

Conto Consuntivo esercizio finanziario 2013

Il Rendiconto della gestione degli Enti Locali, comprendente il Conto del Bilancio, il Conto Economico ed il Conto del Patrimonio, va deliberato dall'organo consiliare entro il 30 aprile dell'anno successivo, tenuto motivamente conto della Relazione dell'organo di revisione (art. 227 del D. Lgs. n. 267/2000).

Il Conto Consuntivo per l'esercizio finanziario 2013 è stato approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 16 in data 30 aprile 2014.

Il Comune di Eraclea ha rispettato gli obiettivi del Patto di stabilità interno anno 2013, così come stabilito dalla normativa. A questo proposito si segnala, che a fronte di vincoli sempre più restrittivi che gli enti locali si trovano ad affrontare, l'Ente ha chiuso l'anno 2013 effettuando pagamenti ai fornitori per € 1.129.283,13 anche grazie all'ammissione del Comune di Eraclea al "patto regionale verticale" ed allo spazio per pagamenti debiti in c/capitale concesso ai sensi del D.L. n. 35/2013.

In questo modo si è permesso all'Ente di evitare pesanti sanzioni conseguenti al mancato rispetto del Patto quali ad esempio il taglio dei trasferimenti erariali, il blocco del turn-over del personale e la riduzione della spesa corrente, principalmente destinata all'erogazione di servizi.

RENDICONTO:

Conto del Bilancio

- Risultato di amministrazione
- Entrate
- Spese

Conto Economico

Conto del Patrimonio

Risultato di amministrazione

Il *risultato di amministrazione complessivo* (colonna "Totale") è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso. Il dato contabile può mostrare un avanzo (+) o riportare, in alternativa, un disavanzo (-). Si tratta, come affermazione di principio e senza addentrarsi negli aspetti prettamente tecnici dei diversi concetti di "competenza" attribuiti alle due contabilità, dell'equivalente pubblico di quello che nel privato è il risultato del bilancio annuale, che può terminare infatti in utile (+) o perdita (-).

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un **avanzo** di Euro 1.215.123,43, come risulta dai seguenti elementi:

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

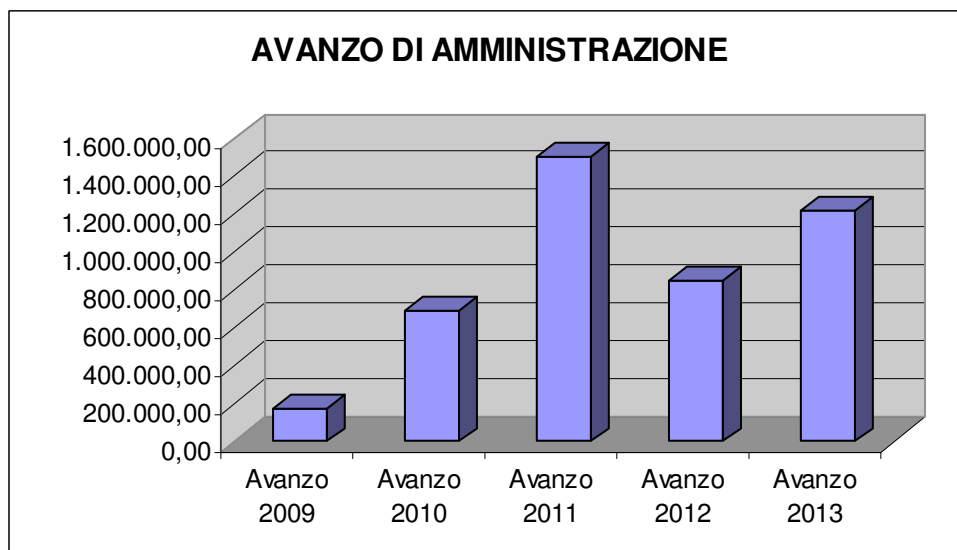
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			4.551.920,18
RISCOSSIONI	1.512.699,53	9.525.567,03	11.038.266,56
PAGAMENTI	1.911.333,75	9.220.654,91	11.131.988,66
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			4.458.198,08
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			4.551.920,18
RESIDUI ATTIVI	857.979,90	2.088.554,21	2.946.534,11
RESIDUI PASSIVI	3.453.186,26	2.736.422,50	6.189.608,76
<i>Differenza</i>			- 3.243.074,65
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2013			1.215.123,43

**Suddivisione
dell'avanzo di
amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	164.228,26
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	551.821,23
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	499.073,94
Totale avanzo	1.215.123,43

