti)	-	-
	2) Verso controllate (al netto del fondo svalutazione crediti)		
	3) Verso collegate (al netto del fondo svalutazione crediti)		
	4) Verso controllanti (al netto del fondo svalutazione crediti)		
	5) Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (al netto del fondo svalutazione crediti)		
	5 bis) Crediti tributari		
	5 ter) Imposte anticipate		
	5 quater) Verso altri	1.759.562,89	2.233.205,23
	Totale	1.759.562,89	2.233.205,23
	III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni immobilizzate	0	0
	1) partecipazioni in imprese controllate		
	2) partecipazioni in imprese collegate		
	3) partecipazioni in imprese controllanti;		
	3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti;		
	4) altre partecipazioni;		
	5) strumenti finanziari derivati attivi;		
	6) altri titoli.		
	Totale		
	IV - Disponibilità liquide:		
	1) depositi bancari e postali	1.813.079,25	610.112,08
	2) assegni		
	3) danaro e valori in cassa		



	Totale	1.813.079,25	610.112,08
	Totale Attivo circolante (C)	3.572.642,14	2.843.317,31
D)	Ratei e risconti:		
	TOTALE ATTIVO	4.253.286,75	3.531.400,09



	PASSIVO	Anno 2022	Anno 2023
A)	Patrimonio netto		
	<i>I - Capitale</i>	10.000,00	10.000,00
	<i>II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
	<i>III - Riserve di rivalutazione</i>		
	<i>IV - Riserva legale</i>	6.392,98	6.392,98
	<i>V - Riserve statutarie</i>		
	<i>VI - Altre riserve, distintamente indicate</i>		188.626,35
	<i>VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</i>		
	<i>VIII - Utile (perdite) portato a nuovo</i>	476.370,01	476.370,01
	<i>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</i>	188.626,35	151.918,20
	<i>X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
	Totale Patrimonio netto (A)	681.389,34	833.307,54
B)	Fondi per rischi ed oneri		
	<i>1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili;</i>		
	<i>2) per imposte, anche differite;</i>		
	<i>3) strumenti finanziari derivati passivi;</i>		
	<i>4) altri.</i>	471.338,99	871.272,41
	Totale	471.338,99	871.272,41
C)	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		0,00
	Totale		
D)	Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
	<i>1) obbligazioni</i>		
	<i>2) obbligazioni convertibili</i>		
	<i>3) debiti verso soci per finanziamenti</i>		
	<i>4) debiti verso banche</i>		
	<i>5) debiti verso altri finanziatori</i>		
	<i>6) acconti</i>		
	<i>7) debiti verso fornitori</i>	3.092.039,34	1.818.301,05
	<i>8) debiti rappresentati da titoli di credito</i>		
	<i>9) debiti verso imprese controllate</i>		
	<i>10) debiti verso imprese collegate</i>		
	<i>11) debiti verso imprese controllanti</i>		
	<i>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</i>		
	<i>12) debiti tributari;</i>	8.519,08	8.519,08
	<i>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale;</i>		
	<i>14) altri debiti</i>		
	Totale	3.100.558,42	1.826.820,13



E) Ratei e risconti		
Totale		
TOTALE PASSIVO	2.322.368,67	3.531.400,08

CONTO ECONOMICO 2023		
DESCRIZIONE	2022	2023
A) Valore della produzione	1.972.861,71	1.197.645,50
<i>1) ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	<i>991.419,82</i>	<i>985.681,92</i>
1. Fitti Attivi	991.419,82	985.681,92
<i>2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>5) altri ricavi e proventi</i>	<i>981.441,89</i>	<i>211.963,58</i>
1. Contributi in conto esercizio	0	0
1. Contributi in conto esercizio da Comune	0	0
2. Altri	981.441,89	211.963,58
1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	500.000,00	14.208,00
2. Rimborsi		
3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	2.354,35 €	5.114,41 €
4. Altri proventi n.a.c.	479.087,54	192.641,17
B) Costi della produzione	1.784.235,36	1.045.727,30
<i>6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	<i>2.464,46</i>	<i>3.634,59</i>
1. acquisto materiale di consumo	1.476,88	2.645,59
2. acquisti economali	0,00	0,00
3. altri	987,58	989,00
<i>7) per servizi</i>	<i>569.659,65</i>	<i>195.016,02</i>
1. servizi strumentali	390,00	0,00
2. servizi accessori	0,00	0,00
3. servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale	60.000,00	29.622,20
4. servizi di supporto e consulenza tecnica	176.115,06	28.943,32
5. Indennità Amministratori	112.804,16	62.728,07
6. Compensi revisori dei conti	43.291,51	47.469,06
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	177,50	0,00
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	5.119,92	8.385,13
9. Utenze	1.934,25	1.170,03
10. Spese Postali e bancarie	5.000,00	404,50
11. Altri Servizi	164.827,25	16.293,71
<i>8) per godimento di beni di terzi</i>	<i>954,27</i>	<i>0,00</i>
1. fitti passivi	- €	- €
2. Noleggi e leasing	- €	- €
3. Leasing operativo	954,27 €	- €



9) per il personale	633.321,04	264.934,63
a) salari e stipendi	90.999,03 €	81.122,07 €
b) oneri sociali	59.669,57 €	40.364,85 €
c) trattamento di fine rapporto	5.177,18 €	3.900,00 €
d) trattamento di quiescenza e simili	- €	- €
e) altri costi	477.475,26 €	139.547,71 €
10) ammortamenti e svalutazioni	6.420,63	6.091,83
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	347,6	18,80 €
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.073,03	6.073,03
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
1. Diminuzione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0
12) accantonamenti per rischi	0	0
1. Fondo rischi contenzioso	-	-
13) altri accantonamenti	123.030,48	512.076,16
1. Fondo spese legali	20.000,00	150.000,00
2. Fondo svalutazione crediti	-	150.000,00
3. Fondo riserva	-	-
4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	50.000,00	100.612,74
5. Altri	53.030,48	111.463,42
14) oneri diversi di gestione	448.384,83	63.974,07
1. oneri per I.V.A.	- €	- €
2. altri oneri	448.384,83 €	63.974,07 €
C) Proventi e oneri finanziari	0	0
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	0	0
18) rivalutazioni	0	0
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	0	0
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	188.626,35	151.918,20
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0
a) imposte correnti		
b) imposte relative a esercizi precedenti	0	0
c) imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	188.626,35	151.918,20



Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023 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 2023 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.

Durante l'esercizio 2023 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 31/12/2023 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, n.1) 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 677.702,89.

