

Conto Consuntivo esercizio finanziario 2011

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 2011 è stato approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 16 in data 20 aprile 2012.

Il Comune di Eraclea ha rispettato gli obiettivi del Patto di stabilità interno anno 2011, così come stabilito dalla normativa. Ciò è stato possibile anche rivedendo la programmazione degli investimenti in modo da non superare il limite nei pagamenti che le rigide regole del Patto impongono. 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 2011, presenta un **avanzo** di Euro 1.500.174,56, come risulta dai seguenti elementi:

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1° gennaio 2011		6.160.863,19
RISCOSSIONI	2.081.650,46	8.507.093,96
PAGAMENTI	4.287.359,85	7.076.963,77
Fondo di cassa al 31 dicembre 2011		5.385.283,99
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre		0,00
<i>Differenza</i>		5.385.283,99
RESIDUI ATTIVI	2.446.246,15	1.184.814,31
RESIDUI PASSIVI	5.741.542,86	1.774.627,03
<i>Differenza</i>		- 3.885.109,43
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2011		1.500.174,56

**Suddivisione
dell'avanzo di
amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	22.925,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	1.346.048,40
Fondi di ammortamento	0,00
Fondi non vincolati	131.201,16
Totale avanzo	1.500.174,56

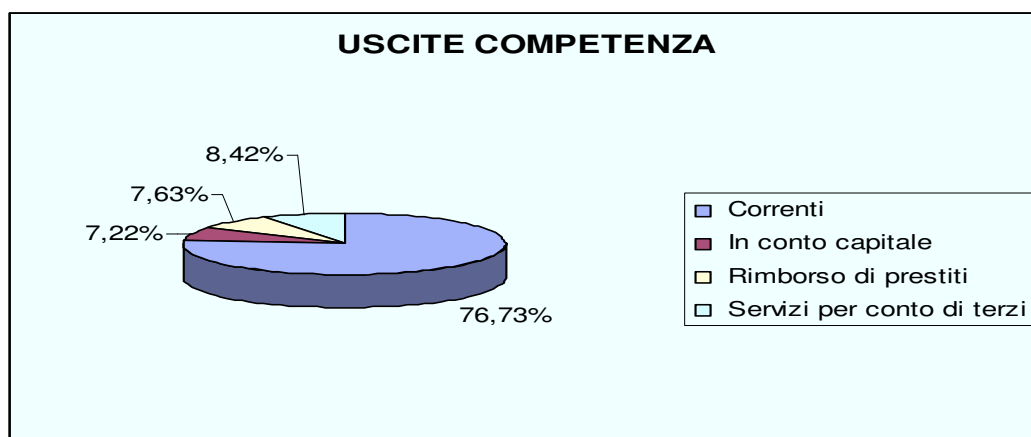
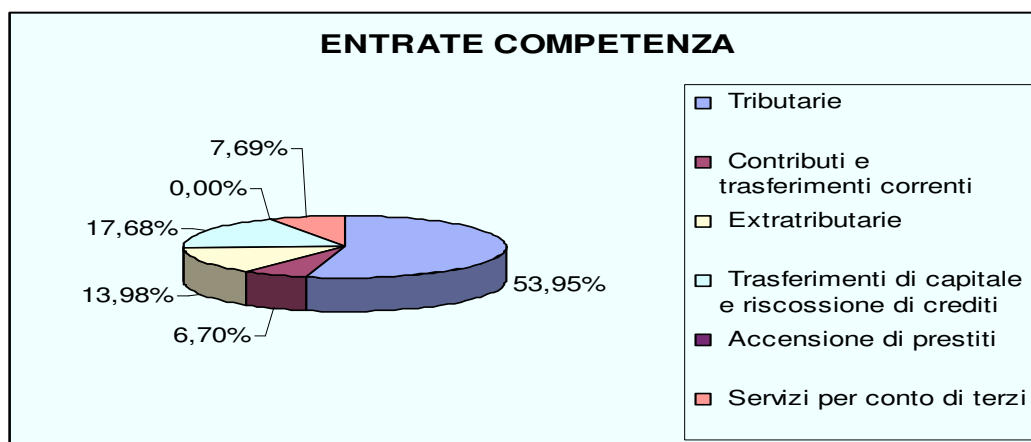
Il trend dell'avanzo di amministrazione nel quinquennio 2007-2011