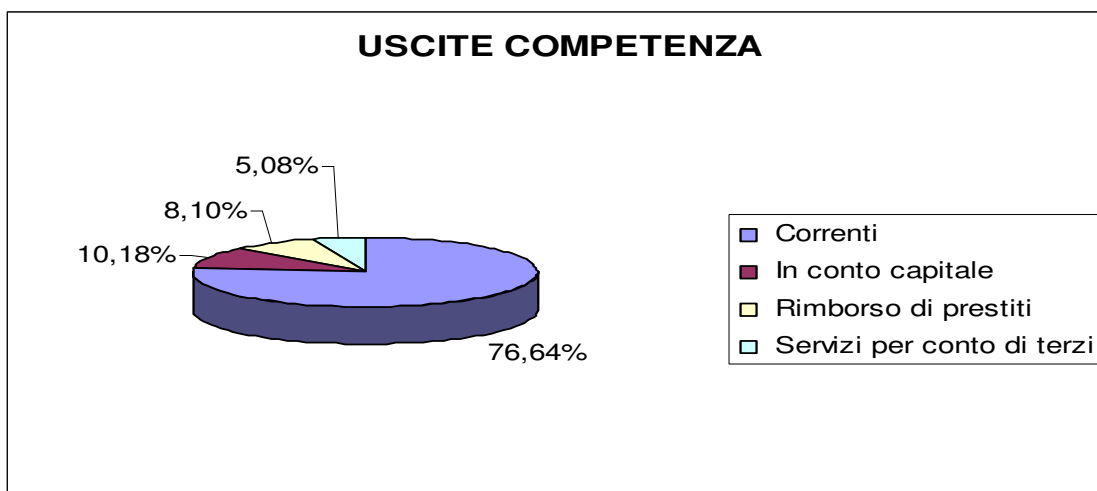
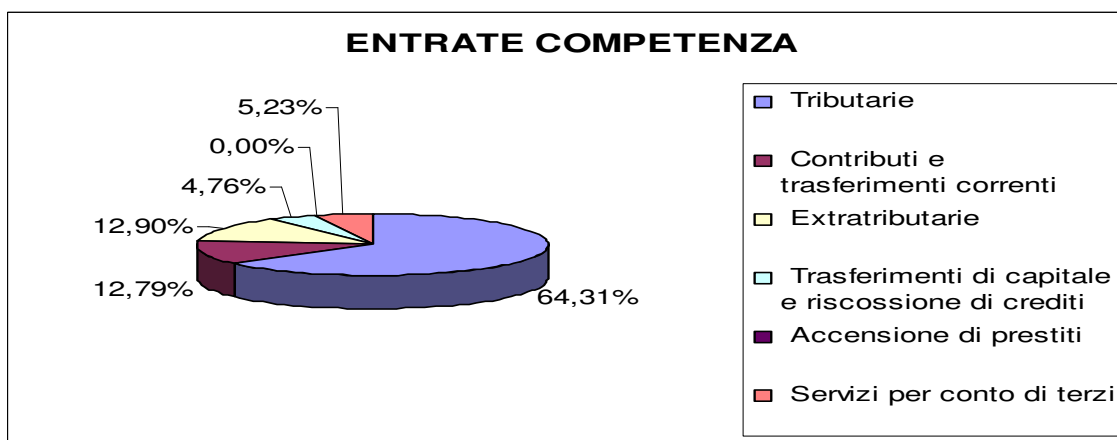
Il trend dell'avanzo di amministrazione nel quinquennio 2009-2013

ANDAMENTO COMPLESSIVO (Quinquennio 2009-13)		2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di cassa iniziale	(+)	2.972.183,26	5.471.237,17	6.160.863,19	5.385.283,99	4.551.920,18
Riscossioni	(+)	15.816.712,43	14.179.888,13	10.588.744,42	9.119.147,97	11.038.266,56
Pagamenti	(-)	13.317.658,52	13.490.262,11	11.364.323,62	9.952.511,78	11.131.988,66
Fondo di cassa finale		5.471.237,17	6.160.863,19	5.385.283,99	4.551.920,18	4.458.198,08
Residui attivi	(+)	4.051.561,72	4.636.755,40	3.631.060,46	2.575.699,12	2.946.534,11
Residui passivi	(-)	9.347.505,62	10.106.146,85	7.516.169,89	6.278.561,55	6.189.608,76
Risultato contabile		175.293,27	691.471,74	1.500.174,56	849.057,75	1.215.123,43
Avanzo (+) o disavanzo (-)		175.293,27	691.471,74	1.500.174,56	849.057,75	1.215.123,43



Gestione competenza 2013

RISULTATO GESTIONE COMPETENZA 2013		Movimenti 2013		Risultato competenza
		Accertamenti	Impegni	
Entrate				
1	Tributarie	(+)	7.469.441,95	
2	Contributi e trasferimenti correnti	(+)	1.485.391,65	
3	Extratributarie	(+)	1.498.558,79	
4	Alienazioni beni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	(+)	553.300,88	
5	Accensione di prestiti	(+)	0,00	
6	Servizi per conto di terzi	(+)	607.427,97	
	Parziale		11.614.121,24	11.614.121,24
	Avanzo applicato	(+)		732.997,85
	Totale entrate			12.347.119,09
Uscite				
1	Correnti	(-)	9.164.108,26	
2	In conto capitale	(-)	1.216.887,95	
3	Rimborso di prestiti	(-)	968.653,23	
4	Servizi per conto di terzi	(-)	607.427,97	
	Parziale		11.957.077,41	11.957.077,41
	Disavanzo applicato	(-)		0,00
	Totale uscite			11.957.077,41
	Risultato			
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) (=)			390.041,68

