



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

II Direzione " AFFARI FINANZIARI E TRIBUTARI "

DETERMINAZIONE

OGGETTO: Rideterminazione della giacenza di Cassa Vincolata al 31/03/2016.

RACCOLTA GENERALE PRESSO LA II DIREZIONE

Proposta N. 420

del 11.04.2016

N. 383

del 11.04.2016

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO

PREMESSO che il Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria- Allegato 4/2- del D.Lgs. 118/2011 e, precisamente il punto 10 "La contabilizzazione dell'utilizzo degli incassi vincolati degli Enti locali" contiene gli obblighi da parte dell'Ente e del Tesoriere in caso di utilizzo di entrate vincolate;

CHE ai sensi del Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria n. 10.6 – Allegato 4/2 del D.Lgs. 118/2011, gli EE.LL. comunicano formalmente al proprio Tesoriere l'importo degli incassi vincolati al 31/12/2015;

CHE la riforma ha precisato che devono essere comunicati al Tesoriere le riscossioni ed i pagamenti con destinazione vincolata derivanti da legge, da trasferimenti e da prestiti;

CONSIDERATO che a seguito dei controlli effettuati in sede di elaborazione del Conto di Bilancio relativo all'esercizio 2015 e fino al 31/03/2016 è emersa la sussistenza di ordinativi di introito e di mandati di pagamenti, di cui all'elenco allegato, trasmessi ed operati dal Tesoriere Provinciale nell'anno 2015 e fino al 31/03/2016, che non recavano l'apposizione del visto relativo alla Partita Vincolata e conseguente utilizzo, pertanto, della Cassa Vincolata;

VISTA la determinazione n. 353 del 04/04/2016 avente ad oggetto "Rideterminazione della giacenza di cassa vincolata al 31/12/2015" con la quale veniva rideterminata la quota di cassa vincolata al 31/12/2015 in € 12.309.240,95;

CHE a seguito dei controlli effettuati sono stati conteggiati i totali relativi agli incassi vincolati dal 01/01/2016 al 31/03/2016 pari ad € 1.037.757,97 e i pagamenti pari ad € 1.904.624,18 come da elenco allegati alla presente determinazione;

RITENUTO, pertanto, di dover rideterminare, a seguito dei controlli effettuati, con il presente provvedimento l'ammontare della cassa vincolata al 31/03/2016, dandone comunicazione al Tesoriere dell'Ente;

VISTO il Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con Decreto Legislativo 18 Agosto 2000, n.267 e s.m.i.

VISTO il D.Lgs. 118/2011 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni e degli EE.LL

VISTO il D.Lgs. 126 del 10/8/2014 con il quale vengono apportate modifiche ed integrazioni al succitato D.Lgs 118/2011;

VISTE le LL.RR. 48/91 e 30/2000 che disciplinano l'O.R.E.L.;

VISTO il D.Lgs. n. 165/2001 che agli artt. 4 e 17 attribuisce ai Dirigenti la gestione finanziaria, tecnica e amministrativa;

VISTO lo Statuto Provinciale;

VISTO il vigente Regolamento degli Uffici e dei Servizi;

VISTO il vigente Regolamento di contabilità;

VISTO il Regolamento sui controlli interni;

Per le motivazioni in premessa

PROPONE

PROCEDERE, alla rideterminazione, della giacenza vincolata al 31/03/2016 come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2016	€ 12.309.240,95
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 1.037.757,97
- Mandati su capitoli vincolati	€ 1.904.624,18
CASSA VINCOLATA AL 31/03/2016 (A+B-C)	€ 11.442.374,74

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/03/2016 risulta pari ad € 22.428.867,56 come risulta dalla comunicazione rilasciata dal Tesoriere UNICREDIT che si allega al presente atto;

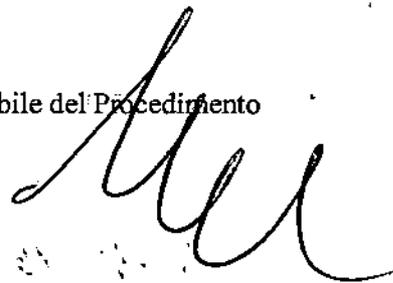
QUANTIFICARE la quota di cassa vincolata e la quota di cassa libera come di seguito indicato:

Fondo di cassa al 31/03/2016	€	22.428.867,56
Fondo di cassa libero	€	10.986.492,82
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€	11.442.374,74

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente.

