



**COMUNE DI CALATABIANO**  
*(Prov. di Catania)*

**PROSPETTO DI CONCILIAZIONE**

**CONTO ECONOMICO**

**STATO PATRIMONIALE**

**ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

**PROSPETTO DI  
CONCILIAZIONE**

**Esercizio 2013**



## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Entrate)

	ACCERTAMENTI FINANZIARI DI COMPETENZA (1E)	RISCONTI PASSIVI		RATEI ATTIVI		ALTRE RETTIFICHE DEL RISULTATO FINANZIARIO (6E)	AL CONTO ECONOMICO		NOTE	AL CONTO DEL PATRIMONIO				
		INIZIALI (+) (2E)	FINALI (-) (3E)	INIZIALI (-) (4E)	FINALI (+) (5E)		R.CE	(1E+2E+3E+4E+5E+6E)		(7E)	R.CP	ATTIVO	R.CP	PASSIVO
<b>Titolo IV ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI, TRASFERIMENTO DI CAPITALI, RISCOSSIONE DI CREDITI</b>														
1) Alienazioni di beni patrimoniali (tit.IV-cat.1)	25.783,78						E24/26		All		10.436,00			
2) Trasferimenti di capitale dallo Stato (tit.IV-cat.2)														
3) Trasferimenti di capitale da regione (tit.IV-cat.3)	579.594,89											579.594,89		
4) Trasferimenti di capitale da altri enti del settore pubblico (tit.IV-cat.4)	172.470,95									BI	172.470,95			
5) Trasferimenti di capitale da altri soggetti (tit.IV-cat.5)	109.705,41						A6	79.034,41		BII	30.671,00			
<b>Totale trasferimenti di capitale(2+3+4+5)</b>	<b>861.771,25</b>													
6) Riscossione di crediti (tit.IV-cat.6)														
<b>Totale entrate da alienazioni beni patrimoniali,trasf. di capitali ecc.</b>	<b>887.555,03</b>													
<b>Titolo V ENTRATE DA ACCENSIONI PRESTITI</b>														
1) Anticipazioni di cassa (tit.V-cat.1)	4.970.283,29										CIV	4.970.283,29		
2) Finanziamenti a breve termine (tit.V-cat.2)											CI 1)			
3) Assunzione di mutui e prestiti (tit.V-cat.3)											CI 2)			
4) Emissione prestiti obbligazionari (tit.V-cat.4)											CI 3)			
<b>Totale entrate accensioni prestiti</b>	<b>4.970.283,29</b>													
<b>Titolo VI SERVIZI PER CONTO TERZI</b>	<b>520.639,55</b>									BII3e	11.429,53			
<b>TOTALE GENERALE DELL'ENTRATA</b>	<b>11.134.445,11</b>													
- Insussistenze del passivo							E22	1.225.643,88						
- Sopravvenienze attive							E23	615.661,03						
- Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni (costi capitalizzati)							A7		A(1)					
- Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione etc.							A8		BI					

## PROSPETTO DI CONCILIAZIONE (Spese)

	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 (+)		R.CE	(19+29-39-49+59-69)		R.CP	ATTIVO	R.CP	PASSIVO
		(1S)	(2S)	(3S)	(4S)		(5S)	(6S)		(7S)			
<b>Titolo I SPESE CORRENTI</b>													
1) personale	1.598.104,97						B9	1.598.104,97					
2) acquisti di beni di consumo e/o di materie prime	180.219,86					11.363,64	B10	168.856,22					
3) prestazioni di servizi	2.302.205,20	3.800,79	2.326,46			49.860,91	B12	2.253.818,62					
4) utilizzo di beni di terzi	32.825,00						B13	32.825,00					
5) trasferimenti, di cui:	445.019,38												
-Stato	276.870,10						B14	276.870,10					
-regione	432,00						B14	432,00					
-province e città metropolitane	288,00						B14	288,00					
-comuni e unioni di comuni							B14						
-comunità montane							B14						
-aziende speciali e partecipate							C19						
-altri	167.429,28						B14	167.429,28					
6) interessi passivi ed oneri finanziari diversi	97.541,93						D21	97.541,93					
7) imposte e tasse	120.608,79						B15	120.608,79					
8) oneri straordinari della gestione corrente	8.624,92						E28	8.624,92					
<b>Totale spese correnti</b>	<b>4.785.150,05</b>	<b>3.800,79</b>	<b>2.326,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.224,55</b>				<b>CII</b>	<b>-1.474,33</b>	<b>DI</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>													
1) acquisizione di beni immobili, di cui:	704.627,57												
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	704.627,57										704.627,57		704.627,57
2) espropri e servitù onerose, di cui:													
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
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			
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare													
5) acquisizione di beni mobili macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche, di cui:	105.106,80									D			
a) pagamenti eseguiti													
b) somme rimaste da pagare	105.106,80										105.106,80		105.106,80



PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

.....Il.....