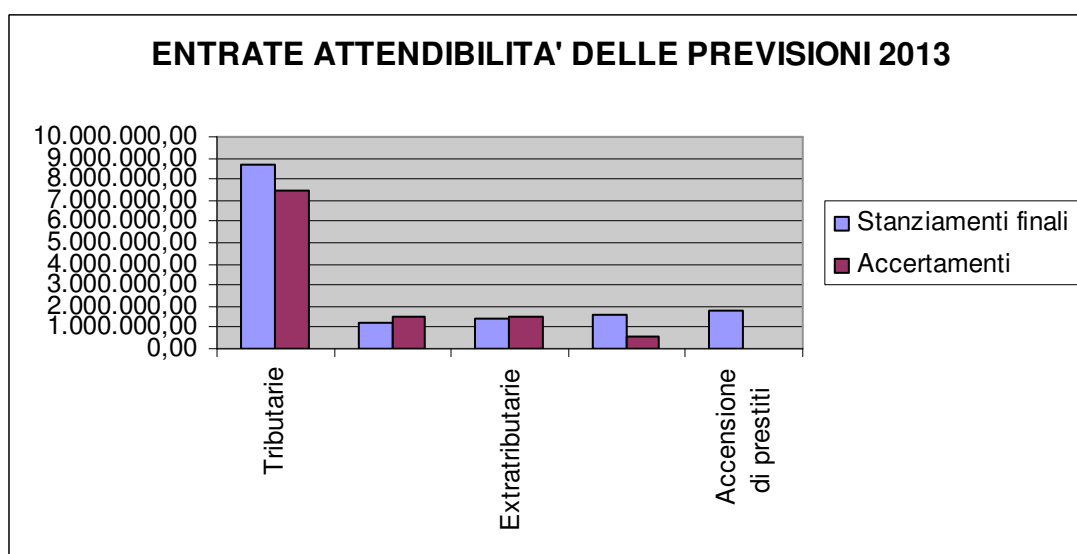
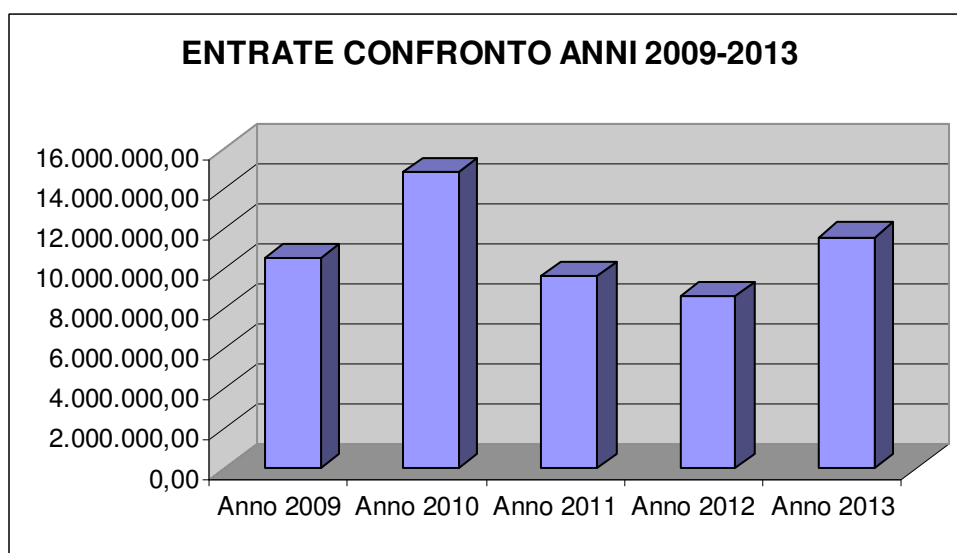


