PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA

CONTO CONSUNTIVO 2011

CONTO ECONOMICO
CONTO DEL PATRIMONIO
PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

PROVINCIA DI MESSINA

Provincia di ME

CONTO ECONOMICO

ANNO 2011

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	47.185.171,00		
2) Proventi da trasferimenti	24.613.959,63		
3) Proventi da servizi pubblici	196.730,79		
4) Proventi da gestione patrimoniale	311.302,17		
5) Proventi diversi	3.653.171,91		
6) Proventi da concessioni di edificare			
7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		75.960.335,50	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	38.562.900,23		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	426.537,73		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	12.468.228,12		
13) Godimento beni di terzi	4.622.181,93		
14) Trasferimenti	481.033,29		
15) Imposte e tasse	2.989.896,39		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	4.985.134,33		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		64.535.912,02	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		11.424.423,48	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) Utili			
18) Interessi su capitale di dotazione			
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate			
TOTALE (C) (17+18-19)			
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			11.424.423,48
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	274.844,87		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause	2.188.874,82		
TOTALE (D) (20-21)		-1.914.029,95	-1.914.029,95
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	3.763.787,12		
23) Sopravvenienze attive	31.298.919,91		
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		35.062.707,03	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	5.852.614,61		
26) Minusvalenze patrimoniali	20.896,88		
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	380.620,52		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		6.254.132,01	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		28.808.575,02	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			38.318.968,55

MESSINA, li 30-03-2012

IL SEGRETARIO
Avv. Anna Maria Tripodo

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Avv. Giovanni C. Ricevuto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Avv. Antonino Calabro'

PROVINCIA DI MESSINA

Provincia di ME

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2011

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
TOTALE							
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali		14.521.627,33					14.521.627,33
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		1.495.223,44				20.896,88	1.474.326,56
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		121.577.683,77			25.213.933,52		146.791.617,29
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		23.149.539,96			6.018.967,59		29.168.507,55
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature ed impianti		289.836,17	75.949,59			271.040,83	94.744,93
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
7) Attrezzature e sistemi informatici		788.722,54	138.700,29			695.919,08	231.503,75
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
8) Automezzi e motomezzi		3.125.321,46				3.125.321,46	
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchino d'ufficio		3.044.536,11	18.924,41		66.018,80	958.871,76	2.170.607,56
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		126.418.966,29	28.002.062,00	233.574,29			154.187.454,00
TOTALE		294.411.457,07	28.235.636,29	233.574,29	31.298.919,91	5.072.050,01	348.640.388,97
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		2.715.022,05					2.715.022,05
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità							
(detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali		5.920,50					5.920,50
TOTALE		2.720.942,55					2.720.942,55
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		297.132.399,62	28.235.636,29	233.574,29	31.298.919,91	5.072.050,01	351.361.331,52

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
TOTALE							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		1.588.324,87	47.185.171,00	44.707.288,77		310.000,00	3.756.207,10
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		29.979.406,14	22.073.368,79	25.023.329,82			27.029.445,11
- capitale		42.379.738,13	426.670,73	11.037.427,31			31.768.981,55
b) Regione - correnti		7.954.276,90	2.518.721,02	2.445.472,59		5.393.772,34	2.633.752,99
- capitale		12.930.833,30	699.056,05	1.548.300,56		310.000,00	11.771.588,79
c) Altri - correnti			21.869,82	2.235,56			19.634,26
- capitale		1.238.162,74		702.503,52			535.659,22
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		14.504,17	196.730,79	203.192,69			8.042,27
b) verso utenti di beni patrimoniali		929.412,04	311.302,17	63.772,02			1.176.942,19
c) verso altri - correnti		10.619.183,31	3.928.016,78	2.005.914,50		82.823,47	12.458.462,12
- capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi		7.973.698,71	12.884.998,64	12.812.328,15			8.046.369,20
4) Crediti per IVA							
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		37.679.849,56	3.124.099,89	4.745.538,79			36.058.410,66
TOTALE		153.287.389,87	93.370.005,68	105.297.304,28		6.096.595,81	135.263.495,46
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		46.077.672,79	105.297.304,28	111.097.346,85			40.277.630,22
2) Depositi bancari							
TOTALE		46.077.672,79	105.297.304,28	111.097.346,85			40.277.630,22
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		199.365.062,66	198.667.309,96	216.394.651,13		6.096.595,81	175.541.125,68
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI		466.726,81			447.745,26	466.726,81	447.745,26
TOTALE RATEI E RISCONTI		466.726,81			447.745,26	466.726,81	447.745,26
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		496.964.189,09	226.902.946,25	216.628.225,42	31.746.665,17	11.635.372,63	527.350.202,46
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		136.521.345,61	8.956.336,43	28.002.062,00		426.877,90	117.048.742,14
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		136.521.345,61	8.956.336,43	28.002.062,00		426.877,90	117.048.742,14