Immobilizzazioni materiali

Il totale delle immobilizzazioni materiali ammonta ad Euro 10.379,89.

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 31/12/2023 il totale dei crediti ammonta ad Euro 2.233.205,23.

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 31/12/2023 le disponibilità liquide ammontano ad Euro 610.112,08.

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 2023 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 2023 risultano esigibili al 31/12/2023 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 31/12/2023 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 2023 è previsto un accantonamento a titolo di "Fondo svalutazione crediti" finalizzato a sterilizzare l'effetto di un eventuale mancato incasso dei canoni di locazione conservati tra i crediti al 31/12/2023, incrementato per Euro 150.000,00 rispetto al 2022 fino ad Euro 459.285,06.

Tra gli accantonamenti viene mantenuto l'accantonamento di Euro 14.880,71 costituito in sede di bilancio d'esercizio 2020 in correlazione al trasferimento comunale disposto con Determinazione Dirigenziale n. 3843 del 30/04/2021 del Dipartimento "Servizi alla persona e alle imprese", in attesa della definizione complessiva dei rimborsi in compensazione. Inoltre, viene incrementato l'accantonamento costituito al 31/12/2021 per spese di manutenzione straordinaria ed investimenti da realizzare in esercizi successivi fino ad Euro 100.612,74, tenuto conto dell'utilizzo in corso d'anno.

Altresì è mantenuto l'accantonamento effettuato nel 2022 a titolo di "Fondo pagamento stato finale lavori ItalAppalti ex IACP" per Euro 35.030,48, in quanto non utilizzato nel corso della gestione 2023.

Il Fondo spese condominiali per Euro 18.000,00, tenuto conto del parziale utilizzo per Euro 6.536,58 è ulteriormente incrementato in Euro 100.000,00, fino ad Euro 111.463,42.



Infine il Fondo spese legali per Euro 20.000,00, interamente utilizzato nel corso del 2023, è ricostituito e incrementato per complessivi Euro 150.000,00, da destinarsi all'affidamento di incarichi legali per procedimenti in corso;

Fondo immobili da demolire, per Euro 1.930.918,08 destinato a sterilizzare le insussistenze dell'attivo che saranno determinate nel corso del 2023 per la demolizione dei fabbricati catastati sulle aree assegnate all'Agenzia nel corso del 2022.

La seguente tabella propone l'evoluzione degli accantonamenti in parola nell'esercizio 2023.

Accantonamenti	01/01/2023	Avanzo applicato nel 2023	Spese impegnate finanziate da avanzo	Avanzo utilizzato	Accantonamenti al 31/12/2023	Totali poste accantonate
Fondo svalutazione crediti	309.285,06	-	-	-	150.000,00	459.285,06
Fondo manutenzioni	74.142,74	74.142,74	13.530,00	13.530,00	40.000,00	100.612,74
Fondo rimborsi fitti 2020	14.880,71	0	0	0	0,00	14.880,71
Fondo pagamento stato finale appalti IACP	35.030,48	0	0	0	0	35.030,48
Fondo spese condominiali	18.000,00	18.000,00	6.536,58	6.536,58	100.000,00	111.463,42
Fondo demolizioni immobili	1.930.918,08					1.930.918,08
Fondo spese legali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	150.000,00	150.000,00
Totali	2.402.257,07	112.142,74	40.066,58	40.066,58	440.000,00	2.802.190,49

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto maturato nell'esercizio 2023 alle tre unità alle dipendenze di A.ris.Mè viene regolarmente impegnato nel capitolo U125 per Euro 3.900,00.

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 31/12/2023 sono determinati debiti per complessivi Euro 1.818.301,05.



Imposte dell'esercizio

L'attività svolta da A.Ris.Mè è un'attività definita istituzionale ai fini Iva, oltre che ai fini IRES, dovendosi limitare la configurazione di attività commerciale alle sole locazioni inerenti locali ad uso commerciale e non abitativo. Nell'esercizio 2023 A.Ris.Mè ha locato locali ad uso commerciale con canoni complessivamente dovuti per Euro 84.029,00, pari al 8,30% 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.

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 "C17 bis 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 688.082,78.

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 31/12/2023 per Euro 0,00, e alle immobilizzazioni su beni di terzi, che rappresentano la voce più rilevante in quanto inerente ad interventi di manutenzioni straordinarie su beni di terzi in corso di esecuzione per Euro 309.455,57 e ad interventi di manutenzioni straordinarie su beni di terzi già capitalizzati per Euro 368.247,32

Si specifica che al 31/12/2022 il valore delle immobilizzazioni su beni di terzi pari ad Euro 680.625,81 erano iscritte alle voci B.II.4 e B.II.5 dello Stato Patrimoniale Attivo, vale a dire Immobilizzazioni materiali "in corso di esecuzione" e "altre".

In applicazione del Principio contabile OIC 24 paragrafo A.I. si è provveduto a iscrivere il valore delle Immobilizzazioni su beni di terzi tra le "Altre" immobilizzazioni immateriali, alla voce B.I.6 e B.I.7.

Relativamente all'acquisto di hardware, tra le immobilizzazioni materiali, 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 1/1/2023	Incrementi del 2023	Riduzioni per ammortamenti	Valore al 31/12/2023
Hardwar	16.452,92	0,00	6.073,03	10.379,890

Nel corso del 2022 con Ordinanze n. 2, n. 4 e n. 5 sono state assegnate all'Agenzia aree fabbricabili sulle quali insistono immobili catastati che dovranno essere demoliti nel corso dell'anno corrente. A seguito delle opportune verifiche presso l'Agenzia delle entrate è stato determinato il relativo valore delle Aree tenuto conto della rendita catastale e delle opportune rivalutazioni, per complessivi Euro 1.930.918,08. Tenuto conto che tale valore è soggetto a rivasitazione a seguito delle attese demolizione dei fabbricati insistenti sulle aree in oggetto, è stato ritenuto opportuno costituire un accantonamento a "Fondo demolizioni immobili" di importo pari al valore degli stessi, al fine di favorire l'integrale sterilizzazione degli effetti contabili che ne deriverebbero.



	Valore al 1/1/2023	Incrementi del 2023	Riduzioni per accantonamento a fondo	Valore al 31/12/2023
Terreni e Fabbricati	1.930.918,08		1.930.918,08	0,00

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 2.233.205,23 relativi, quota parte a crediti Vs. Comune di Messina per Trasferimenti a rendicontazione, per Trasferimenti Pon Metro, per le attività da questi delegate all'Ente, oltre che ai canoni per fitti attivi non incassati e ai fondi assegnati dal Commissario straordinario per le attività svolte dall'Agenzia nella qualità di soggetto attuatore.