Entrate

Andamento delle entrate nel quinquennio 2009-2013

Riepilogo delle entrate per titoli

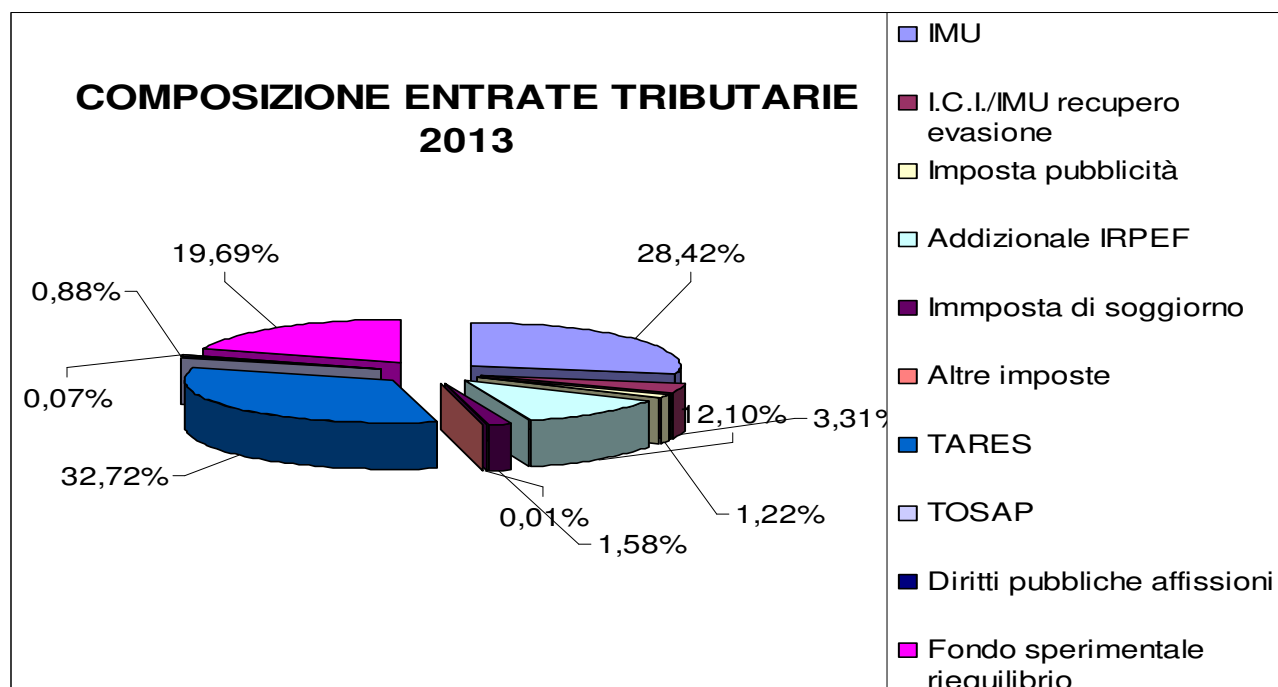
RIEPILOGO ENTRATE (Accertamenti competenza)	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
1 Tributarie	3.877.764,64	4.028.454,85	5.228.415,79	5.537.278,00	7.469.441,95
2 Contributi e trasferimenti correnti	2.466.346,36	2.517.677,54	649.042,22	342.685,53	1.485.391,65
3 Extratributarie	1.218.465,97	1.435.431,92	1.355.335,79	1.390.818,26	1.498.558,79
4 Alienazioni beni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	1.204.654,99	5.991.400,34	1.713.916,51	675.235,65	553.300,88
5 Accensione di prestiti	663.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi per conto di terzi	1.155.745,08	920.328,71	745.197,96	727.694,03	607.427,97
Totale	10.585.977,04	14.893.293,36	9.691.908,27	8.673.711,47	11.614.121,24



Le entrate tributarie nel quinquennio 2009-2013

Tit. 1 ENTRATE TRIBUTARIE (Accertamenti competenza)	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
1 Imposte*	3.810.764,64	3.954.899,80	4.094.896,34	3.686.731,83	3.483.366,27
2 Tasse	60.000,00	65.664,18	66.000,00	70.811,33	2.510.146,89
3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie*	7.000,00	7.890,87	1.067.519,45	1.779.734,84	1.475.928,79
Totale	3.877.764,64	4.028.454,85	5.228.415,79	5.537.278,00	7.469.441,95

*A partire dall'esercizio finanziario 2011, in applicazione del *Federalismo municipale* tra le Imposte vengono ricomprese le compartecipazioni al gettito di tributi erariali e tra i Tributi speciali viene compreso il fondo sperimentale di riequilibrio (FSR) ora denominato fondo di solidarietà comunale (FSC). Dall'esercizio finanziario 2013 tra le tasse viene ricompresa la tassa sui rifiuti – TARES.



I trasferimenti nel quinquennio 2009-2013

Tit. 2 TRASFERIMENTI CORRENTI (Accertamenti competenza)	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
1 Dallo Stato*	1.966.037,65	1.997.933,16	233.036,29	158.183,50	1.039.422,50
2 Dalla Regione	436.841,25	491.045,38	380.397,76	144.337,97	364.163,22
3 Da altri enti del settore pubblico	63.467,46	28.699,00	35.608,17	40.164,06	81.805,93
Totale	2.466.346,36	2.517.677,54	649.042,22	342.685,53	1.485.391,65

*Dal 2011 per effetto dell'introduzione di un sistema di acquisizione delle risorse fondato sul *federalismo municipale*, gran parte delle risorse che prima trovavano allocazione tra i trasferimenti dello Stato (che si riducono) vengono, invece, collocate nelle entrate proprie di tipo tributario. Nel

2013 l'importo aumenta per effetto dei ristori ricevuti dallo Stato a seguito dell'abolizione dell'IMU sulle abitazioni principali ed immobili equiparati, fabbricati rurali e parziale esenzione dell'IMU per i terreni agricoli.

