



PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA

Denominata "Libero Consorzio Comunale" ai sensi della L.R. n. 8/2014

ORIGINALE DI DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
CON I POTERI DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

Deliberazione n. 74 del 16 LUG. 2015

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014.

L'anno duemilaquindici il giorno SEDIC del mese di LUGLIO, alle ore 20.00, nella sede Provinciale, il Commissario Straordinario Dott. Filippo ROMANO, con i poteri della Giunta Provinciale, con la partecipazione del Segretario Generale AVV. M. A. CAFONETTI :

PREMESSO che, il Presidente della Regione Siciliana ha nominato il Vice Prefetto, Dott. Filippo Romano, quale Commissario Straordinario per la gestione della Provincia Regionale di Messina, in sostituzione e con le funzioni di tutti gli Organi provinciali, con decreto n. 133/Serv.1°/S.G. del 24.04.2015;

Vista la L.R. n. 26 del 20.11.2014;

Vista l'allegata proposta di deliberazione relativa all'oggetto;

Vista la L.R. n. 48 dell'11.12.1991 che modifica ed integra l'ordinamento Regionale degli EE. LL.;

Vista la L.R. n. 30 del 23.12.2000 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il D. Lgs. N.267/2000 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTI i pareri favorevoli sulla proposta suddetta, espressi ai sensi dell'art. 12 della L.R. n. 30 del 23.12.2000;

per la regolarità tecnica, dal responsabile dell'Ufficio dirigenziale;

per la regolarità contabile e per la copertura finanziaria della spesa, dal responsabile dell'apposito Ufficio dirigenziale finanziario;

Ritenuto di provvedere in merito;

DELIBERA

APPROVARE la proposta di deliberazione indicata in premessa, allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale, facendola propria integralmente.

Il Commissario Straordinario, Dott. Filippo Romano, stante l'urgenza, dichiara la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 12 della L.R. 44/91.

Messina _____

16 LUG. 2015

Il Commissario Straordinario
Dott. Filippo Romano





PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA
Denominata "Libero Consorzio Comunale" ai sensi della L.R. n. 8/2014

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELLA II DIREZIONE
- SERVIZI FINANZIARI -
SERVIZIO "BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA"
UFFICIO "CONTI CONSUNTIVI"

OGGETTO: APPROVAZIONE CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2014

PROPOSTA

VISTA la delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Provinciale n. 86 del 30/05/2014 divenuta immediatamente esecutiva ai sensi della L.R. 44/91 avente per oggetto: "Esame ed approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2014, Relazione Tecnica, Bilancio Pluriennale 2014/2016 e Relazione Previsionale e Programmatica 2014/2016 predisposti ai sensi del D.P.R. 194/96, che presenta i seguenti stanziamenti definitivi :

PARTE PRIMA ENTRATA

AVANZO di amministrazione vincolato		€	480.927,53
AVANZO di amministrazione non vincolato		€	9.255.000,00
AVANZO di amministrazione finanziamento investimenti		€	2.666.387,96
			12.402.315,49
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	€	41.892.000,00
TITOLO II	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO REGIONI ED ENTI PUBBLICI	€	12.931.412,29
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€	3.340.627,80
TITOLO IV	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZ. ED AMM.TO BENI PATRIMONIALI DA TRASF. CAPITALI E DA RISCOSS. DI CREDITI	€	18.097.030,17
TITOLO V	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENZIONE DI PRESTITI	€	500.000,00
TITOLO VI	ENTRATE DA SERVIZI CONTO TERZI	€	15.876.860,00
TOTALE PARTE PRIMA ENTRATA		€	105.040.245,75

PARTE SECONDA SPESA

TITOLO I	SPESE CORRENTI	€	63.584.096,99
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	€	22.176.418,13
TITOLO III	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€	3.402.870,63
TITOLO IV	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	€	15.876.860,00
TOTALE PARTE II SPESA		€	105.040.245,75

CONSIDERATO che nel corso della gestione a seguito dell'approvazione della Delibera del Commissario Straordinario con i poteri del consiglio n. 121 del 29/09/2014 avente per oggetto "Ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e riequilibrio del Bilancio di Previsione es. 2014 e pluriennale 2014/2016", e della delibera del Commissario ad acta con i poteri del consiglio n. 8 del 01/12/2014 avente per oggetto "Variazione al Bilancio di Previsione es. 2014 e Pluriennale 2014/2016, il bilancio relativo all'esercizio 2014 viene ad assumere la sottoindicata situazione finanziaria :