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		309.011.900,12	14.133.888,89		24.185.079,66		347.330.868,67
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		14.521.627,33					14.521.627,33
TOTALE PATRIMONIO NETTO		323.533.527,45	14.133.888,89		24.185.079,66		361.852.496,00
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		74.844.217,68	1.125.726,78	300.000,00		310.000,00	75.359.944,46
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE							
TOTALE CONFERIMENTI		74.844.217,68	1.125.726,78	300.000,00		310.000,00	75.359.944,46
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		47.552.555,94	3.124.099,89	2.868.406,24		489.994,26	47.318.255,33
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		43.156.416,87	62.101.291,48	67.202.944,67		3.272.792,86	34.781.970,82
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		7.196.609,05	12.884.998,64	12.964.770,52		1.000,00	7.115.837,17
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI		680.631,20	300.000,00	59.163,42			921.467,78
TOTALE DEBITI		98.586.213,06	78.410.390,01	83.095.284,85		3.763.787,12	90.137.531,10
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI		230,90			230,90	230,90	230,90
TOTALE RATEI E RISCONTI		230,90			230,90	230,90	230,90
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		496.964.189,09	93.670.005,68	83.395.284,85	24.185.310,56	4.074.018,02	527.350.202,46
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		136.521.345,61	8.956.336,43	28.002.062,00		426.877,90	117.048.742,14
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		136.521.345,61	8.956.336,43	28.002.062,00		426.877,90	117.048.742,14

MESSINA, li 30-03-2012

IL SEGRETARIO
Avv. Anna Maria Tripodo

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Avv. Giovanni C. Ricevuto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Avv. Antonino Catalbiano

PROVINCIA REGIONALE · MESSINA ·

PROVINCIA DI MESSINA

Provincia di ME

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2011

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE													
1) Imposte (tit. 1 cat. 1)	43.453.550,09						A1	43.453.550,09					
2) Tasse (tit. 1 cat. 2)	3.437.187,61						A1	3.437.187,61					
3) Tributi Speciali (tit. 1 cat. 3)	294.433,30						A1	294.433,30					
Totale entrate tributarie	47.185.171,00									CI		DII	
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI													
1) Da stato (tit. 2 cat. 1)	22.073.368,79						A2	22.073.368,79					
2) Da regione (tit. 2 cat. 2)	2.518.721,02						A2	2.518.721,02					
3) Da regione per funzioni delegate (tit. 2 cat. 3)							A2						
4) Da org. comunitari e internazionali (tit. 2 cat. 4)							A2						
5) Da altri enti settore pubblico (tit. 2 cat. 5)	21.869,82						A2	21.869,82					
Totale entrate da trasferimenti	24.613.959,63									CI		DII	
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE													
1) Proventi servizi pubblici (tit. 3 cat. 1)	196.730,79						A3	196.730,79					
2) Proventi gestione patrimoniale (tit. 3 cat. 2)	311.302,17	230,90	230,90				A4	311.071,27					
3) Proventi finanziari (tit. 3 cat. 3)													
- Interessi sui depositi, crediti ecc.	274.844,87						D20	274.844,87					
~~- Interessi su capitale conferito ad aziende speciali e partecipate~~							C18						
4) Proventi per utili da aziende speciali e partecipate (tit. 3 cat. 4)							C17						
5) Proventi diversi (tit. 3 cat. 5)	3.653.171,91						A5	3.653.171,91					
Totale entrate extratributarie	4.436.049,74	230,90	230,90							CI		DII	230,90
TOTALE ENTRATE CORRENTI	76.235.180,37	230,90	230,90										
TITOLO IV - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI TRASFERIMENTO DI CAPITALI RISCOSSIONE DI CREDITI													
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit. 4 cat. 1)							E24		(2)	AII	20.896,88		
							E26	20.896,88	(2)				
2) Trasferimenti di capitali dallo Stato (tit. 4 cat. 2)	426.670,73												
3) Trasferimenti di capitali da regione (tit. 4 cat. 3)	699.056,05												
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit. 4 cat. 4)												BI	1.125.726,78
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit. 4 cat. 5)							A6		(5)			BII	
Totale trasferimenti di capitale (2+3+4+5)	1.125.726,78												
6) Riscossione di crediti (tit. 4 cat. 6)													
Totale entrate da alienazioni di beni patrimoniali, trasferimenti, di capitali ecc.	1.125.726,78												
TITOLO V - ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI													
1) Anticipazioni di cassa (tit. 5 cat. 1)												CIV	
2) Finanziamenti a breve termine (tit. 5 cat. 2)												CI 1)	
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit. 5 cat. 3)	3.124.099,89											CI 2)	3.124.099,89
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit. 5 cat. 4)												CI 3)	
Totale entrate accensione prestiti	3.124.099,89												