Messina 11/04/2016

Il Responsabile del Procedimento



IL DIRIGENTE

VISTA la superiore proposta;

CONSIDERATO che la stessa è conforme alle disposizioni di legge e ai regolamenti attualmente vigenti;

DETERMINA

QUANTIFICARE, la quota di cassa vincolata al 31/03/2016, come segue:

CASSA VINCOLATA AL 01/01/2016	€ 12.309.240,95
+ Riscossioni da capitoli vincolati	€ 1.037.757,97
- Mandati su capitoli vincolati	€ 1.904.624,18
CASSA VINCOLATA AL 31/03/2016 (A+B-C)	€ 11.442.374,74

DARE ATTO che il Fondo di cassa al 31/03/2016 risulta pari ad € 22.428.867,56 come risulta dalla comunicazione rilasciata dal Tesoriere UNICREDIT che si allega al presente atto;

QUANTIFICARE la quota di cassa vincolata e la quota di cassa libera come di seguito indicato:

Fondo di cassa al 31/03/2016	€	22.428.867,56
Fondo di cassa libero	€	10.986.492,82
FONDO DI CASSA VINCOLATO	€	11.442.374,74

TRASMETTERE copia del presente provvedimento al Tesoriere dell'Ente;

DARE ATTO che il presente provvedimento non comporta impegno di spesa;

DARE ATTO che il presente provvedimento è rilevante ai fini dell'amministrazione trasparente di cui al d.Lgs. n. 33/2013;

....., il 11.04.2016

IL DIRIGENTE

Sulla presente determinazione dirigenziale, ai sensi dell'art.5 del Regolamento sui controlli interni, approvato con deliberazione n. 26/CC. del 21.03.2014, si esprime parere di regolarità tecnico amministrativa favorevole.

IL DIRIGENTE

Li 11.04.2016

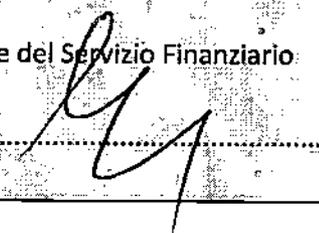
PARERE PREVENTIVO REGOLARITA' CONTABILE E ATTESTAZIONE FINANZIARIA

(art. 12 della L.R. n. 30 del 23/12/2000 e ss.mm.ii art. 55 comma 5 della Legge 142/90
recepita con L.R. n. 48/91 e ss.mm.ii.)

Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile ai sensi del Regolamento provinciale sui controlli interni;

Data 11/04/2016

Il Dirigente del Servizio Finanziario



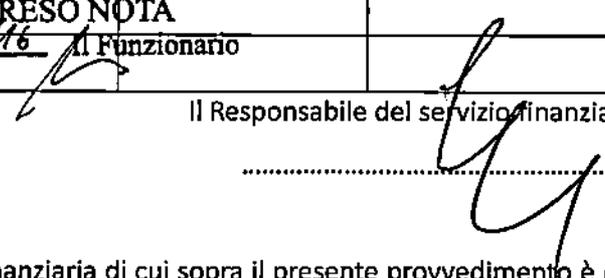
ATTESTAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA DELLA SPESA