ANDAMENTO COMPLESSIVO (Quinquennio 2008-12)		2007	2008	2009	2010	2011
Fondo di cassa iniziale	(+)	693.571,95	1.670.227,98	2.972.183,26	5.471.237,17	6.160.863,19
Riscossioni	(+)	11.276.774,62	13.130.189,12	15.816.712,43	14.179.888,13	10.588.744,42
Pagamenti	(-)	10.300.118,59	11.828.233,84	13.317.658,52	13.490.262,11	11.364.323,62
Fondo di cassa finale		1.670.227,98	2.972.183,26	5.471.237,17	6.160.863,19	5.385.283,99
Residui attivi	(+)	6.111.618,45	9.322.416,68	4.051.561,72	4.636.755,40	3.631.060,46
Residui passivi	(-)	7.574.034,77	10.961.213,62	9.347.505,62	10.106.146,85	7.516.169,89
Risultato contabile		207.811,66	1.333.386,32	175.293,27	691.471,74	1.500.174,56
Avanzo (+) o disavanzo (-)		207.811,66	1.333.386,32	175.293,27	691.471,74	1.500.174,56



Gestione competenza 2011

RISULTATO GESTIONE COMPETENZA 2011		Movimenti 2011		Risultato competenza
		Accertamenti	Impegni	
Entrate				
1	Tributarie	(+)	5.228.415,79	
2	Contributi e trasferimenti correnti	(+)	649.042,22	
3	Extratributarie	(+)	1.355.335,79	
4	Alienazioni beni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	(+)	1.713.916,51	
5	Accensione di prestiti	(+)	0,00	
6	Servizi per conto di terzi	(+)	745.197,96	
	Parziale		9.691.908,27	9.691.908,27
	Avanzo applicato	(+)		370.419,06
	Totale entrate			10.062.327,33
Uscite				
1	Correnti	(-)	6.791.632,26	
2	In conto capitale	(-)	639.402,86	
3	Rimborso di prestiti	(-)	675.357,72	
4	Servizi per conto di terzi	(-)	745.197,96	
	Parziale		8.851.590,80	8.851.590,80
	Disavanzo applicato	(-)		0,00
	Totale uscite			8.851.590,80
	Risultato			
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) (=)			1.210.736,53

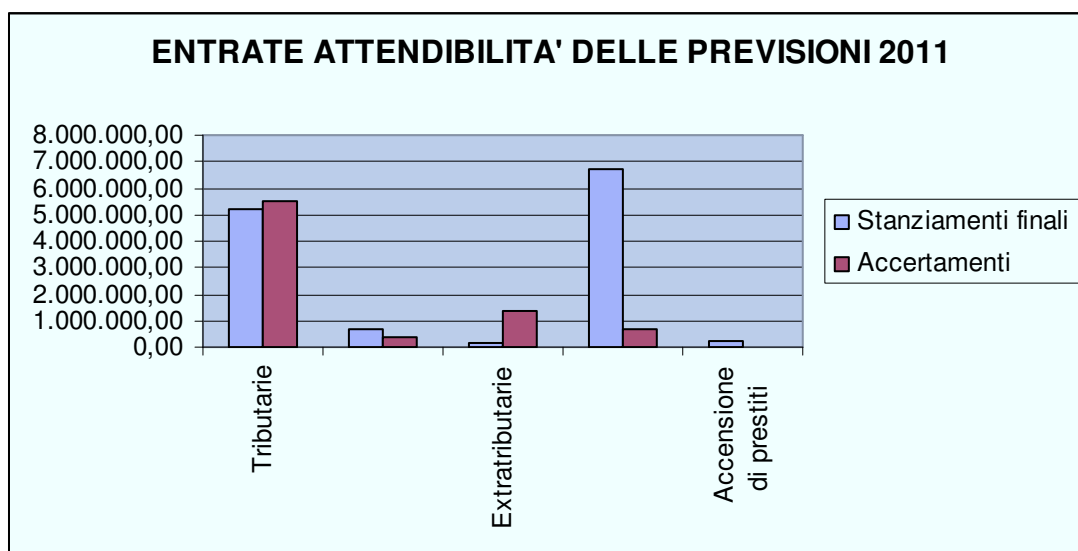
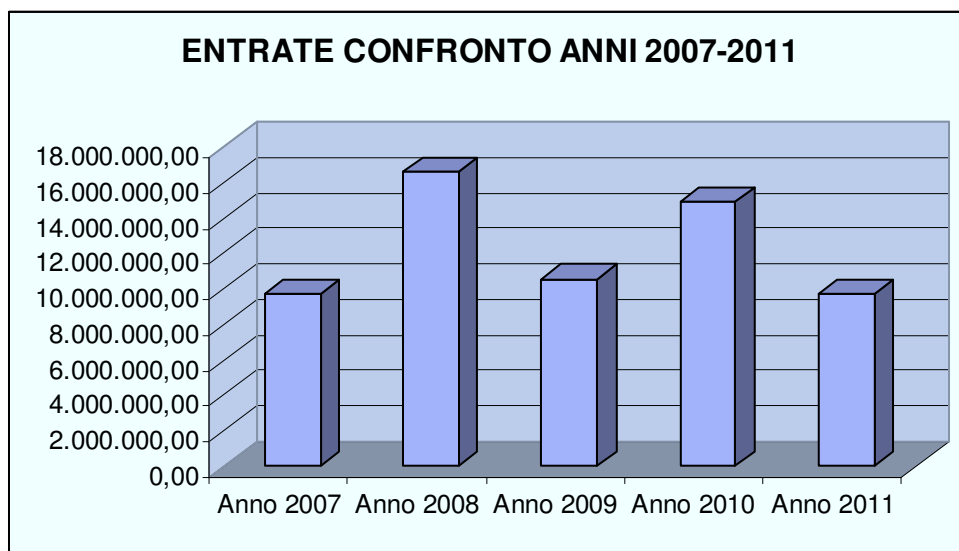