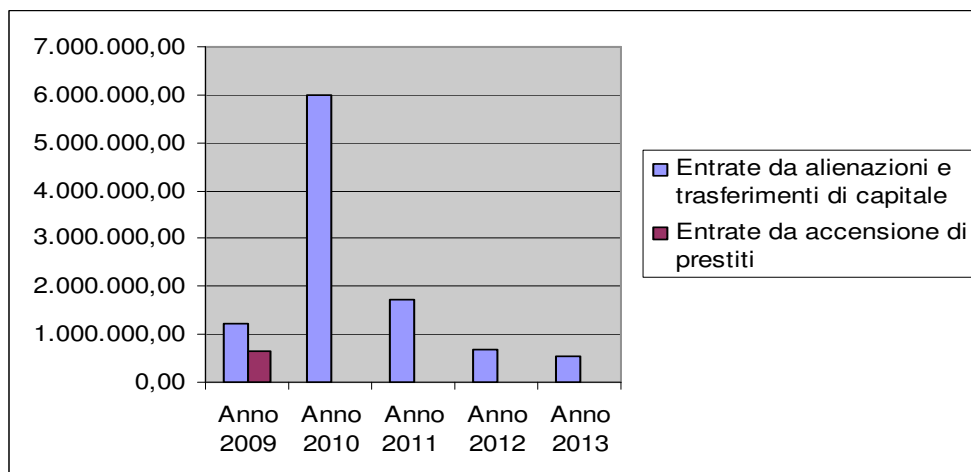
Le entrate extra tributarie nel quinquennio 2009-2013

Tit. 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (Accertamenti competenza)	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
1 Proventi dei servizi pubblici	536.437,45	646.850,68	706.055,10	729.202,12	827.332,25
2 Proventi dei beni dell'ente	272.019,33	487.616,87	326.177,77	323.868,74	389.185,47
3 Interessi su anticipazioni e crediti	124.235,66	20.087,84	28.047,06	17.681,99	4.571,61
4 Utili netti e dividendi	0,00	0,00	0,00	17.164,25	11.433,53
5 Proventi diversi	285.773,53	280.876,53	295.055,86	302.901,16	266.035,93
Totale	1.218.465,97	1.435.431,92	1.355.335,79	1.390.818,26	1.498.558,79

Le entrate in conto capitale nel quinquennio 2009-2013

Tit. 4 e 5 ENTRATE (Accertamenti competenza)	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Alienazioni di beni patrimoniali	284.878,10	3.472.398,95	934.793,85	75.100,50	163.268,84
Trasferimenti di capitale da Stato, Regione ed altri enti	113.945,08	1.310.260,57	124.937,07	145.120,00	137.643,10
Trasferimenti di capitale da altri soggetti*	805.831,81	958.740,82	654.185,59	455.015,15	252.388,94
Riscossioni di crediti	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Mutui	663.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.867.654,99	5.991.400,34	1.713.916,51	675.235,65	553.300,88

*Le entrate da “ trasferimenti di capitale da altri soggetti “ comprendono i proventi delle concessioni edilizie (oneri di urbanizzazione).



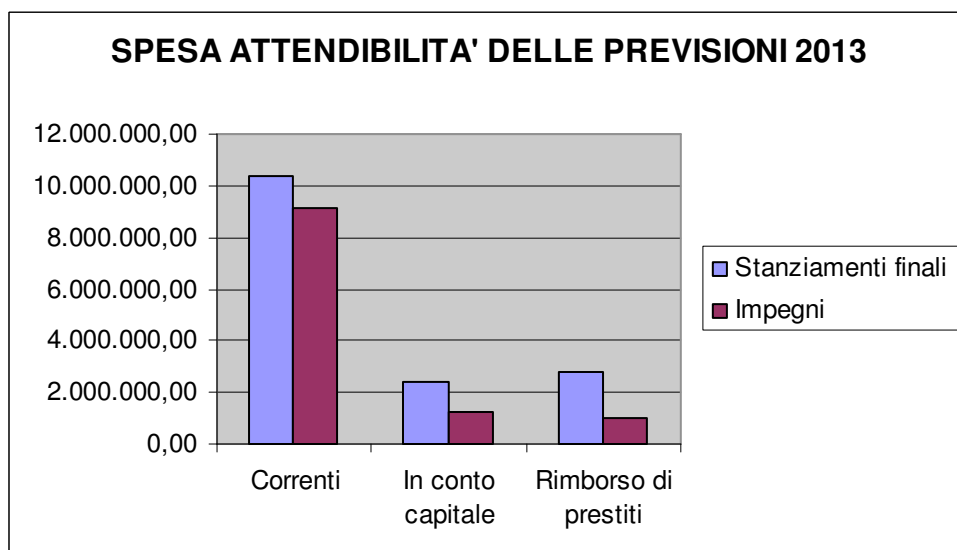
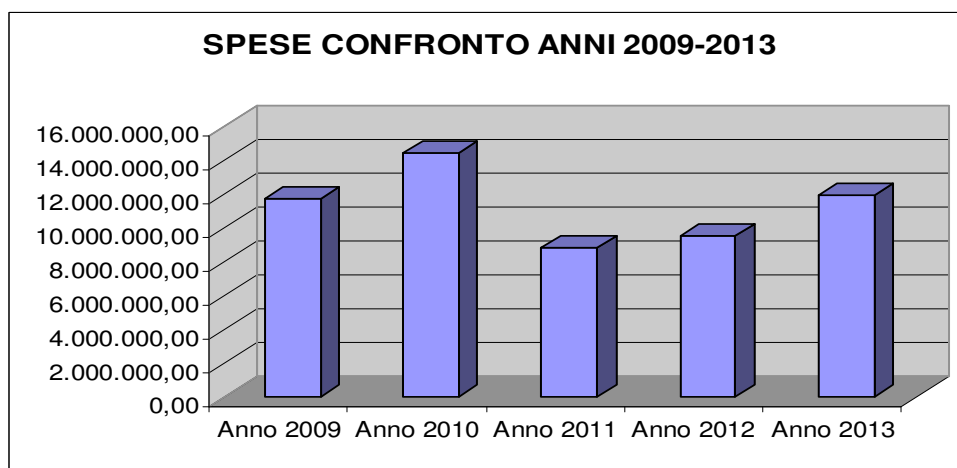
Spese