Si attesta, ai sensi dell'art. 153, comma 5, del D.Lgs. n. 267/2000, la copertura finanziaria della spesa in relazione alle disponibilità effettive esistenti negli stanziamenti di spesa e/o in relazione allo stato di realizzazione degli accertamenti di entrata vincolata, mediante l'assunzione dei seguenti impegni contabili, regolarmente registrati ai sensi dell'art. 191, comma 1, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267:

Impegno	Data	Importo	Intervento/Capitolo	Esercizio
2° DIR. SERVIZI FINANZIARI UFFICIO IMPEGNI				
VISTO PRESO NOTA				
Messina <u>11/4/16</u>				

Data 11/04/2016

Il Responsabile del servizio finanziario



Con l'attestazione della copertura finanziaria di cui sopra il presente provvedimento è esecutivo, ai sensi dell'art. 151, comma 4, del d.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

VISTO DI COMPATIBILITA' MONETARIA

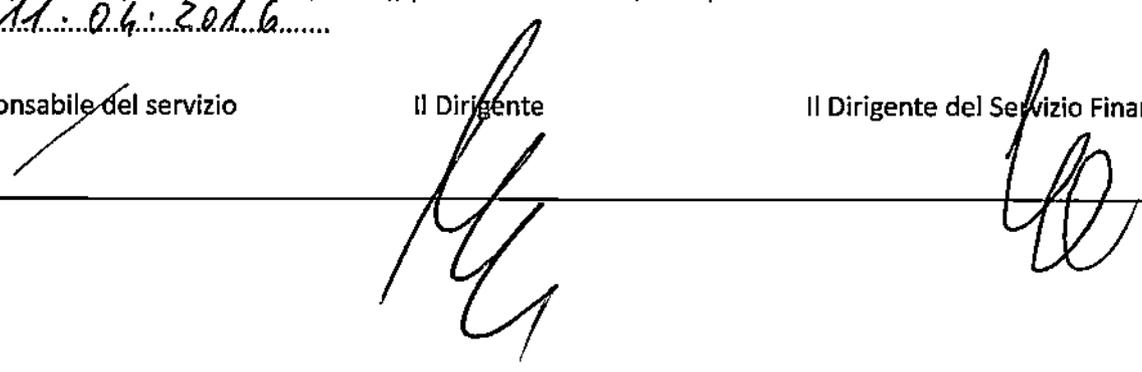
Attestante la compatibilità del pagamento della suddetta spesa con gli stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica (art. 9 comma 1, lett.a), punto 2 del D.L. 78/2009)