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 31/12/2023 viene incrementato il Fondo svalutazione crediti già determinato al 31/12/2023 fino ad Euro 459.285,06.

La composizione dei crediti 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	2.233.205,23	0	2.233.205,23	459.285,06	1.773.920,17
Totale	2.233.205,23	0,00	2.233.205,23	459.285,06	1.773.920,17

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	0	0	0	0	0	0

nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.759.562,89	473.642,34	2.233.205,23	2.233.205,23	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.759.562,89	473.642,34	2.233.205,23	2.233.205,23	-	-

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a Euro 1.813.079,25.

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	1.813.079,25	-1.202.967,17	610.112,08
Denaro e altri valori in cassa	0	0	0
Totale disponibilità liquide	1.813.079,25	-1.202.967,17	610.112,08

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 833.307,54, dei quali Euro 476.370,01 sono relativi agli utili determinati negli esercizi precedenti.

Inoltre sono rappresentati un Fondo di dotazione pari ad Euro 10.000,00, riserve legali per Euro 6.392,98, e altre riserve per Euro 188.626,35, relative al risultato della gestione 2022 destinato al sottoconto fondo di dotazione in altre riserve

In questa sede si propone di riportare a nuovo gli utili dell'esercizio 2023 pari ad Euro 151.918,20, all'interno del Patrimonio netto.

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.

Fondi rischi e oneri e altri Accantonamenti

Nella voce "Fondi per rischi e oneri" alla data del 31 dicembre 2023 è previsto un accantonamento a titolo di "Fondo svalutazione crediti" finalizzato a sterilizzare l'effetto di un eventuale mancato incasso dei canoni di locazione conservati tra i crediti al 31/12/2023, incrementato per Euro 150.000,00 rispetto al 2022 fino ad Euro 459.285,06.

Tra gli accantonamenti viene mantenuto l'accantonamento di Euro 14.880,71 costituito in sede di bilancio d'esercizio 2020 in correlazione al trasferimento comunale disposto con Determinazione Dirigenziale n. 3843 del 30/04/2021 del Dipartimento "Servizi alla persona e alle imprese", in attesa della definizione complessiva dei rimborsi in compensazione. Inoltre, viene incrementato l'accantonamento costituito al 31/12/2021 per spese di manutenzione straordinaria ed investimenti da realizzare in esercizi successivi fino ad Euro 100.612,74, tenuto conto dell'utilizzo in corso d'anno.



Altresì è mantenuto l'accantonamento effettuato nel 2022 a titolo di "Fondo pagamento stato finale lavori ItalAppalti ex IACP" per Euro 35.030,48, in quanto non utilizzato nel corso della gestione 2023.

Il Fondo spese condominiali per Euro 18.000,00, tenuto conto del parziale utilizzo per Euro 6.536,58 è ulteriormente incrementato in Euro 100.000,00, fino ad Euro 111.463,42.

Infine il Fondo spese legali per Euro 20.000,00, interamente utilizzato nel corso del 2023, è ricostituito e incrementato per complessivi Euro 150.000,00, da destinarsi all'affidamento di incarichi legali per procedimenti in corso;

Fondo immobili da demolire, per Euro 1.930.918,08 destinato a sterilizzare le insussistenze dell'attivo che saranno determinate nel corso del 2023 per la demolizione dei fabbricati catastati sulle aree assegnate all'Agenzia nel corso del 2022.

La seguente tabella propone l'evoluzione degli accantonamenti in parola nell'esercizio 2023.

Accantonamenti	01/01/2023	Avanzo applicato nel 2023	Spese impegnate finanziate da avanzo	Avanzo utilizzato	Accantonamenti al 31/12/2023	Totali poste accantonate
Fondo svalutazione crediti	309.285,06	-	-	-	150.000,00	459.285,06
Fondo manutenzioni	74.142,74	74.142,74	13.530,00	13.530,00	40.000,00	100.612,74
Fondo rimborsi fitti 2020	14.880,71	0	0	0	0,00	14.880,71
Fondo pagamento stato finale appalti IACP	35.030,48	0	0	0	0	35.030,48
Fondo spese condominiali	18.000,00	18.000,00	6.536,58	6.536,58	100.000,00	111.463,42
Fondo demolizioni immobili	1.930.918,08					1.930.918,08
Fondo spese legali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	150.000,00	150.000,00
Totali	2.402.257,07	112.142,74	40.066,58	40.066,58	440.000,00	2.802.190,49

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi Euro 1.826.820,13.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

Debiti verso fornitori 1.818.301,05, 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, provenienti da esercizi precedenti.

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	8.519,08	0	8.519,08	8.519,08	0	0
Acconti	0	0	0		0	0
Debiti verso fornitori	3.092.039,34	-1.273.738,29	1.818.301,05	1.818.301,05	0	0
Totale debiti	3.100.558,42	-1.273.738,29	1.826.820,13	1.826.820,13	0	0

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 31.12.2023 non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

I ricavi per vendite e prestazione, pari ad Euro 991.419,82, si riferiscono ai proventi relative ai canoni di locazione per l'esercizio 2023, e sono rimaste in linea con il *trend* registrato nel corso del 2022.

Altri ricavi e proventi riportano un valore pari ad Euro 981.441,89. Essi sono relativi in parte a trasferimenti ricevuti dal Comune di Messina, in parte dall'utilizzo dell'accantonamento costituito nel 2020 per il rimborso dei canoni di locazione pagati dagli utenti nel corso del 2020 quando, con proprio provvedimento il Comune di Messina aveva disposto l'esenzione dei canoni, quali misura di sostegno alle famiglie durante la pandemia da Covid-19.

Altri proventi	
Trasferimenti correnti da altre amministrazioni locali	14.208,00
Altre entrate correnti n.a.c.	12.220,11
Riduzioni di debiti per insussistenza	73.392,65
Utilizzo accantonamento	112.142,74
Maggiori accertamenti a residuo	0,08
Totale	211.963,58

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 31.12.2023 non ci sono costi di entità o incidenza eccezionali.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione dell'esercizio 2023 ammontano a complessivi Euro 1.046.681,57.

Si ritiene opportuno dettagliare, i costi della produzione relativi alla voce 7) per un totale di Euro 195.016,02.

3. Servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale – Incarico a società di studi, ricerca e consulenza, e incarichi di patrocinio legale Euro 29.622,20;
4. Servizi di supporto e consulenza tecnica Euro 28.943,32, così ripartiti:
 - Prestazioni professionali e specialistiche per attività istituzionali Euro 22.177,20;
 - Servizi informatici e di telecomunicazioni Euro 6.766,12;
5. Indennità Amministratori Euro 62.728,07;
6. Compensi revisori dei conti Euro 47.469,06;
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere – Oneri per servizi di tesoreria Euro 8.385,13;
9. Utenze – Telefonia mobile Euro 1.170,03;



10. Spese postali e bancarie - Spese postali Euro 404,50;

11. Altri servizi Euro 16.293,71 così ripartiti:

- Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità, Euro 589,00
- Spese di condominio Euro 6.536,58 €;
- Altri servizi Euro 9.168,13, (traslochi, servizi di pulizia e scerbatura, servizio di rimozione rifiuti abbandonati, e spese varie);

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), i rimborsi dei canoni di locazione 2020 pagati dagli utenti e dove viene registrata l'insussistenza dell'attivo inerente all'eliminazione di crediti insussistenti erroneamente registrati al 31/12/2023 tra le entrate:

B14 - Oneri diversi di gestione	
Imposta di registro e di bollo	6.883,42
Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	9.388,40
Rimborsi vari	1.434,28
Insussistenze dell'attivo inerenti all'eliminazione di crediti	46.000,00 €
Storni su crediti	267,97
Totale	63.974,07

Relativamente alla voce 9) Costi per il personale pari ad Euro 264.934,63, si rimanda per maggiore dettaglio alla parte della presente nota integrativa “Dati sull'occupazione”, precisando che alla voce “Altri costi” per Euro 139.547,71 concorrono costi per rimborso spesa di personale dipendenti del Comune di Messina in comando presso l'Agenzia, per Euro 139.547,71 €;

Da ultimo alla voce 10) Ammortamenti e svalutazioni, si rilevano costi per Euro 6.420,63:

Valore al 1/1/2023	Incrementi	Riduzioni per ammortamenti	Valore al 31/12/2023
16.452,92	0	6.073,03	10.379,89
18,80	0	18,80	0,00
16.471,72	0,000	6.091,83	10.379,89

Accantonamenti

I costi per accantonamenti di competenza dell'esercizio 2023 del fondo destinato alle manutenzioni straordinarie di ulteriori Euro 40.000,00.

I costi di competenza 2023 per accantonamento a Fsc sono determinati per Euro 150.000,00.

I costi per Fondo spese condominiali di competenza del 2023 sono pari ad Euro 100.000,00, mentre i costi per fondo Fondo spese legali sono pari ad Euro 150.000,00

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 non commerciale, ai fini IVA che ai fini imposte dirette (IRES-IRAP), dovendosi limitare la configurazione di attività commerciale alle sole locazioni inerenti gli immobili ad uso commerciale e non abitativo. Nell'esercizio 2023 A.Ris.Mè



ha locato immobili commerciali ad uso commerciale con canoni complessivamente dovuti per Euro 84.029,00, pari al 8,30% dei ricavi caratteristici dell'esercizio al netto delle partite di giro e dell'utilizzo degli accantonamenti.

Pertanto alla luce di quanto sopra le imposte d'esercizio vengono determinate pari a zero in considerazione che il conto economico del sezionale elaborato determina un risultato economico di esercizio negativo per Euro -2.791,03 per effetto dell'utilizzo degli accantonamenti.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

L'Agenzia A.Ris.Mè per l'anno 2023 ha usufruito di n. 10 unità di personale, in distacco dal Comune di Messina (7 unità) e (3 unità) dipendenti A.RIS.ME'. Nel corso del 2023, delle 10 unità in servizio, sono rimaste solo (5 unità) in distacco dal Comune di Messina e (3 unità) dipendenti A.RIS.ME', con un notevole sottodimensionamento della pianta organica. Questa situazione ha comportato la rimodulazione parziale dei compiti del personale, che ha potuto solo in parte sopperire alle mansioni delle unità rientrate all'ente di appartenenza.

A.Ris.Mè per il periodo gennaio – dicembre 2023, relativamente alle 10 unità di personale ha sostenuto un costo pari a € 264.934,63 di cui per oneri sociali € 44.264,85.

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

	Numero medio
Impiegati	10
Operai	
	Totale dipendenti

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 62.728,07.

I compensi e le indennità dei Revisori ammontano a complessivi Euro 47.469,06 trattasi di compensi in acconto salvo conguaglio.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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



Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D. Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, si precisa che, al netto dei trasferimenti erogati in favore di A.Ris.Mè dal Comune di Messina l'Agenzia speciale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, 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 31.12.2023 non risultano accordi di cui all'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

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

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

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

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

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

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

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

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

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

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



Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-*septies* del codice civile, si propone di destinare a nuovo l'utile d'esercizio ammontante a complessivi Euro 151.918,20.

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 31/12/2023 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 84.029,00. Tale importo rappresenta l'8,30% del totale dei proventi caratteristici e ricorrenti del bilancio d'esercizio 2023 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 31/12/2023.

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 2023		
DESCRIZIONE	2022	2023
A) Valore della produzione	74.504,41	84.029,00
1) <i>ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	74.504,41	84.029,00
1. Fitti Attivi	74.504,41	84.029,00
2) <i>variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>	0,00	0,00
3) <i>variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>	0,00	0,00
4) <i>incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	0,00	0,00
5) <i>altri ricavi e proventi</i>	0,00	0,00
1. Contributi in conto esercizio	0,00	0,00
1. Contributi in conto esercizio da Comune	0,00	0,00
2. Altri	0,00	0,00
1. Proventi da trasferimenti e contributi da Comune	0,00	0,00
2. Rimborsi	0,00	0,00
3. Interessi attivi da depositi bancari e postali	0,00	0,00
4. Altri proventi n.a.c.	0,00	0,00
B) Costi della produzione	86.965,85	86.820,03
6) <i>per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>	120,12	301,76
1. acquisto materiale di consumo	71,98	219,65
2. acquisti economici	0,00	0,00
3. altri	48,14	82,11
7) <i>per servizi</i>	27.765,92	16.190,93
1. servizi strumentali	19,01	0,00
2. servizi accessori	0,00	0,00
3. servizi di supporto e consulenza amministrativo contabile e fiscale	2.924,47	2.459,34
4. servizi di supporto e consulenza tecnica	8.584,07	2.402,98

