

PROVINCIA REGIONALE DI MESSINA

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

CONTO CONSUNTIVO 2014



**Conto Economico
Conto del Patrimonio
Prospetto di Conciliazione**

**II DIREZIONE – SERVIZI FINANZIARI
SERVIZIO- BILANCIO PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA
Ufficio Conti Consuntivi**

PROVINCIA DI MESSINA

Provincia di ME

CONTO ECONOMICO

ANNO 2014

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	41.046.949,85		
2) Proventi da trasferimenti	11.979.439,82		
3) Proventi da servizi pubblici	170.699,18		
4) Proventi da gestione patrimoniale	910.043,13		
5) Proventi diversi	1.948.882,82		
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)		56.056.014,80	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	34.860.391,21		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	504.301,10		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	8.127.887,81		
13) Godimento beni di terzi	3.121.182,11		
14) Trasferimenti	81.058,70		
15) Imposte e tasse	2.400.923,58		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	164.697,50		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		49.260.442,01	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		6.795.572,79	
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)			6.795.572,79
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+-C)			
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	81.686,53		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti	2.039.046,19		
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)		-1.957.359,66	-1.957.359,66
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	8.324.011,22		
23) Sopravvenienze attive	6.000,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	12.966,62		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		8.342.977,84	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	1.735.772,78		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti			
28) Oneri straordinari	8.205.211,64		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		9.940.984,42	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-1.598.006,58	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+-C+-D+-E)			3.240.206,55

MESSINA, li 12-06-2015



IL SEGRETARIO
 Avv. M.A. Caponetti

II LEGALE RAPPRESENTANTE
 DELL'ENTE
 Dott. Filippo Romano

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
 FINANZIARIO
 Avv. Antonino Calabro'

Il Responsabile del Servizio Bilancio
 Programmazione Finanziaria
 Dott.ssa Maria Grazia Nulli

PROVINCIA DI MESSINA

Provincia di ME

CONTO DEL PATRIMONIO

ANNO 2014

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 (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		14.521.627,33					14.521.627,33
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)		1.474.316,44				3.234,38	1.471.082,06
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		146.020.449,41					146.020.449,41
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		27.134.803,93					27.134.803,93
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		96.002,04	12.457,30			41.618,58	66.840,76
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		126.823,00	75.272,69			83.799,41	118.296,28
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		16.188,00				5.396,00	10.792,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.100.024,38	64.659,20		6.000,00	33.883,51	2.136.800,07
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		203.625.870,38	9.775.382,77				213.401.253,15
TOTALE		395.116.104,91	9.927.771,96		6.000,00	167.931,88	404.881.944,99
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		2.718.147,05					2.718.147,05
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)		480.927,53					480.927,53
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		2.718.147,05					2.718.147,05
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		397.834.251,96	9.927.771,96		6.000,00	167.931,88	407.600.092,04

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		17.456.832,86	41.046.949,85	40.774.023,28				17.729.759,43
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		4,00	1.459.916,98	1.459.916,98		4,00		
- capitale		10.401.618,82	1.236.948,81	1.026.896,42	43.800,00	7.708.412,31		2.947.058,90
b) Regione - correnti		6.620.284,59	10.519.522,84	14.826.565,54		801.638,83		1.511.603,06
- capitale		13.057.257,28		304.315,44		9.588.706,65		3.164.235,19
c) Altri - correnti		47.814,40		42.248,03				5.566,37
- capitale		49.561,47						49.561,47
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		14.105,76	170.699,18	184.698,44		106,50		
b) verso utenti di beni patrimoniali		1.568.356,04	910.043,13	381.977,93		180.508,81		1.915.912,43
c) verso altri - correnti		10.225.101,81	2.030.569,35	2.382.023,89		697.165,19		9.176.482,08
- capitale								
d) da alienazioni patrimoniali			16.201,00	16.200,00				1,00
e) per somme corrisposte c/terzi		2.898.039,31	10.498.061,93	10.394.603,13		6.349,39		2.995.148,72
4) Crediti per IVA								
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti		25.268.877,65	3.285.963,48	7.056.331,69		50.000,06		21.448.509,38
TOTALE		87.607.853,99	71.174.876,55	78.849.800,77	43.800,00	19.032.891,74		60.943.838,03
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		41.193.053,87	78.849.800,77	85.511.297,12				34.531.557,52
2) Depositi bancari								
TOTALE		41.193.053,87	78.849.800,77	85.511.297,12				34.531.557,52
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		128.800.907,86	150.024.677,32	164.361.097,89	43.800,00	19.032.891,74		95.475.395,55
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI		434.063,31				300.765,30	434.063,31	300.765,30
TOTALE RATEI E RISCONTI		434.063,31				300.765,30	434.063,31	300.765,30
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		527.069.223,13	159.952.449,28	164.361.097,89	350.565,30	19.634.886,93		503.376.252,89
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE		64.177.339,28	4.086.344,66	9.927.771,96		22.684.513,65		35.651.398,33
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI								
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE		64.177.339,28	4.086.344,66	9.927.771,96		22.684.513,65		35.651.398,33