Data, 11/04/2016

Il Responsabile del servizio

Il Dirigente

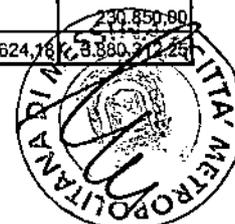
Il Dirigente del Servizio Finanziario



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA		SITUAZIONE MOVIMENTI DI SOMME CON SPECIFICA DESTINAZIONE AL: 31-03-2016				
.PARTITA VINCOLATA		RIPORTI ANNI PRECEDENTI		IMPORTI ANNO DI GESTIONE		SALDO
Num:	Descrizione	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
6	6540-1751-3831-9-3491-3499-3554-6417-7390-7408-9-10-11 R.S.	5.825.957,43	1.929.653,97	233.927,98	592.755,81	3.537.475,63
11	7496-7758-7412 ASS MUTUO C. DD.PP. IMMOB. S.AGATA -ITC	1.246.111,41	2.156.591,41			-910.480,00
20	6408- INTROITO DAI PRIVATI SULLE PREST. CONTROLLI CC	12.522,63		112,00		12.634,63
23	3255- TRASF.REG. L.R.12/93 N.15 GEST.LICEI LING/MUSICAL		8.651,07			-8.651,07
29	6971 TASSA SOSTEN. ESAMI DI IDONEITA' PROFES. PER AU	11.100,00	7.910,49		3.042,88	146,63
31	2367 Corrispettivi per sopralluoghi ufficio tecnico	28.971,66	13.662,21	699,80		16.009,25
36	2006 -CONTRIB. REG. STABILIZ. N.109 LAVORAT. SOCIAL. UT	929.622,40	309.874,13			619.748,27
37	3753-3774-3779-3797-3798-3799-3800-1-2 DIP.RISERVA SALIN	214.631,99	499.531,81		80.690,85	-365.590,67
46	1158-1161-1960-6612-7451 Prov contravvenz al codice stradale	441.255,93	662.622,96	105.480,58	61.051,77	-177.138,22
52	7518 -TRASF. STATO COSTRUZ. PLESSO POLIVAL. TECNIC					
53	7524 -TRASF. STATO COSTRUZ. PLESSO POLIVAL. TECN. IN					
54	7526 -TRASF. STATO COSTRUZIONE L.S. IN SPADAFORA					
55	7534 -TRASF. STATO COSTRUZ. IST.TECN COMM/GEOM. BA					
56	7570 -TRASF. STATO COSTRUZIONE L.S. GIARDINI NAXOS					
59	7572 -COMPLETAMENTO DELL'I.T.C. IX QUARTIERE DI MESS	3.867,42				3.867,42
60	7574 -COMPLETAMENTO DELL'I.T.I. DI MESSINA	6.776,42				6.776,42
62	3757 -Proventi da rilascio tesserini licenza di pesca	666,44				666,44
64	7531 -UTILIZZ.MUTUO CARIC STATO ADEG. NORME IST. SC					
65	7536 -TRASF.REG. ADEGUAM EDIF.SCOLAST. NORME DI SIC	200.000,00	9.811,49			190.188,51
66	7538 -SOMM.NE MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZ/MANUT. E	4.969,94				4.969,94
68	7490 -PROV.DERIV.ALIENAZ. MOBILI E OGGETTI FUORI USO	1,00				1,00
69	7511 -Proventi derivant dall'alienaz. appart. Hotel Riviera	253.100,00			60,00	253.040,00