5. Indennità Amministratori	5.498,22	5.207,91
6. Compensi revisori dei conti	2.110,08	3.941,05
7. Rimborsi spese per missioni e spese di rappresentanza	8,65	0,00
8. Costi Istituto Tesoriere/Cassiere	249,55	696,16
9. Utenze	94,28	97,14
10. Spese Postali e bancarie	243,71	33,58
11. Altri Servizi	8.033,89	1.352,76
8) per godimento di beni di terzi	46,51	-
1. fitti passivi	0,00	0,00
2. Noleggi e leasing	0,00	0,00
3. Leasing operativo	46,51	0,00
9) per il personale	30.868,86	21.995,82
a) salari e stipendi	4.435,41	6.735,04
b) oneri sociali	2.908,37	3.675,03
c) trattamento di fine rapporto	252,34	0,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) altri costi	23.272,74	11.585,75
10) ammortamenti e svalutazioni	312,95	505,77
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16,94	1,56
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	296,01	504,20
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0,00	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	0,00
12) accantonamenti per rischi		
1. Fondo rischi contenzioso	0,00	0,00
13) altri accantonamenti	5.996,66	42.514,40
1. Fondo spese legali	974,82	12.453,54
2. Fondo svalutazione crediti	0,00	12.453,54
3. Fondo riserva	0,00	0,00
4. Fondo manutenzioni ed altri investimenti	2.437,06	8.353,23
5. Altri	2.584,77	9.254,09
14) oneri diversi di gestione	21.854,84	5.311,36
1. oneri per I.V.A.	0,00	0,00
2. altri oneri	21.854,84	5.311,36
C) Proventi e oneri finanziari	-	-
15) proventi da partecipazioni	-	-
1. da imprese controllate	0,00	0,00
2. da imprese collegate	0,00	0,00
3. da imprese controllanti	0,00	0,00
4. da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0,00	0,00
5. altri	0,00	0,00



16) altri proventi finanziari	0,00	0,00
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) proventi diversi dai precedenti	0,00	0,00
17) interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00
17-bis) utili e perdite su cambi	0,00	0,00
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-	-
18) rivalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00
19) svalutazioni	0,00	0,00
a) di partecipazioni	0,00	0,00
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00
d) di strumenti finanziari derivati	0,00	0,00
e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0,00	0,00
Utile ante imposte	-12.461,44	-2.791,03
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
a) imposte correnti		0,00
b) imposte relative a esercizi precedenti		0,00
c) imposte differite e anticipate		0,00
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		0,00
21) Utile (perdita) dell'esercizio	-12.461,44	-2.791,03



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 31.12.2023

Valori espressi in EURO - Calcolo con Metodo Diretto

	2022	2023
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incassi da clienti	602.802,60	447.553,21
Altri incassi	7.192.087,17	5.017.084,29
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-3.405,56	-4.564,36
(Pagamenti a fornitori per servizi)	-264.743,53	-215.655,74
(Pagamenti al personale)	-432.687,46	-218.078,94
(Altri pagamenti)	-5847111,85	- 6.228.557,64 €
(Imposte pagate sul reddito)	-	-
Interessi incassati/(pagati)	-	-
Dividendi incassati	-	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.246.941,37	-1.202.219,17
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-194.627,15	-748,00
Disinvestimenti	-	-
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	0	0
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)	-194.627,15	-748,00	
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)	0	0	
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.052.314,22	-1.202.967,17	
Disponibilità liquide a inizio esercizio	760.765,03	1.813.079,25	
Disponibilità liquide a fine esercizio	1.813.079,25	610.112,08	

Messina, 27.03.2024



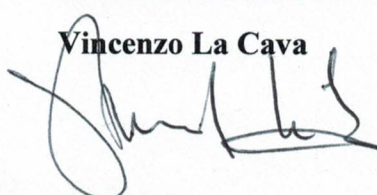
Nota integrativa, parte finale

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

Vincenzo La Cava

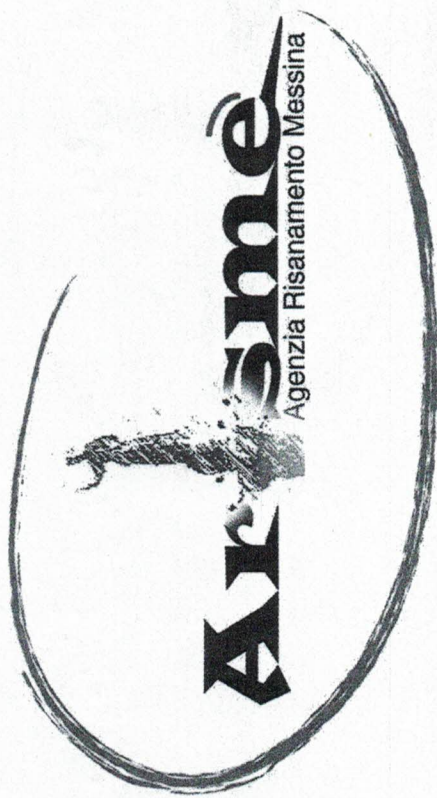


Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso l'azienda speciale.





CONTO FINANZIARIO

A.Ris.Me - Agenzia Risanamento Messina

PARTE I - ENTRATA



Classificazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui attivi al 01/01/2023	Gestione Residui Attivi			Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2023		
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +	in -		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali			Variazioni	
			in +	in -													in +	in -
Tipologia 201 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche																		
E401	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E402	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.824,67	469.824,67	469.824,67	469.824,67	0,00	0,00	469.824,67		
E403	Contributi agli investimenti 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		
	Totale Tipologia. 201	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.824,67	469.824,67	469.824,67	469.824,67	0,00	0,00	469.824,67		
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		
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		
	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		
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		
	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		
Tipologia 504 - Altre entrate in conto capitale n.a.c.																		
E499	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	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		
	TOTALE Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.824,67	469.824,67	469.824,67	469.824,67	0,00	0,00	469.824,67		

TITOLO 6

Accensione Prestiti

Tipologia 301 - Finanziamenti a medio lungo termine

E601	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E602	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Regioni e province autonome	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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

Tipologia 303 - Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie

E603	Accensione prestiti concessi da Agenzie Fiscali a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E604	Accensione prestiti concessi da Regioni e province autonome a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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
	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

TITOLO 9

Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia 101 - Altre ritenute

E801	Ritenute per scossione contabile IVA (split payment)	150.000,00	0,00	0,00	0,00	3.751,50	456,80	4.208,30	0,00	145.791,70	364,97	0,00	0,00	364,97	456,80
E810	Altre ritenute n.a.c.	25.000,00	0,00	0,00	0,00	421,20	555,02	976,22	0,00	24.023,78	170,58	170,58	0,00	0,00	725,60
	Totale Tipologia. 101	175.000,00	0,00	0,00	0,00	4.172,70	1.011,82	5.184,52	0,00	169.815,48	535,55	170,58	0,00	364,97	1.182,40