PARTE PRIMA ENTRATA

AVANZO di amministrazione vincolato		€	480.927,53
AVANZO di amministrazione non vincolato		€	9.473.361,82
AVANZO di amministrazione finanziamento inve		€	2.666.387,96
			12.620.677,31
TITOLO I	ENTRATE TRIBUTARIE	€	39.692.000,00
TITOLO II	ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DALLO STATO REGIONI ED ENTI PUBBLICI	€	13.647.555,81
TITOLO III	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€	3.550.627,80
	ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZ. ED AMM.TO BENI PATRIMONIALI DA TRASF. CAPITALI E DA RISCOSS. DI CREDITI	€	18.108.590,08
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENZIONE DI PRESTITI	€	3.785.963,48
	ENTRATE DA SERVIZI CONTO TERZI	€	15.911.860,00
TOTALE PARTE I ENTRATA		€	107.317.274,48

PARTE SECONDA SPESA

TITOLO I	SPESE CORRENTI	€	62.528.602,33
TITOLO II	SPESE IN CONTO CAPITALE	€	22.187.978,04
TITOLO III	SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	€	6.688.834,11
TITOLO IV	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	€	15.911.860,00
TOTALE PARTE II SPESA		€	107.317.274,48

LETTA la relazione tecnica predisposta dalla II Direzione nella quale vengono riepilogati i principali fatti riguardanti l'aspetto finanziario della gestione;

PRESO ATTO CHE con delibera del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta n.117 del 08/04/2015 avente per oggetto "Presa d'atto della revisione dei residui attivi e passivi relativi all'esercizio 2013 e precedenti" si è provveduto, in quanto privi del fondamento giuridico necessario per la loro permanenza in bilancio, alla eliminazione di residui attivi per un importo di € 19.032.891,74 e di residui passivi per un importo di € 31.008.524,87.

CHE il Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Provinciale ha approvato l'aggiornamento degli inventari dei beni immobili con la delibera n. 136 del 07-05-2015 rettificata con la delibera n.154 del 11/06/2015 e l'aggiornamento degli inventari dei beni mobili con la delibera n. 138 del 19-05-2015;

CONSIDERATO CHE è stato istituito il cap 7616 "Devoluzione mutuo per lavori di manutenzione straordinaria strade provinciali" codice 2060101, in cui sono stati fatti confluire gli impegni assunti per devoluzione mutui già presenti sul cap 7727 "Manutenzione straordinaria ed ammodernamento delle SS.PP. delle strade agricole, delle ex trazzere e delle vie rurali anche danneggiate da eventi calamitosi";

CONSIDERATO CHE la Cassa presenta la seguente situazione :

Fondo di cassa all'01-01-2014		€	41.193.053,87
RISCOSSIONI			
In conto residui	€	10.945.219,99	
In conto competenza	€	67.904.580,78	
		€	78.849.800,77
PAGAMENTI			
In conto residui	€	22.482.741,61	
In conto competenza	€	63.028.555,51	
		€	85.511.297,12
DIFFERENZA		€	- 6.661.496,35
FONDO DI CASSA AL 31/12/2014		€	34.531.557,52
RILEVABILE DALLE SCRITTURE CONTABILI			

CHE il fondo di cassa esistente presso il Tesoriere provinciale Unicredit ammontante a € 34.531.557,52 rispetto al saldo riportato dalla Banca d'Italia al 31/12/2014, pari a € 32.431.923,42 evidenzia una differenza di € + 2.099.634,10 dovuta alla somma algebrica dei pagamenti e delle riscossioni effettuati dal Tesoriere provinciale e contabilizzati dalla Banca d'Italia il 2 gennaio 2015.