Andamento delle spese nel quinquennio 2009-2013

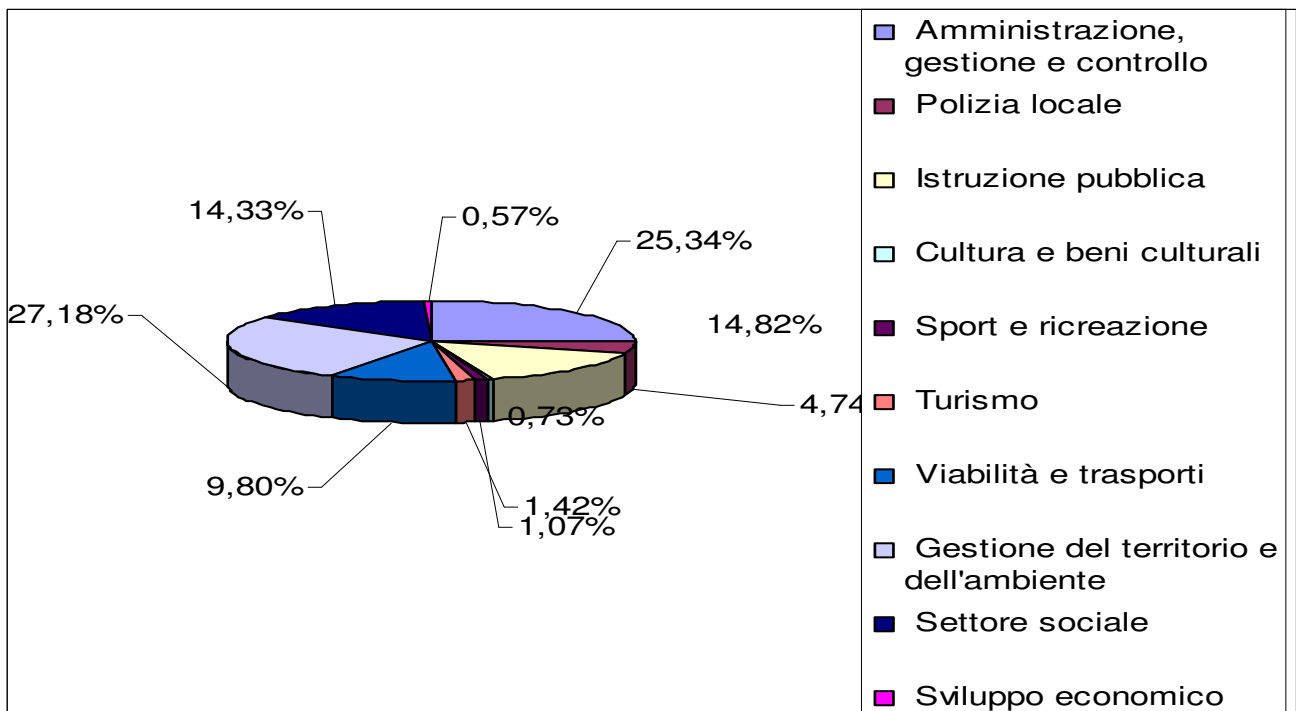
Riepilogo delle spese per titoli

RIEPILOGO SPESE (Impegni competenza)	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
¹ Correnti	7.317.538,21	7.157.424,97	6.791.632,26	6.589.915,65	9.164.108,26
² In conto capitale	2.691.933,11	5.739.516,87	639.402,86	715.388,61	1.216.887,95
³ Rimborso di prestiti*	624.805,18	642.145,63	675.357,72	1.528.027,27	968.653,23
⁶ Servizi per conto di terzi	1.155.745,08	920.328,71	745.197,96	727.694,03	607.427,97
Totale	11.790.021,58	14.459.416,18	8.851.590,80	9.561.025,56	11.957.077,41