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	3.449,90	51.550,10	1.933,10	30.596,58	0,00	20.953,52	0,00	0,00	0,00	0,00	1.933,10
------	---	-----------	------	------	----------	-----------	----------	-----------	------	-----------	------	------	------	------	----------



Classificazione	Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			ENTRATE ACCERTATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui attivi al 01/01/2023	Gestione Residui Attivi			Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2023		
			Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in -			Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali			Variazioni	
				in +	in -					in +	in -							in +	in -
E830		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	11.380,38	682,24	12.062,62	0,00	22.937,38	4.400,17	293,68	4.106,49	4.400,17	0,00	4.788,73		
Totale Tipologia. 102			90.000,00	0,00	3.449,90	86.550,10	40.043,86	2.615,34	42.559,20	0,00	43.890,90	4.400,17	293,68	4.106,49	4.400,17	0,00	6.721,83		
Tipologia 103 - Ritenute su redditi da lavoro autonomo																			
E821		Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	50.000,00	3.449,90	0,00	53.449,90	51.681,32	1.768,58	53.449,90	0,00	0,00	6.170,62	6.170,62	0,00	0,00	0,00	1.768,58		
E831		Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Totale Tipologia. 103			60.000,00	3.449,90	0,00	63.449,90	51.681,32	1.768,58	53.449,90	0,00	10.000,00	6.170,62	6.170,62	0,00	6.170,62	0,00	1.768,58		
Tipologia 199 - Altre entrate per partite di giro																			
E841		Entrate da costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	893,41	0,00	893,41	0,00	28.106,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	893,41		
E850		Rimborso di fondi economici e carte aziendali	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
E851		Entrate per recupero spese condominiali anticipate	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	30,00	0,00	30,00	0,00	28.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00		
E869		Altre entrate per partite di giro diverse	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	2.045,23	576,81	2.622,04	0,00	7.377,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,81		
Totale Tipologia. 199			80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	12.968,64	576,81	13.545,45	0,00	66.454,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	576,81		
Tipologia 201 - Rimborso per acquisti di beni per conto terzi																			
E871		Trasferimento somme da Commissario Straordinario ord. 4/21	0,00	4.764.076,70	0,00	4.764.076,70	4.764.076,70	0,00	4.764.076,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.764.076,70		
E872		Entrate da rimborsi somme imposte di registro per il soggetto attuatore	0,00	93.552,01	0,00	93.552,01	93.552,01	0,00	93.552,01	0,00	30,00	36.174,87	34.236,25	1.938,62	36.174,87	0,00	1.938,62		
Totale Tipologia. 201			0,00	4.857.628,71	0,00	4.857.628,71	4.857.598,71	0,00	4.857.598,71	0,00	30,00	36.174,87	34.236,25	1.938,62	36.174,87	0,00	1.938,62		
TOTALE Entrate per conto terzi e partite di giro			405.000,00	4.861.076,61	3.449,90	5.262.528,71	4.966.465,23	5.972,55	4.972.437,78	0,00	290.190,93	47.281,21	40.700,55	6.215,69	46.916,24	0,00	12.186,24		

OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE				ENTRATE ACCERTATE				Differenze rispetto alle previsioni				Residui attivi al 01/01/2023	Gestione Residui Attivi				Totale Riscossioni	Residui attivi al 31/12/2023
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Riscosse	Rimaste da riscuotere	Totale Accertamenti	in +		in -		Riscossi		Rimasti da riscuotere	Totali	Variazioni			
		in +	in -					in +	in -	in +	in -								
AVANZO DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE	0,00	112.142,74	0,00	112.142,74	0,00	0,00	0,00	0,00	112.142,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	514.208,00	0,00	514.208,00	0,00	14.208,00	14.208,00	0,00	500.000,00	124.807,37	0,00	78.807,37	78.807,37	0,00	46.000,00	0,00	93.015,37		
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.204.000,00	4.903,02	19.111,02	1.189.792,00	382.886,11	615.015,92	997.902,03	0,00	191.889,97	1.117.649,64	74.585,61	1.043.163,03	1.117.748,64	99,00	0,00	457.471,72	1.558.178,95		
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	469.824,67	0,00	469.824,67	469.824,67	0,00	0,00	0,00	469.824,67		
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	405.000,00	4.861.078,61	3.449,90	5.262.628,71	4.966.465,23	5.972,55	4.972.437,78	0,00	290.190,93	47.281,21	40.700,55	6.215,69	46.916,24	0,00	364,97	5.007.165,78	12.188,24		
Totale Entrate €	1.609.000,00	5.492.332,37	22.560,92	7.078.771,45	5.349.351,34	635.196,47	5.984.547,81	0,00	1.094.223,64	1.759.562,89	115.286,16	1.598.010,76	1.713.296,92	99,00	46.364,97	5.464.637,50	2.233.207,23		