72	3985-3961-3963-3966 TRIBUTO SPECIALE RSU	53.182,12	51.301,30			1.880,82
73	7734 TRASF.TO REG. PER SPESE D'INVESTIMENTO		533.957,35		147.287,55	-681.244,90
75	7564 -ASS.NE MUTUO CASSA DD.PP. Complet. IPSIA Barcell	22.275,57	77.519,34			-55.243,77
82	7684-7696 Traf.to dallo Stato per mutui contratti nel 1998	168.835,00				168.835,00
84	7503 -TRASF. COMUNI QUOTE DI PARTECIPAZ PROGETTO					
85	7601 -7616 MUTUO CASSA DD.PP. RIVESTIM. MURARI S. PA					
86	7770 -ANTICIPAZIONE DI TESORERIA					
89	7767 -UTILIZZAZIONE MUTUO CASSA DD.PP. OPERE VIARIE					
90	7530 -SOMMIN.MUTUO CASSA DD.PP. COSTRUZ. MANUT.ED	297.844,29	51.575,08		687,39	245.581,82
91	7540 -SOMMINISTR. MUTUO COSTRUZIONE L.S. IN MILAZZO	3.609,34				3.609,34
95	3955 -3957 -Proventi da sanzioni inquinamento acque	36.766,34	7.695,98	3.213,90	12.834,32	19.449,94
96	3659 -PROVENTI SANZIONI AMM. PECUNIARIE ART.28 L.R. 1	2.656,73				2.656,73
97	3954-3956 PROV. DIRITTI ISCRIZ. ANN IMPRESE RECUP.S.R	45.978,99	119.482,17	1.032,91	419,30	-72.889,57
101	3727 -Trasf.to dalla Regione servizio vigilanza venatoria	323.442,26				323.442,26
106	7700 -SOMM. MUTUO CASSA DD.PP. FINANZ. PANOR. I-II-III					
107	1129 -TRASF.REG. SIC. PROGETTO POLIS PARI OPPORT. LA	75.501,72	65.823,16			9.678,56
108	7736 TRASF.MINIST. INFRASTR.VIABILITA' SECOND.	926.611,17	926.611,17		977,86	-977,86
115	7510 MUTUO COMPL.TO TECNICO/INDUSTRIALE MESSINA	7.098,53				7.098,53
117	6835 Proventi da rilascio tesserini raccolta funghi	12.233,90	1.100,00	570,00	3.821,89	7.882,01
118	7553 TRASF. STATO INTERV.DANNI CALAMITA' NATUR.2008	120.360,00	120.360,00			
123	6364 Fondo incentivi per la progettazione	582.804,54	560.943,17	86.943,30	167.963,98	-59.159,31
124	7554 TRASF.REG. IMPIANTO CLIMAT. GALLERIA ARTE MODE	30.000,00	41.960,00			-11.960,00
131	7542 MUTUO CASSA DD.PP. 2 LOTTO IST. IPSIA PACE DEL					
133	7774-7757 MUTUO 2 LOTTO PALAZZO CULTURA BARCELLO		1.996,64	40.604,33	29.913,18	8.694,51
138	6368 FONDO PER ATTIVITA' UFFICIO TECN.- ECONOMIE INC					
139	6369 FONDO DI ROTAZIONE					
141	7615 MUTUO M.S. PIANO VIABILE GRUPPI STRADALI 4-5-6		42.327,40			-42.327,40
142	7746 POR FESR 2007/2013 LINEA RETE VIARIA SECONDARI		66.294,89			-66.294,89
145	2298 RIMB. DA C.C.I.A.A. E COMUNE ME SOMME ANTICIP. CO	1.000,00	3.000,00			



CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA		SITUAZIONE MOVIMENTI DI SOMME CON SPECIFICA DESTINAZIONE AL: 31-03-2016				
PARTITA VINCOLATA		RIPORTI ANNI PRECEDENTI		IMPORTI ANNO DI GESTIONE		SALDO
Num:	Descrizione	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	RISCOSSIONI	PAGAMENTI	
157	7489 TRASF. REG.LE PER RESTAURO CHIOSTRO S. P. CALO	927.930,29	411.350,76		761,28	515.818,25
169	7915 ASSUNZ. MUTUO GRATUITO COMPL.TO ITC BARCELL					
170	3157 Fondo di rotazione edilizia scolastica	64.386,13			10.448,20	53.937,93
171	7916 MUTUO GRATUITO CON ONERI COMP.TO L.S. MEUCCI	23.244,82	23.244,82			
173	7924 MUTUO GRATUITO CON ONERI COMPLET. ITI S.AGATA	607.879,13	617.732,14		40.124,85	-49.977,86
175	3228 TRASF. REGIONE PER BORSE DI STUDIO	1.834.464,45	1.835.068,95			-604,50
176	7596 MUTUO GRATUITO M.S. ED. SCOL. IIS MANZONI MIST.		248.498,44			-248.498,44
177	7547 COMPL.TO L.S. S. AGATA MILITELLO MUTUO GRATUIT					
180	7548 COMPL.TO IST AGRARIO REALIZZ.NE IMPIANTI SPORT	126.597,72	126.597,72			
181	7519 COMPL.TO PLESSO POLIVALENTE C.DA CONCA D'OR				21.421,93	-21.421,93
187	7742 TRASF.STATO PER CONTRIBUTO SVILUPPO INVESTIM	821.403,02	315.655,11		2.494,90	503.253,01
188	7731 -ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. COPERTURA DEBITI F	1.921.188,03	1.921.188,03		4.862,64	-4.862,64
189	7539-7643 - 7616 MUTUO ALLARG CURVA PORTA TERRA			1.399,31		1.399,31
192	7528 -ADEGUAMENTO STRUTT. SEZ.AGRARIA IST.MINUTOL					
193	7522 -PROGETTO SISTEM. PENDIO COMPL CONCA D'ORO S	75.789,96	75.789,26	1.568,55	1.568,55	0,70
195	7735 -7616 MUTUO CASSA DD.PP. CONS.S.P. MILAZZO-CIRU	2.315,41	2.315,11		325.278,07	-325.277,77
198	7823-7826 MUTUO REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	2.000,00				2.000,00
199	7600 -ASSUNZ.MUTUO REST. CHIOSTRO CONV. BENEDETT					
201	7740 -7616 MUTUO CASSA DD.PP. CONSOL. S.P.MILAZZO-C					
203	7585 ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. INTERV.MAN.STRAORI	2.669.664,04	3.319.386,65	105.211,71	162.451,57	-706.962,47
204	7586-7616 -ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. INT.MANUT.STR	507.585,72	621.221,05	324.983,60	878,34	210.469,93
212	1708 -Proventi da sinistri o furto automezzi dell'ente	22.501,05	7.530,18		6.551,07	8.419,80
213	7477 PROVENTI DERIVANTI ALIENAZIONE PATRIMONIO IMM	25.105,50	225,00	130.000,00		154.880,50
215	7597 -TRASF.MIN.INFRASTRUT M. S. E PREV.RISCHI L.S. GA		66.993,36			-66.993,36
216	1159 -TRASF. REG. ATTIVAZ. PERC FORMAT. E.ELL. E ORG.	1.997,60	1.997,60			
223	6771 - PROGRAMMA COM. INTERREG. IV C PROGETTO 'NO					
224	6772 CONTRIB. E TRASF.COR DA ALTRI ENTI DEL SETTORE	32.248,03	32.088,95			159,08
227	9002 -ASSUNZ.MUTUO CASSA DD.PP. S.P.163 IRIA S.AGATA					
229	2593 Proventi da diritti ammin/vl,autorizz.,concess.	7.850,20	5.246,10	230,00	1.830,00	1.004,10
230	5589 Trasp.to dalla Regione servizi socio assistenziali	1.087.031,28	1.257.019,15		1.074,23	-171.062,10
232	7181 MUTUO CASSA DD.PP.STRADA SCORR. VELOCE PATT	1.181.640,26	1.863.593,18			-681.952,92
236	7375 MUTUO CASSA DD.PP. STRUTTURE PALASPORT SAV					
238	7599 MUTUO CASSA DD.PP. ELIM.BARRIERE ARCH. EDIFICI					
239	6837 TRASF.MIN. POLITICHE AGRIC.ALIM. E FORESTALI	13.998,00	14.000,00			-2,00
240	6838 TRASF. MIN. POLIT.ALIM. VINI DI QUALITA' PROV. MESS	14.998,00	15.000,00			-2,00
241	1160 TRASF. UNAR FUNZ. OSSERVATORIO PROV.LE ANTIDA	20.000,00	20.000,00			
242	5472 TRASF.STATO CONTR.X ATTIVITA ASS.LE ALUNNI HA				212.809,79	-212.809,79
279	9050 MUTUO CASSA DD.PP. MANUT.STRAORD. VIABILITA' P	4.650,98	4.000,00			650,98
281	7681 ANTICIPAZIONE CASSA DD.PP. AI SENSI DEL D.L. 35/20	4.062.668,96	2.355.808,84		8.757,37	1.698.102,75
294	9064 MUTUO CASSA DD.PP. LAVORI CONSOLID. S.P.157 CA		6.289,25			-6.289,25
295	7122 TRASF.MINIST.AMBIENTE PER IMPIANTI FOTOVOLTAIC	22.285,09	22.285,09			
296	6777 PROGRAMMA COMUNITARIO L. DA VINCI PROGETTO	11.424,00	14.179,21			-2.755,21
297	9067 MUTUO CASSA DD.PP. DEPOLVERIZZ. S.A. S.GIORGIO					
299	5459 SPESE X FUNZIONAMENTO ENOTECA PROV.LE					
304	5232-5233 PROVENTI ENOTECA PROV.LE	4.250,00	976,00	1.350,00	1.215,00	3.409,00
305	3347 PROVENTI DA ACCESSO VISITATORI GALLERIA D'ARTI	1.178,10				1.178,10
306	3348 Proventi dall'accesso Monte di pietà'	3.250,00		430,00	589,61	3.090,39
308	6824 INTERVEN.X CONVEZ.CENTROXLO SVILUPPO TURISM					
309	1760 Proventi derivanti dall'utilizzo Palacultura	1.800,00	815,34			984,66
324	7704-5-6-7 TRASF. MIN. INFRASTR. TRASP. INTERV. URG. SCU	230.850,00				230.850,00
TOTALE GENERALE PARTITA		28.223.730,94	23.476.552,48	1.037.757,97	1.904.624,18	3.880.212,25