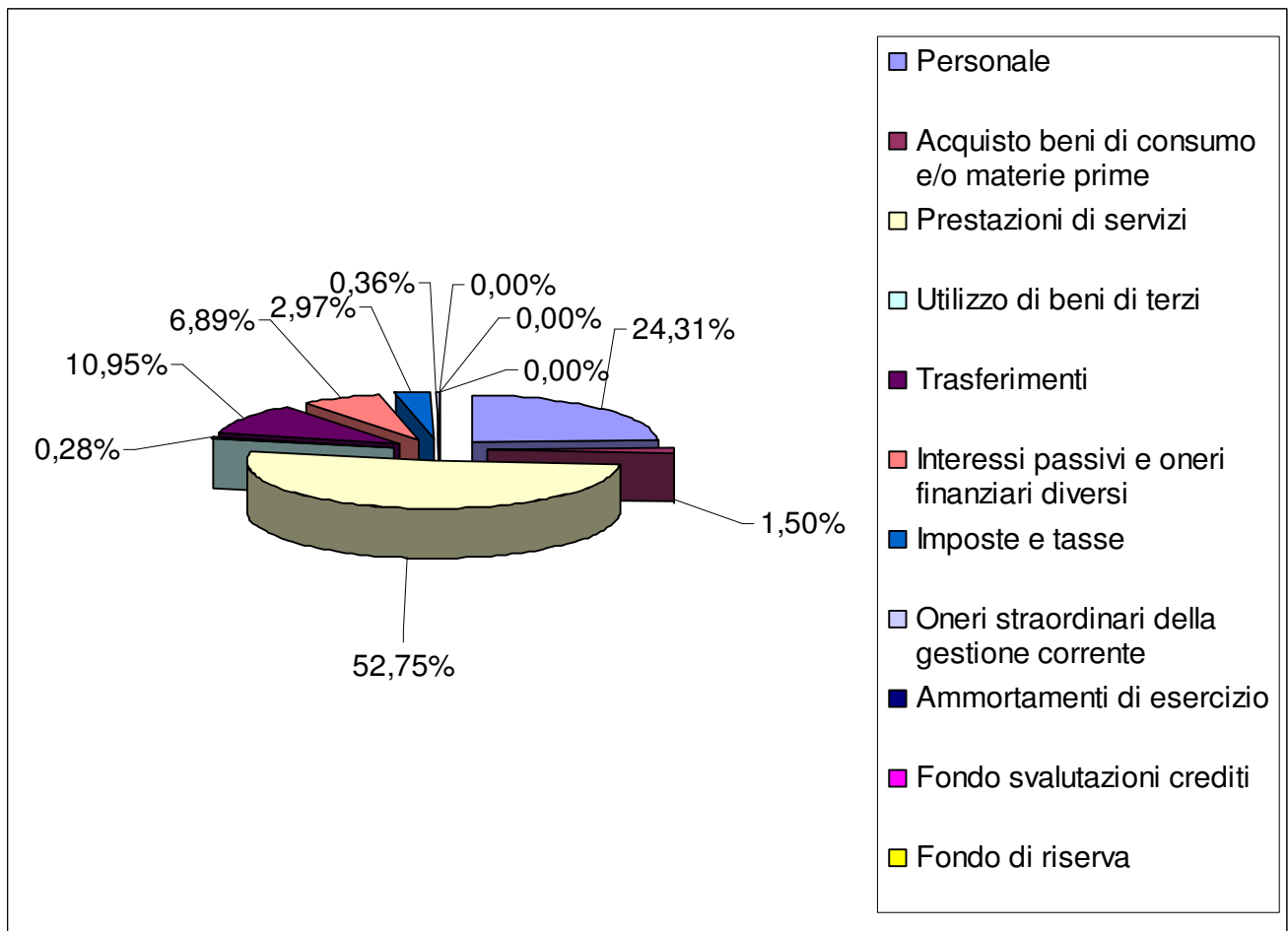
*Nell'anno 2012 sono stati estinti anticipatamente mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 841.223,05. Nell'anno 2013 sono stati estinti anticipatamente mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 359.166,26.



