

Provincia Regionale di Siracusa

Provincia di SR

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

ANNO 2014

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	
	(1E)	(2E)	INIZIALI (+)	FINALI (-)	INIZIALI (-)	FINALI (+)	(8E)	RIF. C.E.	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)	(7E)	Rif. C.P. ATTIVO	Rif. C.P. PASSIVO
TITOLO VI - SERVIZI PER CONTO TERZI	5.361.186,00										321.381,22	
TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA	50.265.909,73											
- Insussistenze del passivo								E22	1.791.533,80	(7)		
- Sopravvenienze attive								E23		(8)		
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)								A7		(9)		
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.								A8				

NOTE

(1) tra le altre rettifiche del risultato finanziario va considerato l'IVA a debito, compresa negli accantonamenti finanziari del titolo II "Entrate straordinarie" per attività in regime d'impresa; l'ammontare dell'IVA per fatture da emettere va riportato nel passivo del conto economico al punto II "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 rinuncia a un diritto per un importo per un proprio da alienazione maggiore del valore netto risultante dal conto economico (E28);

(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 la spesa "corrente" 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
	(2S)	(3S)	(4S)	(5S)	(6S)		(7S)			
TITOLO I - SPESE CORRENTI										
1) personale	17.697.039,52					99	17.697.039,52			
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	192.588,78					B10	192.588,78			
3) prestazioni di servizi	8.559.964,36					B12	8.559.964,36			
4) utilizzo beni di terzi	2.634.277,09	316.318,57				B13	2.378.050,71			
5) trasferimenti, di cui:										
- Stato										
- regione						B14				
- province e città metropolitane						B14				
- comuni ed unioni di comuni						B14				
- comunità montane						B14				
- aziende speciali e partecipate						B14				
- altri						C19				
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	1.746.074,43					B14	1.746.074,43			
7) imposte e tasse	3.400.180,80					D21	3.400.180,80			
8) oneri straordinari della gestione corrente	1.249.075,65	169,91				B15	1.249.245,56			
	3.397.174,28					E28	3.397.174,28			
Totale spese correnti	38.876.374,91	316.318,57							256.056,47	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE										
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	861.785,01									
a) pagamenti eseguiti	10.545.252,25									
b) somme rimesse da pagare	35.226.535,09									
2) espropri e servizi onerosi, di cui:	7.537.034,60									
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimesse da pagare	7.537.034,60								10.575.599,22	
3) acquisto di beni specifici per realizzazioni in economia, di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimesse da pagare										
4) utilizzo di beni di terzi per realizzazioni in economia, di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimesse da pagare										
5) acquisizione di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico scientifico, di cui:	384,14									
a) pagamenti eseguiti	15.346,97									
b) somme rimesse da pagare	139.677,74									
6) incarichi professionali esterni, di cui:										
a) pagamenti eseguiti	15.000,00									
b) somme rimesse da pagare	226.309,85									
7) trasferimenti di capitale, di cui:										
a) pagamenti eseguiti	62.026,36									
b) somme rimesse da pagare	126.229,13									
8) partecipazioni azionarie, di cui:										
a) pagamenti eseguiti										
b) somme rimesse da pagare	500,00									
Totale spese in conto capitale	500,00								43.129.547,28	E

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (USCITE)

[illegible]

TOTALE GENERALE DELLA SPESA	56.228.604,08
- Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o di beni di consumo	
- Quote di ammortamento dall'esercizio	
- Accantonamento per svalutazione crediti	
- Insussistenza dell'attivo	
B11	
B16	
E27	953.033,04
E25	14.894.420,55
(8)	