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		Rif. C.E.	(1E+2E-3E-4E+5E-6E)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)		(7E)					
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	12.884.998,64									BII(3e	156.166,19		
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	93.370.005,68												
- Insussistenze del passivo							E22	3.763.787,12	(7)				
- Sopravvenienze attive							E23	31.298.919,91	(8)				
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		(9)	AI 1)			
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8			BI			

NOTE

(1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli accertamenti finanziari del titolo III "Entrate extratributarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto del patrimonio alla voce "Debiti per IVA" (C III) costituendo un debito verso l'erario a fronte del credito accertato al lordo d'IVA;
(2) quando viene realizzata una plusvalenza (ad esempio per un provento da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto del patrimonio), il valore relativo è portato in aumento nel conto economico (E 24); quando viene realizzata una minusvalenza il valore relativo viene portato in diminuzione nel conto economico (E26);
(3) quando viene alienato un bene, il valore risultante dal conto del patrimonio va indicato in detrazione;
(4) va indicato il totale dei trasferimenti di capitale da Stato, regione, province, comuni, aziende speciali, partecipate ed altre;
(5) proventi accertati per concessioni di edificare, per la quota finalizzata a spese correnti (sino al 30% del valore di 1E);
(6) va indicata la somma rimasta da riscuotere da terzi in conto competenza finanziaria;
(7) trattasi di minori debiti (minori residui passivi del conto del bilancio);
(8) trattasi di maggiori crediti (maggiori residui attivi del conto del bilancio);
(9) i costi capitalizzati sono costituiti da quella parte di costi (sostenuti tra le spese "correnti" nel titolo I) per la produzione, in economia, di valori da porre, dal punto di vista economico, a carico di più esercizi; esempi di costi capitalizzati sono costituiti da manutenzioni straordinarie effettuate da personale dell'ente, dalla produzione diretta di software applicativi; a fine esercizio è necessario rilevare queste entità, contabilizzarle nell'attivo patrimoniale, con il sistema dell'ammortamento i costi stessi saranno imputati agli esercizi in cui le unità prodotte verranno realizzate;