CHE si riscontra un saldo positivo di € 94.509,32 sul c/c postale n. 14087985, un saldo positivo di € 1.854,26 sul c/c postale n. 32655904, acceso da questo Ente per l'introito delle contravvenzioni per violazioni al codice della strada, ed un saldo positivo di € 28.144,08 sul c/c postale n. 215226 acceso da questo Ente per l'introito dai verbali stilati dalla polizia provinciale. Si fa presente che l'ammontare dei pagamenti in conto residui ed in conto competenza, rilevabili dalle scritture contabili dell'Ente rispetto a quelle del Tesoriere Unicredit presenta una differenza compensativa di € 0,01 dovuta al mandato n. 10098 che è stato emesso e pagato dall'Unicredit per € 2.344,97 anziché € 2.344,96 (importo dell'impegno). Non potendo annullare il predetto mandato, l'Ente al fine della sola quadratura contabile lo ha ricondotto all'importo dell'effettivo impegno (€ 2.344,96) ed ha emesso in conto competenza il mandato n. 13676 per € 0,01.

CHE può procedersi alla redazione del conto di amministrazione che assume la sotto indicata configurazione contabile:

CONTO DI AMMINISTRAZIONE

RESIDUI ATTIVI			
di provenienza 2014	€ 3.270.295,77		
di provenienza 2013 e precedenti	€ <u>57.673.542,26</u>		
		€ 60.943.838,03	
RESIDUI PASSIVI			
di provenienza 2014	€ 16.951.389,52		
di provenienza 2013 e precedenti	€ <u>47.218.072,90</u>		
		€ <u>64.169.462,42</u>	
DIFFERENZA			€ -3.225.624,39
FONDO DI CASSA AL 31/12/2014			€ 34.531.557,52
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2014			€ 31.305.933,13

CHE dall'avanzo di Amministrazione sopra quantificato in Euro **31.305.933,13** occorre vincolare le seguenti somme:

ENTRATE CORRENTI ED IN CONTO CAPITALE DA VINCOLARE A FAVORE DEI TITOLI I e II SPESA

Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 6/E) di cui € 1.490.921,64 provenienti dall'es. 2012 - € 3.129.631,41 provenienti dall'es. 2013 -da vincolare a favore dei corrispondenti capitoli di spesa.	€	5.484.195,93
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 20/E) di cui € 135.491,66 provenienti dall'es. 2012 e € 167.638,63 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 6408/S cod. 1070703	€	312.723,82
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 29/E) di cui € 2.501,01 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 6971/S cod. 1060203	€	4.343,26
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 97/E) di cui € 15.425,90 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore dei capp. 3954/S cod. 1070303 e 3956/S cod 1070302	€	40.137,99
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 72/E) da vincolare a favore dei capp. 3985/S cod. 1070203 e 3961- 3963 cod. 1070303	€	64.031,74
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 101/E) provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 3727/S cod. 1070503	€	509.889,07
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 230/E) di cui € 118.184,80 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 5589/S cod. 1080203	€	118.209,07
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 31/E) di cui € 27.858,25 provenienti dall'es. 2012 e € 22.899,62 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 2367/S cod. 1010603	€	51.025,32
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 62/E) di cui € 260,72 provenienti dall'es. 2012 e € 42,00 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 3757/S cod. 1070502.	€	374,44
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 95/E) di cui € 24.843,62 provenienti dall'es. 2012 e € 29.316,08 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore dei capp. 3957/S cod. 1070302 e 3955/S cod. 1070303	€	67.302,10

Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 96/E) di cui € 1.204,00 provenienti dall'es. 2012 e € 387,00 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 3659/S cod. 1070403.	€	1.901,00
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 117/E) di cui € 1.947,02 provenienti dall'es. 2012 e € 3.500,80 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore del cap. 6835/S cod. 1090103	€	9.872,22
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 304/E) da vincolare a favore del cap. 5233/S cod. 1090202	€	374,00
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 306/E) da vincolare a favore del cap. 3348/S cod. 1010503	€	1.060,00
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 309/E) da vincolare a favore del cap. 1760/S cod. 1010503	€	1.300,00
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 46/E) di cui € 40.143,84 provenienti dall'es. 2013 da vincolare a favore dei corrispondenti capitoli di spesa.	€	383.807,48
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 212/E) da vincolare a favore del cap. 1708/S cod. 1010503	€	209,06
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 229/E) da vincolare a favore del cap. 2593/S cod. 1010602	€	1.257,26
TOTALE TITOLO I	€	7.052.013,76
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 213/E) da vincolare a favore del cap. 7477/S cod. 2010501	€	15.975,00
Fondi derivanti da entrate a specifica destinazione (Ris. 187/E) da vincolare a favore del cap. 7742/S cod. 2060101	€	589.948,33
TOTALE TITOLO II	€	605.923,33
TOTALE	€	7.657.937,09