Entrate

Andamento delle entrate nel quinquennio 2007-2011

Riepilogo delle entrate per titoli

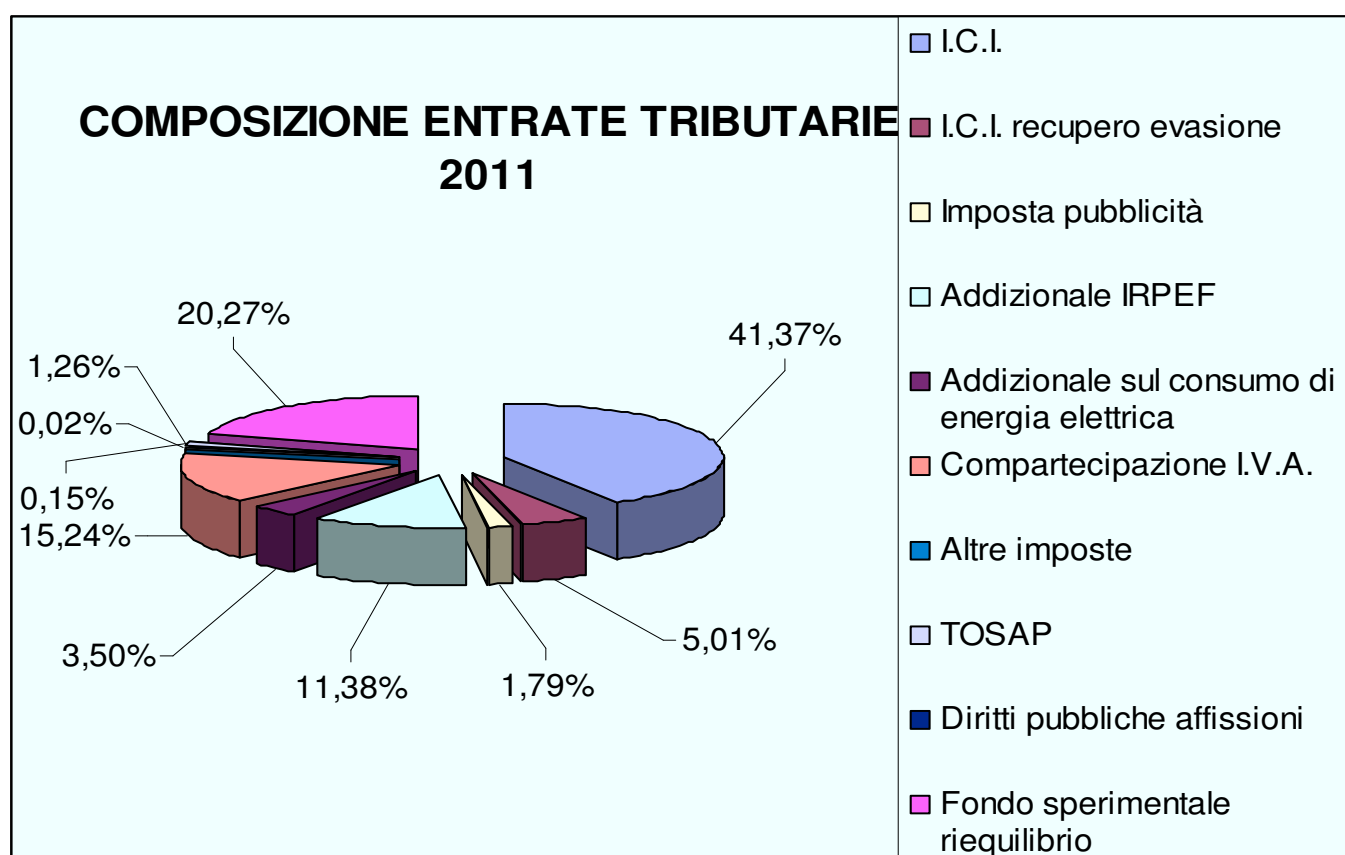
RIEPILOGO ENTRATE (Accertamenti competenza)	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1 Tributarie	5.228.415,79	3.626.893,71	3.877.764,64	4.028.454,85	5.228.415,79
2 Contributi e trasferimenti correnti	649.042,22	2.176.511,25	2.466.346,36	2.517.677,54	649.042,22
3 Extratributarie	1.355.335,79	1.113.059,00	1.218.465,97	1.435.431,92	1.355.335,79
4 Alienazioni beni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	1.713.916,51	7.395.097,98	1.204.654,99	5.991.400,34	1.713.916,51
5 Accensione di prestiti	0,00	1.357.072,00	663.000,00	0,00	0,00
6 Servizi per conto di terzi	745.197,96	912.508,21	1.155.745,08	920.328,71	745.197,96
Totale	9.691.908,27	16.581.142,15	10.585.977,04	14.893.293,36	9.691.908,27