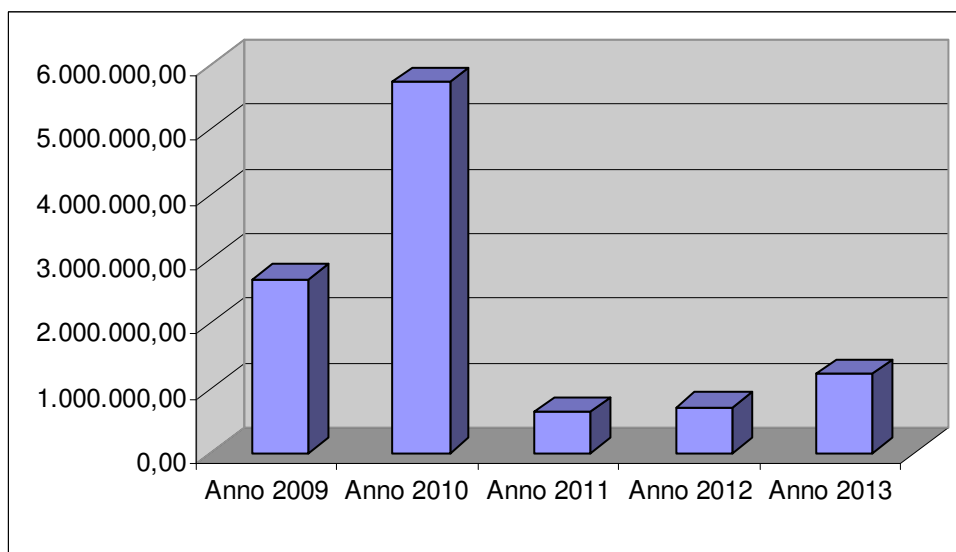
La spesa corrente 2013 per funzioni



La spesa corrente 2013 per interventi

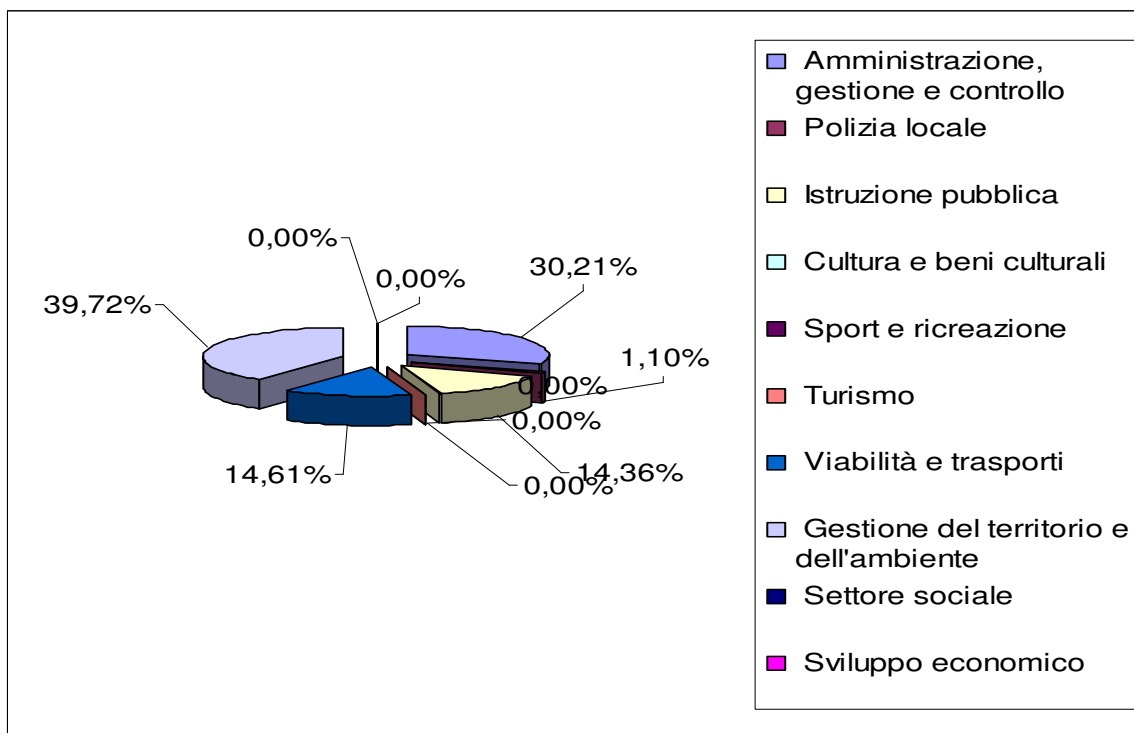


La spesa per investimenti nel quinquennio 2009-2013



La spesa si è ridotta perché si sono realizzate minori entrate da alienazioni di beni e trasferimenti di capitale e per osservare i vincoli previsti dalla normativa sul patto di stabilità.

La spesa investimenti 2013 per funzioni



Conto Economico 2013 in sintesi

	RICAVI	COSTI	RISULTATO
Gestione caratteristica dell'Ente	11.141.697,69	10.421.558,10	720.139,59
Partecipazione in aziende speciali	11.433,53	0,00	11.433,53
Gestione finanziaria	4.571,61	630.958,24	- 626.386,63
Gestione straordinaria	1.450.878,92	901.039,48	549.839,44
Risultato economico dell'esercizio	12.608.581,75	11.953.555,82	655.025,93

Conto del Patrimonio 2013 in sintesi

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	515.466,45	Patrimonio netto	36.171.606,80
Immobilizzazioni materiali	41.849.198,11		
Immobilizzazioni finanziarie	7.147.581,34		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.946.534,11		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	7.983.639,10
Disponibilità liquide	4.458.198,08	Debiti	12.790.764,41
Ratei e risconti attivi	29.032,22	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	56.946.010,31	TOTALE	56.946.010,31