CHE occorre, altresì, vincolare le somme sottospecificate:

Minori residui passivi eliminati dal Titolo II da vincolare finanziati da entrate a specifica destinazione	4.936.681,14		
Fondo svalutazione crediti cap 7081/S cod. 1010910	839.669,80		
Avanzo d'Amministrazione da accantonare per sanzione rispetto Patto di stabilità 2014	1.731.666,07		
TOTALE		€	7.508.017,01
TOTALE Avanzo di Amministrazione da vincolare		€	16.728.808,36

Fondi derivanti da accertamenti da accantonare prudenzialmente in attesa di riscossione			
Cap 6/E codice 1010006 (TEFA)	7.000.000,00		
Cap. 46/E codice 3050046 (Contravv. al codice della strada)	1.000.000,00		
TOTALE Avanzo di amministrazione non vincolato da accantonare		€	8.000.000,00

RIEPILOGO

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2014		€	31.305.933,13-
AVANZO DI AMM.NE DA VINCOLARE SUL TIT I SPESA	€ 11.186.203,89		
AVANZO DI AMM.NE DA VINCOLARE SUL TIT II SPESA	€ 5.542.604,47		
		€	16.728.808,36
AVANZO DI AMM.NE DA ACCANTONARE		€	<u>8.000.000,00</u>
AVANZO DI AMM.NE DISPONIBILE		€	6.577.124,77

VISTO lo schema di conto consuntivo, così come previsto dalle vigenti disposizioni normative, predisposto dalla II Direzione di questa Provincia Regionale, che allegato alla presente ne costituisce parte integrante;

VISTO il D.Lgs. n° 267 del 18/08/2000;

VISTO l'art. 6, comma 10, lett. b), della Legge regionale n. 9/2015 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2015. Legge di stabilità regionale" e la Circolare dell'Assessorato dell'Economia della Regione siciliana 3 giugno 2015, n. 18, avente ad oggetto "Applicazione Dlgs. n. 23 giugno 2011, n. 118, e s.m.i. - Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi";

VISTO lo Statuto Provinciale ;

VISTA la delibera n. 163 approvata dal Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Provinciale in data 19/06/2015 con la quale prende atto dello schema di conto consuntivo relativo all'esercizio 2014 ed approva la relazione di cui all'art. 227 del D. Lgs 267/00;

SI PROPONE CHE IL COMMISSARIO STRAORDINARIO DELIBERI

PRENDERE ATTO del conto consuntivo relativo all'esercizio 2014 predisposto dalla II Direzione, approvato dal Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Provinciale in data 19/06/2015 con la delibera n. 163, corredata della relazione predisposta in ottemperanza dell'art. 227 del D.lgs. 267/00;

APPROVARE il rinvio al 01/01/2016 delle disposizioni contenute nel D.Lgs 118/11 " Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi" in applicazione dell'art. 6, comma 10, lett. b), della Legge regionale n. 9/2015 "Disposizioni programmatiche e correttive per l'anno 2015. Legge di stabilità regionale" e della Circolare dell'Assessorato dell'Economia della Regione siciliana 3 giugno 2015, n. 18

DISPORRE CHE, ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 69/2009, l'indicatore di tempestività dei pagamenti, e in ottemperanza al decreto del Ministero dell'Interno del 23 gennaio 2012, il prospetto delle spese di rappresentanza sostenute dagli Organi dell'Ente, allegati alla presente, vengano pubblicati sul sito istituzionale dell'Ente entro 10 gg dall'approvazione della presente delibera a cura dell'Ufficio Piano della trasparenza del Servizio Trasparenza e URP della I Direzione di questo Ente.