Le entrate tributarie nel quinquennio 2007-2011

Tit. 1 ENTRATE TRIBUTARIE (Accertamenti competenza)	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1 Imposte*	3.214.524,82	3.559.334,80	3.810.764,64	3.954.899,80	4.094.896,34
2 Tasse	55.933,51	63.062,91	60.000,00	65.664,18	66.000,00
3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie*	14.452,87	4.496,00	7.000,00	7.890,87	1.067.519,45
Totale	3.284.911,20	3.626.893,71	3.877.764,64	4.028.454,85	5.228.415,79

*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).



I trasferimenti nel quinquennio 2007-2011

Tit. 2 TRASFERIMENTI CORRENTI (Accertamenti competenza)	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1 Dallo Stato*	1.739.856,72	1.838.090,06	1.966.037,65	1.997.933,16	233.036,29
2 Dalla Regione	86.073,56	336.930,74	436.841,25	491.045,38	380.397,76
3 Da altri enti del settore pubblico	826,51	1.490,45	63.467,46	28.699,00	35.608,17
Totale	1.826.756,79	2.176.511,25	2.466.346,36	2.517.677,54	649.042,22

*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.

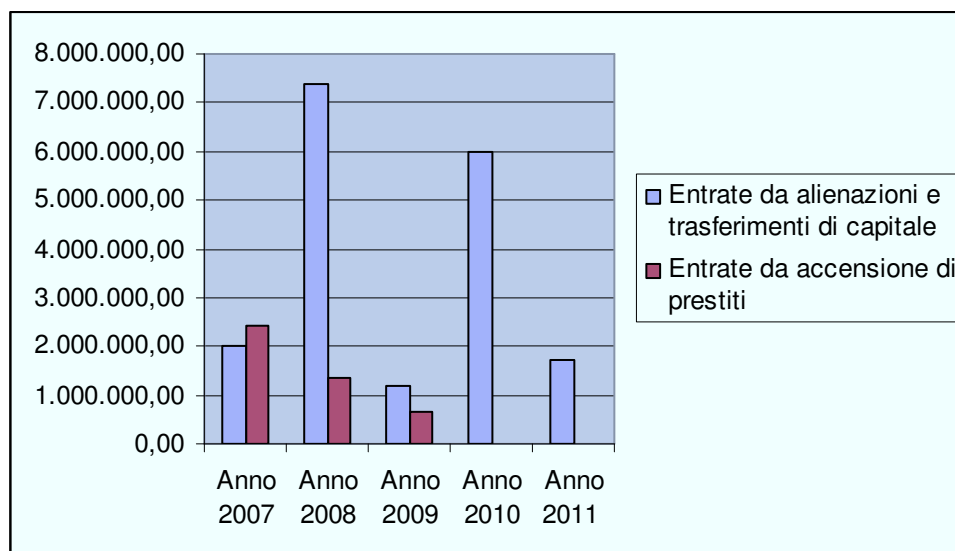
Le entrate extra tributarie nel quinquennio 2007-2011