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
TITOLO I - SPESE CORRENTI													
1) personale	38.562.900,23						B9	38.562.900,23					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	426.537,73						B10	426.537,73					
3) prestazioni di servizi	12.435.281,15	32.946,97					B12	12.468.228,12					
4) utilizzo beni di terzi	4.636.147,35	433.779,84	447.745,26				B13	4.622.181,93					
5) trasferimenti, di cui:													
- Stato							B14						
- regione							B14						
- provincie e citta' metropolitane							B14						
- comuni ed unioni di comuni							B14						
- comunita' montane							B14						
- aziende speciali e partecipate							C19						
- altri	481.033,29						B14	481.033,29					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	2.188.874,82						D21	2.188.874,82					
7) imposte e tasse	2.989.896,39						B15	2.989.896,39					
8) oneri straordinari della gestione corrente	380.620,52						E28	380.620,52					
Totale spese correnti	62.101.291,48	466.726,81	447.745,26							CII		DI	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	8.936.371,18												
a) pagamenti eseguiti	27.329.240,26												
b) somme rimaste da pagare	113.962.169,96												
2) espropri e servitù onerose, di cui:													
a) pagamenti eseguiti										A	28.002.062,00		
b) somme rimaste da pagare	584,23												
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare										D	117.048.742,14		
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	19.965,25												
a) pagamenti eseguiti	501.053,41												
b) somme rimaste da pagare	1.106.370,22												
6) incarichi professionali esterni, di cui:													
a) pagamenti eseguiti	171.768,33												
b) somme rimaste da pagare	1.979.617,73												
7) trasferimenti di capitale, di cui:	300.000,00												
a) pagamenti eseguiti	59.163,42												
b) somme rimaste da pagare	921.467,78											E	117.048.742,14
8) partecipazioni azionarie, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	578.917,71												

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

	IMPEGNI FINANZIARI DI COMPETENZA	RISCONTI ATTIVI		RATEI PASSIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (-)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO			
		INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)		RIF. C.E.	(1S+2S-3S-4S+5S-6S)		Rif. C.P. ATTIVO		Rif. C.P. PASSIVO	
	(1S)	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)					
9) conferimenti di capitale, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
10) concessioni di crediti e anticipazioni, di cui:													
a) pagamenti eseguiti										AIII2			
b) somme rimaste da pagare										BII			
Totale spese in conto capitale, di cui:	9.256.336,43												
a) pagamenti eseguiti	28.061.225,42												
b) somme rimaste da pagare	118.549.127,63												
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI													
1) rimborso di anticipazioni di cassa												CIV	
2) rimborso di finanziamenti a breve termine												CI 1)	
3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	2.868.406,24											CI 2)	-2.868.406,24
4) rimborso di prestiti obbligazionari												CI 3)	
5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali												CI 4)	
Totale rimborso di prestiti	2.868.406,24												
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	12.884.998,64											CV	105.027,51
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	87.111.032,79												
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo							B11			BI			
- Quote di ammortamento dell'esercizio							B16	4.985.134,33		A			
- Accantonamento per svalutazione crediti							E27			AIII4			
- Insussistenze dell'attivo							E25	5.852.614,61	(8)				

NOTE

(1) Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo I "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in sospensione d'IVA, va riportato nell'attivo del conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B II 4), costituendo un credito verso l'erario a fronte del debito accertato al lordo d'IVA per spese di funzionamento.

(2) L'importo corrispondente ai pagamenti in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale" va riferito in aumento alla specifica "IMMOBILIZZAZIONE" dell'attivo; analogamente va operato per i pagamenti in conto residui.

(3) L'importo corrisponde alle somme rimaste da pagare in conto competenza del Titolo II "Spese in conto capitale", vale a dire che le somme da conservare nel conto finanziario della competenza, a residuo, vanno nell'attivo riferite in aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" e nel passivo riferite in aumento al conto d'ordine "Impegni per opere da realizzare". I pagamenti disposti per spese del titolo II "Spese in conto capitale", in conto residui esercizi precedenti, vanno riferiti in diminuzione nell'attivo e nel passivo ai suddetti conti d'ordine.

(4) L'importo impegnato dell'intervento "concessioni di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A III 2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguardi aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B II dell'Attivo "Crediti" negli altri casi.

(5) Va indicata la somma rimasta da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.

(6) L'ammortamento dell'esercizio (7S) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).

(7) L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto del bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione all'attivo alla voce "Immobilizzazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilizzazioni finanziarie crediti (di dubbia esigibilità" è possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.

(8) Minori crediti (minori residui attivi del conto del bilancio)

MESSINA, li 30-03-2012

IL SEGRETARIO
Avv. Anna Maria Tripodo

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Avv. Giovanni C. Ricevuto

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Avv. Antonino Calabro'