Il Segretario

Il Legale Rappresentante  
dell'Ente

Il Responsabile del  
servizio finanziario



**CONTO  
ECONOMICO**

**Esercizio 2013**



**A) PROVENTI DELLA GESTIONE**

- 1) Proventi tributari
  - 2) Proventi da trasferimenti
  - 3) Proventi da servizi pubblici
  - 4) Proventi da gestione patrimoniale
  - 5) Proventi diversi
  - 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)**

**B) COSTI DELLA GESTIONE**

- 9) Personale
  - 10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo
  - 11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)
  - 12) Prestazioni di servizi
  - 13) Godimento beni di terzi
  - 14) Trasferimenti
  - 15) Imposte e tasse
  - 16) Quote di ammortamento d'esercizio
- Totale costi di gestione (B)**

**RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)**

**C) PROVENTI ED 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)**

**D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

- 20) Interessi attivi
  - 21) Interessi passivi:
    - su mutui e prestiti
    - su obbligazioni
    - su anticipazioni
    - per altre cause
- Totale (D) (20-21)**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		
	<b>IMPORTI</b>	
<b>PARZIALI</b>	<b>TOTALI</b>	<b>COMPLESSIVI</b>
2.677.253,59		
1.226.073,62		
712.690,21		
95.236,81		
17.578,26		
79.034,41		
	<b>4.807.866,90</b>	
1.598.104,97		
168.856,22		
2.253.818,62		
32.825,00		
445.019,38		
120.608,79		
171.274,27		
	<b>4.790.507,25</b>	
	<b>17.359,65</b>	
		<b>17.359,65</b>
	<b>0,00</b>	
97.541,93		
	<b>-97.541,93</b>	<b>-97.541,93</b>

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

- Proventi
- 22) Insussistenze del passivo
- 23) Sopravvenienze attive
- 24) Plusvalenze patrimoniali
- Totale proventi (e.1) (22+23+24)**
- Oneri
- 25) Insussistenze dell'attivo
- 26) Minusvalenze patrimoniali
- 27) Accantonamento per svalutazione crediti
- 28) Oneri straordinari
- Totale oneri (e.2) (25+26+27+28)**
- Totale (E) (e.1-e.2)**

**RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)**

.....Il.....

CONTO ECONOMICO		
IMPORTI		
PARZIALI	TOTALI	COMPLESSIVI
1.225.643,88		
615.661,03		
	1.841.304,91	
1.211.219,70		
30.142,57		
8.624,92		
	1.249.987,19	
	591.317,72	
		511.135,44

Il Segretario

Il Legale Rappresentante dell'Ente

Il Responsabile del servizio finanziario



**CONTO DEL  
PATRIMONIO**

**Esercizio 2013**

## CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u>							
1) Costi pluriennali capitalizzati <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.057,31	78.444,45		1.664,00	34.727,23	50.438,53
		366.765,87			12.769,71		379.535,58
<b>Totale</b>		5.057,31	78.444,45	0,00	1.664,00	34.727,23	50.438,53
II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u>							
1) Beni demaniali <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		2.686.982,12	516.028,52	10.436,00	329,35	446.842,03	2.746.061,96
		461.693,50			64.981,61		526.675,11
2) Terreni(patrimonio indisponibile)		454.482,07					454.482,07
3) Terreni(patrimonio disponibile)		139.264,60					139.264,60
4) Fabbricati(patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.352.935,52	129.975,60		791.742,58	856.563,01	1.418.090,69
		789.029,18			81.651,27		870.680,45
5) Fabbricati(patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
6) Macchinari, attrezzature e impianti <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		1.183,05	568,70		216,04	1.270,30	697,49
		96.646,19			701,60		97.347,79
7) Attrezzature e sistemi informatici <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.106,18	5.411,51			6.017,12	4.500,57
		213.863,91			2.058,27		215.922,18
8) Automezzi e motomezzi <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		2.177,68				2.177,68	
		157.349,81			2.177,68		159.527,49
9) Mobili e macchine d'ufficio <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.247,61	611,79		1.013,20	2.362,24	4.510,36
		86.772,40			1.750,45		88.522,85
10) Universalità di beni(patrimonio indisponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>		5.243,56	13.981,74		741,36	5.183,68	14.782,98
		152.456,80			5.183,68		157.640,48
11) Universalità di beni(patrimonio disponibile) <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i>							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		407.131,70				213.387,48	193.744,22
<b>Totale</b>		5.059.754,09	666.577,86	10.436,00	794.042,53	1.533.803,54	4.976.134,94
III) <u>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</u>							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese		3.043,62					3.043,62
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 <i>(detrato a fondo svalutazione crediti)</i>		558.320,99				30.142,57	528.178,42
		41.752,97			30.142,57		71.895,54
		5.815,83					5.815,83
5) Crediti per depositi cauzionali							
<b>Totale</b>		567.180,44	0,00	0,00	0,00	30.142,57	537.037,87
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		5.631.991,84	745.022,31	10.436,00	795.706,53	1.598.673,34	5.563.611,34

## CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u></b>							
I) <u>RIMANENZE</u>							
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti		1.660.144,80	1.352.777,67	385.822,96			2.627.099,51
2) Verso enti del sett. pubblico allargato							
a) Stato -correnti		100.794,57	20.000,00				120.794,57
-capitale		125.507,09					125.507,09
b) Regione -correnti		713.906,34	507.158,74	442.557,27	27.342,00		751.165,81
-capitale		349.699,39	166.334,98	324.784,91			191.249,46
c) Altri -correnti		124.065,90	15.089,52	5.789,52			133.365,90
-capitale		10.278,66	172.470,95				182.749,61
3) Verso debitori diversi							
a) verso utenti di servizi pubblici		1.367.856,90	548.843,30	334.552,08			1.582.148,12
b) verso utenti di beni patrimoniali		12.160,99	29.121,32	309,97			40.972,34
c) verso altri-correnti							
-capitale							
d) da alienazioni patrimoniali							
e) per somme corrisposte c/terzi		1.314.444,82	11.429,53	214.518,83		8,68	1.111.346,84
4) Crediti per IVA		28.522,00	18.742,02		33.341,98		80.608,00
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		489.772,20		46.522,46			443.249,74
<b>Totale</b>		6.297.153,66	2.841.968,03	1.754.858,00	33.341,98	27.350,68	7.390.254,99
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa							
2) Depositi bancari							
<b>Totale</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>		6.297.153,66	2.841.968,03	1.754.858,00	33.341,98	27.350,68	7.390.254,99
<b>C) <u>RATEI E RISCONTI</u></b>							
I) <u>Ratei attivi</u>							
II) <u>Risconti attivi</u>		3.800,79				1.474,33	2.326,46
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		3.800,79	0,00	0,00	0,00	1.474,33	2.326,46
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>		11.932.946,29	3.586.990,34	1.765.294,00	829.048,51	1.627.498,35	12.956.192,79
<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>		2.586.295,30	842.734,37	745.022,31		419,29	2.683.588,07
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		2.586.295,30	842.734,37	745.022,31	0,00	419,29	2.683.588,07

## CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
<b>A) <u>PATRIMONIO NETTO</u></b>							
I) Netto patrimoniale		2.818.437,75		421.651,12	873.706,72		3.270.493,35
II) Netto da beni demaniali		2.565.580,64	516.028,52	10.436,00	329,35	446.842,03	2.624.660,48
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>5.384.018,39</b>	<b>516.028,52</b>	<b>432.087,12</b>	<b>874.036,07</b>	<b>446.842,03</b>	<b>5.895.153,83</b>
<b>B) <u>CONFERIMENTI</u></b>							
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale		1.038.647,46	752.065,84			1.008.502,34	782.210,96
II) Conferimenti da concessioni di edificare		145.528,53	30.671,00			69.758,79	106.440,74
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>		<b>1.184.175,99</b>	<b>782.736,84</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.078.261,13</b>	<b>888.651,70</b>
<b>C) <u>DEBITI</u></b>							
I) <u>Debiti di finanziamento</u>							
1) per finanziamenti a breve termine							
2) per mutui e prestiti		1.742.609,32		80.419,69		91.536,55	1.570.653,08
3) per prestiti obbligazionari							
4) per debiti pluriennali							
II) <u>Debiti di funzionamento</u>		2.359.363,73	2.066.795,27	1.374.901,86		55.837,49	2.995.419,65
III) <u>Debiti per IVA</u>							
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>		604.711,33	4.970.283,29	4.582.029,15			992.965,47
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>		658.067,53	40.927,93	85.637,69		8,71	613.349,06
VI) <u>Debiti verso</u>							
1) imprese controllate							
2) imprese collegate							
3) altri(aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>Altri debiti</u>							
<b>TOTALE DEBITI</b>		<b>5.364.751,91</b>	<b>7.078.006,49</b>	<b>6.122.988,39</b>	<b>0,00</b>	<b>147.382,75</b>	<b>6.172.387,26</b>
<b>D) <u>RATEI E RISCONTI</u></b>							
I) Ratei passivi							
II) Risconti passivi							
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>		<b>11.932.946,29</b>	<b>8.376.771,85</b>	<b>6.555.075,51</b>	<b>874.036,07</b>	<b>1.672.485,91</b>	<b>12.956.192,79</b>
<b><u>CONTI D'ORDINE</u></b>							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		2.586.295,30	842.734,37	745.022,31		419,29	2.683.588,07
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>		<b>2.586.295,30</b>	<b>842.734,37</b>	<b>745.022,31</b>	<b>0,00</b>	<b>419,29</b>	<b>2.683.588,07</b>

**CONTO DEL PATRIMONIO**

.....Il.....

**Il Segretario**

**Il Legale Rappresentante  
dell'Ente**

**Il Responsabile del  
servizio finanziario**