Tit. 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (Accertamenti competenza)	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1 Proventi dei servizi pubblici	562.974,81	576.803,19	536.437,45	646.850,68	706.055,10
2 Proventi dei beni dell'ente	353.687,86	216.973,78	272.019,33	487.616,87	326.177,77
3 Interessi su anticipazioni e crediti	41.531,41	65.142,65	124.235,66	20.087,84	28.047,06
4 Utili netti e dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Proventi diversi	181.799,04	254.139,38	285.773,53	280.876,53	295.055,86
Totale	1.139.993,12	1.113.059,00	1.218.465,97	1.435.431,92	1.355.335,79

Le entrate in conto capitale nel quinquennio 2007-2011

Tit. 4 e 5 ENTRATE (Accertamenti competenza)	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
Alienazioni di beni patrimoniali	167.762,30	6.340.952,09	284.878,10	3.472.398,95	934.793,85
Trasferimenti di capitale da Stato, Regione ed altri enti	1.157.991,96	530.095,07	113.945,08	1.310.260,57	124.937,07
Trasferimenti di capitale da altri soggetti*	702.840,61	524.050,82	805.831,81	958.740,82	654.185,59
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
Mutui	2.417.829,68	1.357.072,00	663.000,00	0,00	0,00
Totale	4.446.424,55	8.752.169,98	1.867.654,99	5.991.400,34	1.713.916,51

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

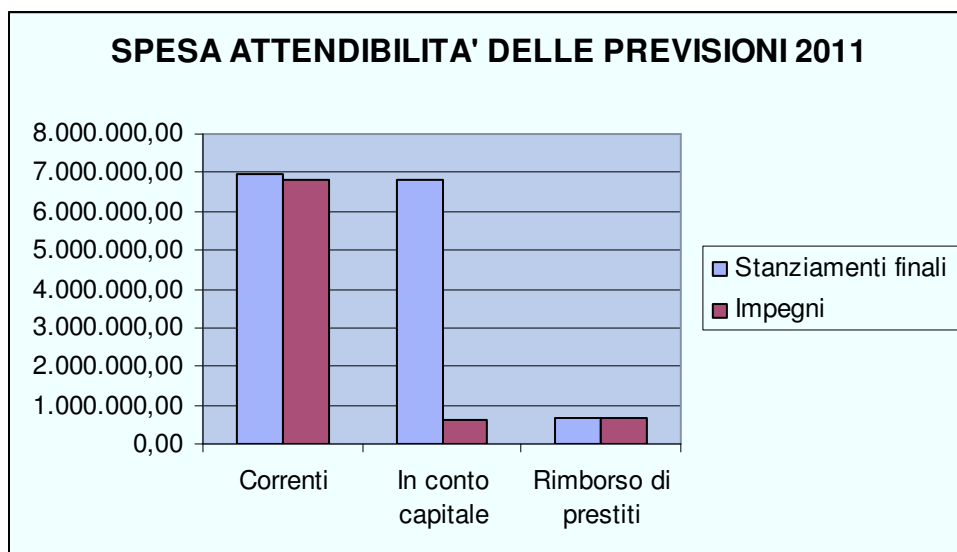
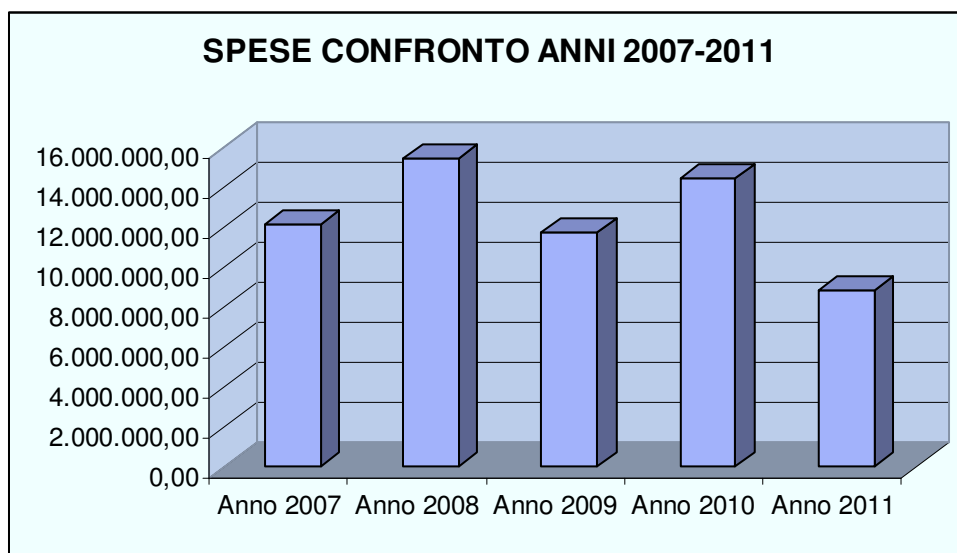