CONTO FINANZIARIO

A.Ris.Me - Agenzia Risanamento Messina

PARTE II - SPESA



Classifi- cazione Capitolo	OGGETTO DELL'ENTRATA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui passivi al 01/01/2023	Gestione Residui Passivi			Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2023			
		Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Impegni	in +			in -	Pagati	Rimasti da pagare			Totali	Variazioni	
			in +	in -					in +	in -								in +	in -
Disavanzo di amministrazione																			
TITOLO 1																			
Spese correnti																			
Tipologia 101 - Retribuzioni lorde																			
U101	Voci stipendiali corrisposte al direttore generale	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U102	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	80.000,00	3.000,00	0,00	83.000,00	81.122,07	0,00	81.122,07	0,00	1.877,93	5.697,70	4.571,34	1.126,36	0,00	0,00	85.693,41			
U103	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	8.414,18	1.471,20	6.942,98	0,00	0,00	6.942,98			
U104	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	97.849,00	0,00	0,00	97.849,00	0,00	0,00	0,00	97.849,00	0,00	213.683,00	63.496,02	150.186,98	0,00	0,00	150.186,98			
U106	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U107	Straordinario 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	Buoni pasto	3.000,00	0,00	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			
U119	Altre spese per il personale n.a.c. (Fondo di garanzia)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Tipologia. 101		186.849,00	203.000,00	3.000,00	386.849,00	81.122,07	0,00	81.122,07	0,00	305.726,93	227.794,88	69.538,56	158.256,32	0,00	0,00	158.256,32			
Tipologia 102 - Contributi sociali a carico dell'ente																			
U121	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	7.090,16	997,12	8.087,28	0,00	21.912,72	10.960,57	0,00	10.960,57	0,00	0,00	11.957,69			
U122	Altri contributi sociali figurativi	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	4.806,49	0,00	4.806,49	0,00	0,00	4.806,49			
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			
U124	Contributi ex CPDEL	44.216,00	0,00	0,00	44.216,00	32.261,57	0,00	32.261,57	0,00	11.954,43	42.621,15	13.547,62	29.073,53	0,00	0,00	29.073,53			
U125	Trattamento di fine rapporto dipendenti Arsmé	3.000,00	2.000,00	0,00	5.000,00	0,00	3.900,00	0,00	1.100,00	1.100,00	5.177,18	0,00	5.177,18	0,00	0,00	9.077,18			
U126	Contributi ex INAIL	1.600,00	0,00	0,00	1.600,00	16,00	0,00	16,00	0,00	1.584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Tipologia. 102		88.816,00	2.000,00	0,00	90.816,00	39.367,73	4.897,12	44.264,85	0,00	46.551,15	63.565,39	13.547,62	50.017,77	0,00	0,00	54.914,89			
Tipologia 201 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente																			
U202	Imposta di registro e di bollo	33.000,00	0,00	2.000,00	31.000,00	6.883,42	0,00	6.883,42	0,00	24.116,58	898,47	0,00	898,47	0,00	0,00	898,47			
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
U210	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	9.388,40	0,00	9.388,40	0,00	5.611,60	15.842,24	4.838,44	11.003,80	0,00	0,00	11.003,80			
Totale Tipologia. 201		49.000,00	0,00	2.000,00	47.000,00	16.271,82	0,00	16.271,82	0,00	30.728,18	16.740,71	4.838,44	11.902,27	0,00	0,00	11.902,27			
Tipologia 301 - Acquisto di beni																			
U301	Carta, cancelleria e stampati	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.645,59	0,00	2.645,59	0,00	2.354,41	697,97	0,00	697,97	0,00	0,00	3.343,56			
U305	Accessori per uffici e alloggi	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	989,00	0,00	989,00	0,00	4.011,00	231,80	0,00	231,80	0,00	0,00	1.220,80			
U306	Materiale informatico	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Totale Tipologia. 301		10.000,00	5.000,00	0,00	15.000,00	3.634,59	0,00	3.634,59	0,00	11.365,41	929,77	0,00	929,77	0,00	0,00	4.564,36			
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	49.700,00	0,00	0,00	49.700,00	33.420,33	14.048,73	47.469,06	0,00	2.230,94	11.785,81	10.578,17	921,83	0,00	0,00	43.998,50			
U325	Indennità per incarichi istituzionali dell'amministrazione	54.777,52	15.000,00	0,00	69.777,52	54.200,81	8.527,26	62.728,07	0,00	7.049,45	6.036,37	3.671,10	2.328,90	0,00	0,00	10.856,16			



[illegible]

Tipologia 501 - Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni

[illegible]

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

[illegible]

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
U465	Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 706		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 901 - Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ec														
U501	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ec)	395.255,91	0,00	0,00	395.255,91	1.038,52	138.508,19	139.547,71	0,00	255.708,20	401.406,78	13.464,44	387.838,10	401.302,54
Totale Tipologia. 901		395.255,91	0,00	0,00	395.255,91	1.038,52	138.508,19	139.547,71	0,00	255.708,20	401.406,78	13.464,44	387.838,10	401.302,54
Tipologia 902 - Rimborsio di fitti														
U502	Rimborsi per anticipazioni da parte di locatari di alloggi ERP	1.100,00	0,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U503	Rimborsi per canoni 2020 versati in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.372,01	83.162,46	333.209,55	0,00
U504	Rimborsi somme anticipate dai locatari	0,00	948,00	0,00	948,00	316,00	18,28	334,28	0,00	613,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 902		1.100,00	948,00	0,00	2.048,00	316,00	1.118,28	1.434,28	0,00	613,72	416.372,01	83.162,46	333.209,55	416.372,01
Tipologia 1001 - Fondi di riserva e altri accantonamenti														
U511	Fondo di riserva	32.550,00	0,00	0,00	32.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U512	Fondo spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U513	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U514	Fondo manutenzione ed altri investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U515	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 1001		182.550,00	0,00	0,00	182.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	182.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 1003 - Versamenti IVA a debito														
U520	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 1003		22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 1004 - Premi di assicurazione														
U530	Premi di assicurazione contro i danni	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
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
Totale Tipologia. 1004		20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese correnti		1.204.000,00	543.948,00	5.948,00	1.742.000,00	266.337,84	214.953,50	481.291,34	0,00	1.260.708,66	1.598.743,61	382.097,35	1.154.434,81	1.536.532,15
TOTALE Spese correnti		1.204.000,00	543.948,00	5.948,00	1.742.000,00	266.337,84	214.953,50	481.291,34	0,00	1.260.708,66	1.598.743,61	382.097,35	1.154.434,81	1.536.532,15
TITOLO 2														
Spese in conto capitale														
Tipologia 201 - Beni materiali														
U540	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U541	Mobili e suppellettili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U551	Fabbricati ad uso abitativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
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
U554	Pagamento stato finale appalti IACP	0,00	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
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
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



Totale Tipologia. 202															
Tipologia 203 - Beni immateriali															
U570	Acquisto 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
U575	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U581	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	0,00	74.142,74	0,00	13.530,00	0,00	60.612,74	0,00	285.806,27	748,00	284.001,27	284.749,27	0,00	1.057,00	748,00
U582	Demolizioni per risanamento aree L.R.10/90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.611,06	0,00	133.611,06	133.611,06	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia. 203		0,00	74.142,74	0,00	13.530,00	0,00	60.612,74	0,00	427.284,63	748,00	417.612,33	418.360,33	0,00	8.924,30	748,00
TOTALE Spese in conto capitale		0,00	74.142,74	0,00	13.530,00	0,00	60.612,74	0,00	427.284,63	748,00	417.612,33	418.360,33	0,00	8.924,30	748,00

TITOLO 4

Rimborso di prestiti

[illegible]

TITOLO 7

Uscite per conto terzi e partite di giro

Tipologia 101 - Versamenti di altre ritenute																
U702	Versamento delle ritenute per soluzione contabile IVA (split payment)	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	3.993,75	214,55	4.208,30	0,00	145.791,70	714,07	0,00	0,00	714,07	3.993,75	214,55
U709	Versamento di altre ritenute n.a.c.	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	387,75	588,47	976,22	0,00	24.023,78	34,50	34,50	0,00	0,00	422,25	588,47
Totale Tipologia 101		175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	4.381,50	803,02	5.184,52	0,00	169.815,48	748,57	34,50	34,50	714,07	4.416,00	803,02