Messina li, 24/06/2015

SI ALLEGANO I SEGUENTI DOCUMENTI:

1. Conto del Bilancio
2. Conto Economico
3. Conto del Patrimonio
4. Prospetto di Conciliazione
5. Tabella dei residui
6. Relazione tecnica
7. Tabelle e Prospetti diversi
8. Prospetto delle Spese di Rappresentanza
9. Indicatore di tempestività dei pagamenti
10. Relazione del Commissario al rendiconto.
11. Relazione dell'Organo di revisione

Il Funzionario

Dott.ssa A. PARISI

Il Responsabile Ufficio Bilancio
Programmazione Finanziaria

Dott.ssa Maria Grazia Nulli



IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
(Dott. Filippo ROMANO)

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. 23-12-2000 n. 30 e ss.mm.ii., si esprime parere:

FAVOREVOLE

In ordine alla regolarità tecnica della superiore proposta di deliberazione.

Addi 24/06/2015

IL DIRIGENTE
Il Responsabile del Servizio Bilancio
Programmazione Finanziaria

Dott.ssa Maria Grazia Nulli

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 12 della L.R. 23-12-2000 n. 30 e ss.mm.ii., si esprime parere:

FAVOREVOLE

In ordine alla regolarità contabile della superiore proposta di deliberazione.

Addi 24/06/2015

IL RAGIONIERE GENERALE
Il Responsabile del Servizio Bilancio
Programmazione Finanziaria

Dott.ssa Maria Grazia Nulli

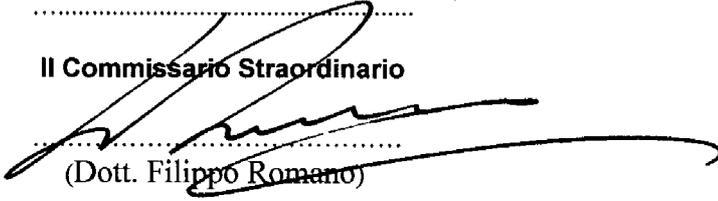
Ai sensi dell'art. 55, 5° comma, della L. 142/90, si attesta la copertura finanziaria della superiore spesa.

Addi _____

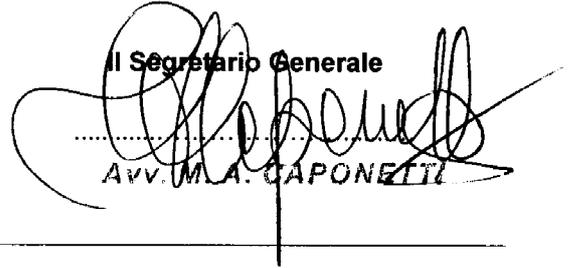
IL RAGIONIERE GENERALE

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Commissario Straordinario


(Dott. Filippo Romano)

Il Segretario Generale


Avv. M. A. CAPONETTI

Il Presente atto sarà affisso all'Albo

nel giorno _____

Il Responsabile

Il presente atto è stato affisso all'Albo

dal _____ al _____

con n. _____ Registro Pubblicazioni

Il Responsabile

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

(Art. 11 L.R. 3-12-1991 n. 44)

Il sottoscritto Segretario Generale,

CERTIFICA

Che la presente deliberazione 2 pubblicata all'Albo dell'Ente il 17 LUG. 2015 e per
quindici giorni consecutivi e che contro la stessa _____ sono stati prodotti, All'Ufficio Provinciale, reclami,
opposizioni o richiesta di controllo.

Messina, _____

IL SEGRETARIO GENERALE

PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA

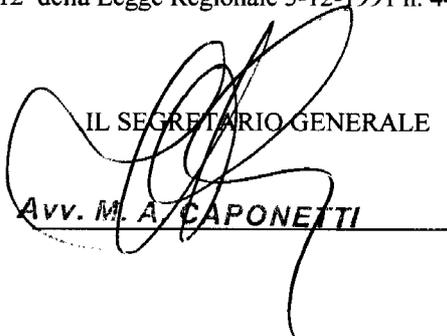
Denominata "Libero Consorzio Comunale" ai sensi della L.R. n. 8/2014

La presente deliberazione è divenuta esecutiva ai sensi dell'art. 12 della Legge Regionale 3-12-1991 n. 44 e
successive modifiche.

Messina, 16 LUG. 2015



IL SEGRETARIO GENERALE


Avv. M. A. CAPONETTI

E' copia conforme all'originale da servire per uso amministrativo.

Messina, _____

IL SEGRETARIO GENERALE