NOTE

- Tra le rettifiche del risultato finanziario va considerata l'IVA a debito, compresa negli impegni finanziari del titolo: "Spese correnti" per attività in regime d'impresa; "Ammortamento dell'IVA per fatture da ricevere, o registrate in esportazione IVA, va riportato nel conto del patrimonio alla voce "Crediti per IVA" (B.I.4), costituendo un credito verso l'Amministrazione accertato al fondo IVA per spese di funzionamento.
- L'importo dei pagamenti per il conto del patrimonio va iscritto alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", analogamente va operato per i pagamenti in conto residui. La corrispondenza alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità" va iscritta alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", con la differenza che, mentre nel caso di aumento al conto d'ordine "Opere da realizzare" i pagamenti disposti per spese del titolo I "Spese in conto capitale", in conto residui corrono, al contrario, in diminuzione, nell'attivo e nel passivo, i suddetti conti d'ordine.
- L'importo impegnato dall'impresa "concessione di crediti ed anticipazioni" va riferito in aumento alla voce dell'Attivo A.II.2 "Crediti verso partecipate", ove la concessione di crediti ed anticipazioni riguarda aziende speciali, controllate e collegate; va riferito in aumento alla voce B.II dell'attivo "Crediti" negli altri casi.
- Ha indicato la somma versata da pagare a terzi in conto competenza finanziaria.
- L'ammortamento dell'esercizio (75) va portato ad incremento del Fondo d'ammortamento e quindi in diminuzione del corrispondente valore dell'attivo (A).
- L'importo accantonato per svalutazione crediti, che non può costituire impegno nel conto di bilancio, va riferito nel conto del patrimonio in diminuzione dell'attivo alla voce "Immobilitazioni finanziarie - crediti di dubbia esigibilità", nel caso di accertata effettiva inesigibilità di importi dell'attivo del Conto del patrimonio "Immobilitazioni finanziarie crediti" (di dubbia esigibilità) e possibile utilizzare l'accantonamento per "Fondo svalutazione crediti" con le modalità previste dal Regolamento di contabilità dell'Ente.
- Minori crediti (magiori attivi del conto del bilancio)

Syracusa #08-05-2015



~~SECRET~~

W. ANTONINO MARIA FOSTLIN

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

Il Commissario Superiore

Ina. Antonino Vutri

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

DR. GIOVANNI VINCI

Alalusa 15/09/2015

Provincia Regionale di Siracusa

Provincia di SR

CONTO ECONOMICO

ANNO 2014

CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) Proventi tributari	16.279.714,88		
2) Proventi da trasferimenti	13.431.268,49		
3) Proventi da servizi pubblici	104.332,99		
4) Proventi da gestione patrimoniale	632.239,88		
5) Proventi diversi	233.470,67		
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)		30.681.026,71	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) Personale	17.697.039,52		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	192.588,78		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	8.559.964,36		
13) Godimento beni di terzi	2.378.050,71		
14) Trasferimenti	1.746.074,43		
15) Imposte e tasse	1.249.245,66		
16) Quote di ammortamento d'esercizio			
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		31.822.963,36	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-1.141.936,65	
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)			-1.141.936,65
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) Interessi attivi	277.556,84		
21) Interessi passivi:			
- su mutui e prestiti			
- su obbligazioni			
- su anticipazioni			
- per altre cause			
TOTALE (D) (20-21)	3.400.180,80	-3.122.623,96	-3.122.623,96
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	15.519.410,16		
23) Sopravvenienze attive			
24) Plusvalenze patrimoniali			
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		15.519.410,16	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	14.894.420,55		
26) Minusvalenze patrimoniali			
27) Accantonamento per svalutazione crediti	953.033,04		
28) Oneri straordinari	3.397.174,28		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		19.244.627,87	
TOTALE (E) (e.1-e.2)		-3.725.217,71	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+C+D+E)			-7.989.778,32

Siracusa, 11 06-05-2015



IL SEGRETARIO

AVV. ANTONINO MARIA FORTUNA

IL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE

DOTT. GIOVANNI CORSO
Il Commissario Straordinario
Ing. Antonio Lutri

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

DR. GIOVANNI VINCI

Firma 15/09/2015

Provincia Regionale di Siracusa

Provincia di SR

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)		10.446.333,13	15.000,00				10.461.333,13
TOTALE		10.446.333,13	15.000,00				10.461.333,13
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		156.155.227,13	10.607.278,61				166.762.505,74
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		218.798,19					218.798,19
3) Terreni (patrimonio disponibile)		1.339.505,98					1.339.505,98
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		128.862.212,20					128.862.212,20
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		11.226.676,61					11.226.676,61
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.606.302,91	15.346,97				3.621.649,88
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.344.241,41					2.344.241,41
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		842.016,78					842.016,78
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.176.003,66					4.176.003,66
9) Mobili e macchine d'ufficio (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		4.062.454,07					4.062.454,07
TOTALE		312.833.438,94	10.622.625,58				323.456.064,52
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		442.044,64					442.044,64
b) Imprese collegate		45.157,37					45.157,37
c) Altre imprese		1.117.569,60					1.117.569,60
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)		216.000,00			953.033,04		1.169.033,04
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		1.604.771,61					1.604.771,61
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		324.884.543,68	10.637.625,58				335.522.169,26