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		361.288.760,68		3.052.802,00	6.293.008,55		364.528.967,23
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		14.521.627,33					14.521.627,33
TOTALE PATRIMONIO NETTO		375.810.388,01		3.052.802,00	6.293.008,55		379.050.594,56
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		71.010.011,96	1.236.948,81		43.800,00	17.297.118,96	54.993.641,81
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>							
TOTALE CONFERIMENTI		71.010.011,96	1.236.948,81		43.800,00	17.297.118,96	54.993.641,81
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		44.493.297,64	3.285.963,48	2.912.378,90			44.866.882,22
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		33.535.085,32	59.206.704,33	62.136.146,05		7.074.219,98	23.531.423,62
III) <u>DEBITI PER IVA</u>							
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		1.049.947,45	10.498.061,93	10.535.000,21		455.019,39	557.989,78
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)		497.792,71				122.302,71	375.490,00
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		672.469,14				672.469,14	
TOTALE DEBITI		80.248.592,26	72.990.729,74	75.583.525,16		8.324.011,22	69.331.785,62
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>		230,90			230,90	230,90	230,90
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>		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)		527.069.223,13	74.227.678,55	78.636.327,16	6.337.039,45	25.621.361,08	503.376.252,89
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		64.177.339,28	4.086.344,66	9.927.771,96		22.684.513,65	35.651.398,33
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		64.177.339,28	4.086.344,66	9.927.771,96		22.684.513,65	35.651.398,33

MESSINA, li 08-06-2015



IL SEGRETARIO

Avv. M.A. Caponetti

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

Dott. Filippo Romano

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

Avv. Antonino Calabro'

Il Responsabile del Servizio Bilancio
 Programmazione Finanziaria
 Dott.ssa Maria Grazia Nulli

PROVINCIA DI MESSINA

Provincia di ME

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

[illegible]

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (ENTRATE)

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					
										(7E)							
	(1E)	(2E)	(3E)	(4E)	(5E)	(6E)				Bill(3e)	103.458,80						
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	10.498.061,93								(7)								
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	71.174.876,55																
- Insussistenze del passivo																	
- Sopravvenienze attive																	
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)									(8)								
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.									(9)	Al 1)							
										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	34.860.391,21						B9	34.860.391,21											
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	504.301,10						B10	504.301,10											
3) prestazioni di servizi	8.127.887,81						B12	8.127.887,81											
4) utilizzo beni di terzi	2.987.884,10						B13	2.987.884,10											
5) trasferimenti, di cui:																			
- Stato							B14												
- regione							B14												
- provincie e città metropolitane							B14												
- comuni ed unioni di comuni							B14												
- comunità montane							B14												
- aziende speciali e partecipate							C19												
- altri	81.058,70						B14	81.058,70											
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	2.039.046,19						D21	2.039.046,19											
7) imposte e tasse	2.400.923,58						B15	2.400.923,58											
8) oneri straordinari della gestione corrente	8.205.211,64						E28	8.205.211,64											
Totale spese correnti	59.206.704,33													CII			DI		
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE																			
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	3.827.256,31																		
a) pagamenti eseguiti	9.627.176,06																		
b) somme rimaste da pagare	35.203.787,51																		
2) espropri e servitù onerose, di cui:																			
a) pagamenti eseguiti																			
b) somme rimaste da pagare	584,23																		
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:																			
a) pagamenti eseguiti																			
b) somme rimasto da pagare																			
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:																			
a) pagamenti eseguiti																			
b) somme rimaste da pagare																			
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifiche, di cui:	259.088,35																		
a) pagamenti eseguiti	193.206,95																		
b) somme rimaste da pagare	351.092,76																		
6) incarichi professionali esterni, di cui:																			
a) pagamenti eseguiti	107.388,95																		
b) somme rimaste da pagare	95.933,83																		
7) trasferimenti di capitale, di cui:																			
a) pagamenti eseguiti																			
b) somme rimaste da pagare																			
8) partecipazioni azionarie, di cui:																			
a) pagamenti eseguiti																			
b) somme rimaste da pagare	375.490,00																		
														A	9.927.771,96				
														D	35.651.398,33				
																	E	35.651.398,33	

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)
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 b) somme rimaste da pagare															
Totale spese in conto capitale, di cui: a) pagamenti eseguiti b) somme rimaste da pagare	4.086.344,66 9.927.771,96 36.026.888,33									AIII2 BII					
TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI															
1) rimborso di anticipazioni di cassa 2) rimborso di finanziamenti a breve termine 3) rimborso di quota capitale di mutui e prestiti 4) rimborso di prestiti obbligazionari 5) rimborso di quota capitale di debiti pluriennali	6.188.834,11										CIV				
											CI 1)				
											CI 2)	-6.188.834,11			
			CI 3)												
			CI 4)												
Totale rimborso di prestiti	6.188.834,11														
TITOLO IV - SERVIZI PER C/TERZI	10.498.061,93														
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	79.979.945,03						B11								
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo												BI			
- Quote di ammortamento dell'esercizio												A			
- Accantonamento per svalutazione crediti			AIII4												
- Insussistenze dell'attivo							E27	164.697,50							
							E25	1.735.772,78	(8)						