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	28.143,45	2.453,13	30.596,58	0,00	24.403,42	6.751,73	6.648,61	0,00	103,12	28.143,45	9.101,74
U712	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	35.000,00	0,00	3.449,90	31.550,10	6.474,00	5.588,62	12.062,62	0,00	19.487,48	2.280,71	881,00	0,00	1.398,71	7.355,00	5.588,62
Totale Tipologia 102		90.000,00	0,00	3.449,90	86.550,10	34.617,45	8.041,75	42.659,20	0,00	43.890,90	9.032,44	7.529,61	0,00	1.502,83	35.498,45	14.690,36

[illegible]

Tipologia 199 - Altre uscite per partite di giro														
Totale Tipologia. 103														
U730	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	893,41	893,41	0,00	29.106,59	0,00	0,00	0,00	0,00	893,41
U731	Costituzione fondi economici e carte aziendali	10.000,00	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
U732	Anticipazione spese condominiali per conto terzi	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30,00	30,00	0,00	29.970,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
U739	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.000,00	0,00	10.000,00	2.045,23	576,81	2.622,04	0,00	7.377,96	0,00	0,00	0,00	2.045,23	576,81
Totale Tipologia. 199		80.000,00	0,00	80.000,00	12.045,23	1.500,22	13.545,45	0,00	66.454,55	0,00	0,00	0,00	12.045,23	1.500,22



Tipologia 201 - Acquisto di beni e servizi per conto terzi

[illegible]

OGGETTO DELLA SPESA	PREVISIONI APPROVATE			SOMME IMPEGNATE			Differenze rispetto alle previsioni			Residui passivi al 01/01/2023	Gestione Residui Passivi				Totale Pagamenti	Residui passivi al 31/12/2023	
	Iniziali	Variazioni		Definitive	Pagate	Rimaste da pagare	Totale Pagamenti	in +	in -		Pagati	Rimasti da pagare	Totali	Variazioni			
		in +	in -											in +			in -
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	1.204.000,00	543.948,00	5.948,00	1.742.000,00	266.337,84	214.853,50	481.291,34	0,00	1.260.708,66	1.598.783,61	1.536.532,15	0,00	62.251,46	648.435,19	1.369.388,31		
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	74.142,74	0,00	74.142,74	0,00	13.530,00	13.530,00	0,00	60.612,74	427.284,63	418.360,33	0,00	8.924,30	746,00	431.142,33		
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		
TIT. 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	405.000,00	4.872.895,26	15.066,55	5.282.628,71	4.959.808,20	12.629,58	4.972.437,78	0,00	290.190,93	1.074.480,18	1.072.273,21	0,01	2.216,98	6.016.136,90	28.574,09		
Totale Spese €	1.609.000,00	5.490.786,00	21.014,55	7.078.771,45	5.226.146,04	241.113,08	5.467.259,12	0,00	1.611.512,33	3.100.558,42	3.027.165,69	0,01	73.392,74	6.685.320,09	1.829.104,73		





CONTO DI CASSA

AL
31/12/2023

Riscossioni (compreso avanzo di cassa esercizio precedente).....(1) €	7.277.716,75
Pagamenti(2) €	6.667.604,68
Fondo di cassa a debito del cassiere €	610.112,08

IL CASSIERE (*)

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

dato a il 20

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

AL 31/12/2023

Somme riscosse (come al n.1)	€	7.277.716,75
Somme pagate (come al n.2)	€	6.667.604,68
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio	€	610.112,08
Residui attivi	€	2.233.207,23
Residui passivi (escluso fondo pluriennale vincolato)	€	1.826.820,14
Fondi ed accantonamenti.	€	871.272,41
Avanzo o disavanzo di amministrazione	€	145.226,76

Il presidente



Il resp. del settore
Finanziario e Economato



A.Ris.Me - Agenzia Risanamento Messina

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA AL 31/12/2023

1 - CONTO DI CASSA

Fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio	€	1.813.079,25
Ammontare delle somme riscosse:		
- in c/competenza	€ 5.349.351,34	
- in c/residui attivi	€ 115.286,16	€ 5.464.637,50
TOTALE	€	7.277.716,75
Ammontare dei pagamenti eseguiti:		
- in c/competenza	€ 5.228.430,63	
- in c/residui passivi	€ 1.439.174,05	€ 6.667.604,68
CONSISTENZA DI CASSA AL 31/12/2023	€	610.112,08

2 - AVANZO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

- Entrate correnti accertate nell'esercizio (comprese contabilità speciali)	€ 5.984.547,81	
- Entrate in conto capitale accertate nell'esercizio	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE	€	5.984.547,81
- Spese correnti impegnate nell'esercizio (comprese contabilità speciali)	€ 5.453.729,12	
- Spese in conto capitale impegnate nell'esercizio	€ 13.530,00	
TOTALE USCITE	€	5.467.259,12
AVANZO ALLA DATA DEL 31/12/2023	€	517.288,69





A.Ris.Me - Agenzia Risanamento Messina

3 - AVANZO COMPLESSIVO AL 31/12/2023

- Residui attivi degli anni precedenti	€	1.598.010,76		
- Residui attivi al 31/12/2023	€	635.196,47	€	2.233.207,23
- Residui passivi degli anni precedenti	€	1.587.669,47		
- Residui passivi al 31/12/2023	€	238.828,49	€	1.826.497,96
			€	406.709,27
FONDO CASSA AL 31/12/2023	€			610.112,08
AVANZO ALLA DATA DEL 31/12/2023	€			1.016.821,35
TOTALE FONDI E ACCANTONAMENTI	€			871.272,41
SALDO ALLA DATA DEL 31/12/2023	€			145.548,94

Il presidente



Il resp. del settore
Finanziario e Economato

IL CDA

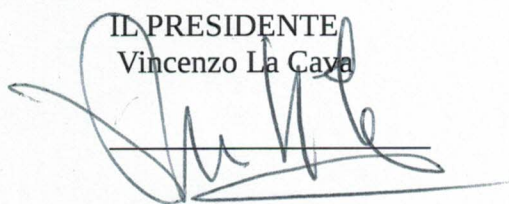
Vista la proposta n. 1159 del 29.03.24 del Responsabile del Settore finanziario allegata al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

Vista la Relazione del Collegio dei Revisori al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 – Verbale n. 82 del 22.04.24, 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
Vincenzo La Cava



I COMPONENTI



IL SEGRETARIO
VERBALIZZANTE