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE								
II) CREDITI:								
1) Verso contribuenti		4.894.883,99	16.279.714,58	14.630.349,88		281.655,39		6.282.593,40
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti		4.820.005,00	614.503,76	614.503,76		4.500.000,00		120.005,00
- capitale		18.891.705,12	861.087,43	3.814.224,71		5.547.900,00		10.190.667,84
b) Regione - correnti		11.758.894,99	12.816.759,73	15.739.275,29		413.267,15		8.421.112,28
- capitale		1.124.989,23				102.288,02		1.022.721,21
c) Altri - correnti		888.327,93	5,00	353.904,79		32.531,27		534.428,14
- capitale		32.531,27						
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		617.054,62	104.332,99	128.121,14		25.808,39		569.498,08
b) verso utenti di beni patrimoniali		1.308.276,10	633.460,45	265.356,55		0,58		1.676.379,42
c) verso altri - correnti		664.474,10	511.027,51	570.548,55		353.053,15		251.899,91
- capitale								
d) da alienazioni patrimoniali		10.000,00						10.000,00
e) per somme corrisposte c/terzi		4.360.388,53	5.361.186,00	5.144.402,57		3.586.988,16		990.183,80
4) Crediti per IVA								
5) Per depositi		9.552.121,88	5.546.000,00	5.546.000,00				9.552.121,88
a) banche		8.706.797,96	7.537.732,18	3.025.193,83		70.948,44		13.148.387,27
b) Cassa Depositi e Prestiti								
TOTALE		67.228.490,12	50.265.809,73	49.829.881,07		14.894.420,55		52.769.998,23
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		18.306.668,12	49.829.881,07	61.108.974,99				7.027.574,20
2) Depositi bancari								
TOTALE		18.306.668,12	49.829.881,07	61.108.974,99				7.027.574,20
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		85.535.158,24	100.095.690,80	110.938.856,06		14.894.420,55		59.797.572,43
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI		60.262,10				316.318,57		316.318,57
II) RISCONTI ATTIVI		60.262,10				316.318,57		316.318,57
TOTALE RATEI E RISCONTI		120.524,20				632.637,14		632.637,14
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		410.473.964,02	110.793.316,38	110.938.856,06		14.954.682,65		395.636.090,26
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE		59.941.258,10	8.399.203,75	10.637.625,58		14.407.586,36		43.295.269,91
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI								
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE		59.941.258,10	8.399.203,75	10.637.625,58		14.407.586,36		43.295.269,91

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/Finanziario		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
I) NETTO PATRIMONIALE	260.907.020,35					
II) NETTO DA BENI DEMANIALI			8.777.935,65		6.934.541,62	245.194.543,08
TOTALE PATRIMONIO NETTO	260.907.020,35		8.777.935,65		6.934.541,62	245.194.543,08
B) CONFERIMENTI						
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	45.375.788,58			861.087,43	5.682.632,29	40.554.243,72
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE						
TOTALE CONFERIMENTI	45.375.788,58		861.087,43		5.682.632,29	40.554.243,72
C) DEBITI						
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) Per finanziamenti a breve termine	63.480,49					63.480,49
2) Per mutui e prestiti	69.326.735,74		2.668.448,20		70.948,44	79.671.071,28
3) Per prestiti obbligazionari	13.252.799,71					13.252.799,71
4) Per debiti pluriennali						
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	15.124.154,85					
III) DEBITI PER IVA			41.627.307,44		1.755.739,55	10.617.482,77
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA						
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	1.401.734,38		5.249.117,55		35.794,25	1.474.923,58
VI) DEBITI VERSO						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	4.188.118,82					4.188.118,82
VII) ALTRI DEBITI	835.466,00		62.026,36		159.929,50	617.511,14
TOTALE DEBITI	104.195.489,99	57.318.208,09	49.606.899,55		2.022.410,74	109.885.387,79
D) RATEI E RISCONTI						
I) RATEI PASSIVI	665,10			1.885,67	665,10	1.885,67
II) RISCONTI PASSIVI	665,10			1.885,67	665,10	1.885,67
TOTALE RATEI E RISCONTI	410.479.964,02	58.179.295,52	58.384.835,20		14.640.249,75	395.636.060,26
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	59.941.258,10	8.399.203,75	10.637.625,58		14.407.566,36	43.295.289,91
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	59.941.258,10	8.399.203,75	10.637.625,58		14.407.566,36	43.295.289,91

Siracusa, 06-05-2015

IL SEGRETARIO
AVV. ANTONINO MARIA FORTUNAIL LEGALE RAPPRESENTANTE DELL'ENTE
Commissionario Straordinario
Ing. Antonino GokutriIL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
DR. GIOVANNI MINO

Firma 15/09/2015