CITTA METROPOLITANA DI MESSINA
VERBALE DI VERIFICA DI CASSA
ANNO 2016

Proceduto in data 31/03/2016 all'esame dei registri e dei documenti contabili, si accerta quanto segue:

I. - ENTRATA			
Fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		€uro	30.892.426,81
Reversali trasmesse dall'Ente:	€uro	8.410.662,81	
Reversali registrate dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 1101)	€uro	8.410.662,81	
Reversali incassate:	€uro	8.338.824,77	
Reversali da incassare/regolarizzare:	€uro	✓ 71.838,04	
Entrate da regolarizzare:	€uro	✓ 877.145,13	
TOTALE ENTRATE		€uro	40.108.396,71
<i>Differenza tra reversali trasmesse e reversali registrate</i>		€uro	<i>0,00</i>
II. - USCITA			
Deficienza di cassa alla chiusura dell'esercizio 2015		€uro	0,00
Mandati trasmessi dall'Ente:	€uro	18.508.635,20	
Mandati registrati dal Tesoriere (dal n. 1 al n. 3408)	€uro	18.508.635,20	
Mandati pagati:	€uro	16.006.459,83	
Mandati da pagare/regolarizzare:	€uro	2.502.175,37	
Uscite da regolarizzare:	€uro	1.673.069,32	
TOTALE USCITE		€uro	17.679.529,15
<i>Differenza tra mandati trasmessi e mandati registrati</i>		€uro	<i>0,00</i>
Fondi a disposizione dell'Ente per la gestione del bilancio		€uro	22.428.867,56

La presente verifica è comprensiva degli allegati:

1. Reversali da incassare
2. Mandati da pagare
3. Incassi da regolarizzare
4. Pagamenti da regolarizzare
5. Quadro di raccordo con la tesoreria provinciale
6. Quadro illustrativo delle differenze
7. Pignoramenti in essere

Il presente verbale è redatto in tre (3) originali, uno per l'Ente e due per il tesoriere.

 (Timbro e firma dell'Ente)

UniCredit S.p.A.

Sede Sociale
 Via A. Specchi 16
 00186 Roma

Capitale Sociale € 19.647.948.525,10
 interamente versato - Banca iscritta all'Albo
 delle Banche e Capogruppo del Gruppo
 Bancario UniCredit - Albo dei Gruppi Bancari:
 cod. 02006.1 - Cod. ABI 02009.1 - Iscrizione al
 Registro delle Imprese di Roma, Codice Fiscale
 e P. IVA n° 00348170101 - Aderente al Fondo
 Interbancario di Tutela dei Depositi.

IL TESORIERE

UniCredit S.p.A.

UniCredit S.p.A.
 MESSINA CARISALDI B
 Via Giuseppe Garibaldi, 102
 98122 MESSINA (ME)