Spese

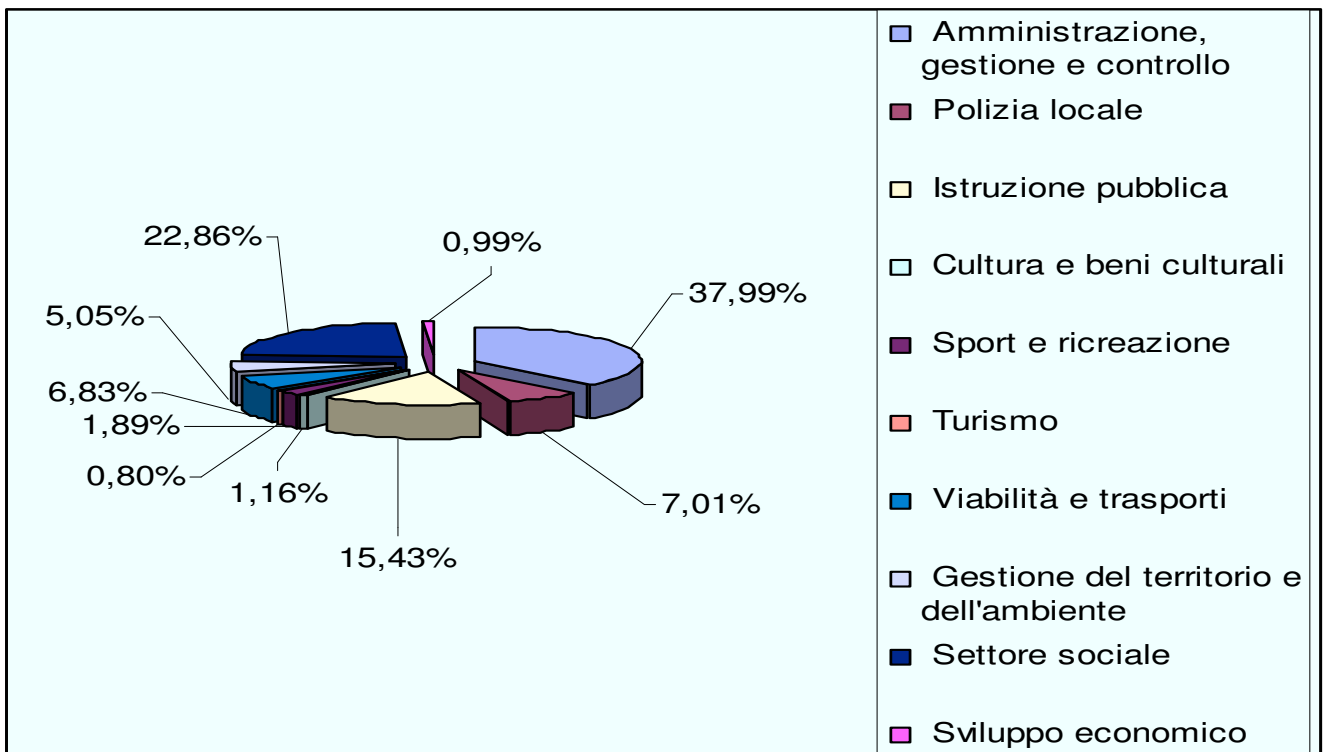
Andamento delle spese nel quinquennio 2007-2011

Riepilogo delle spese per titoli

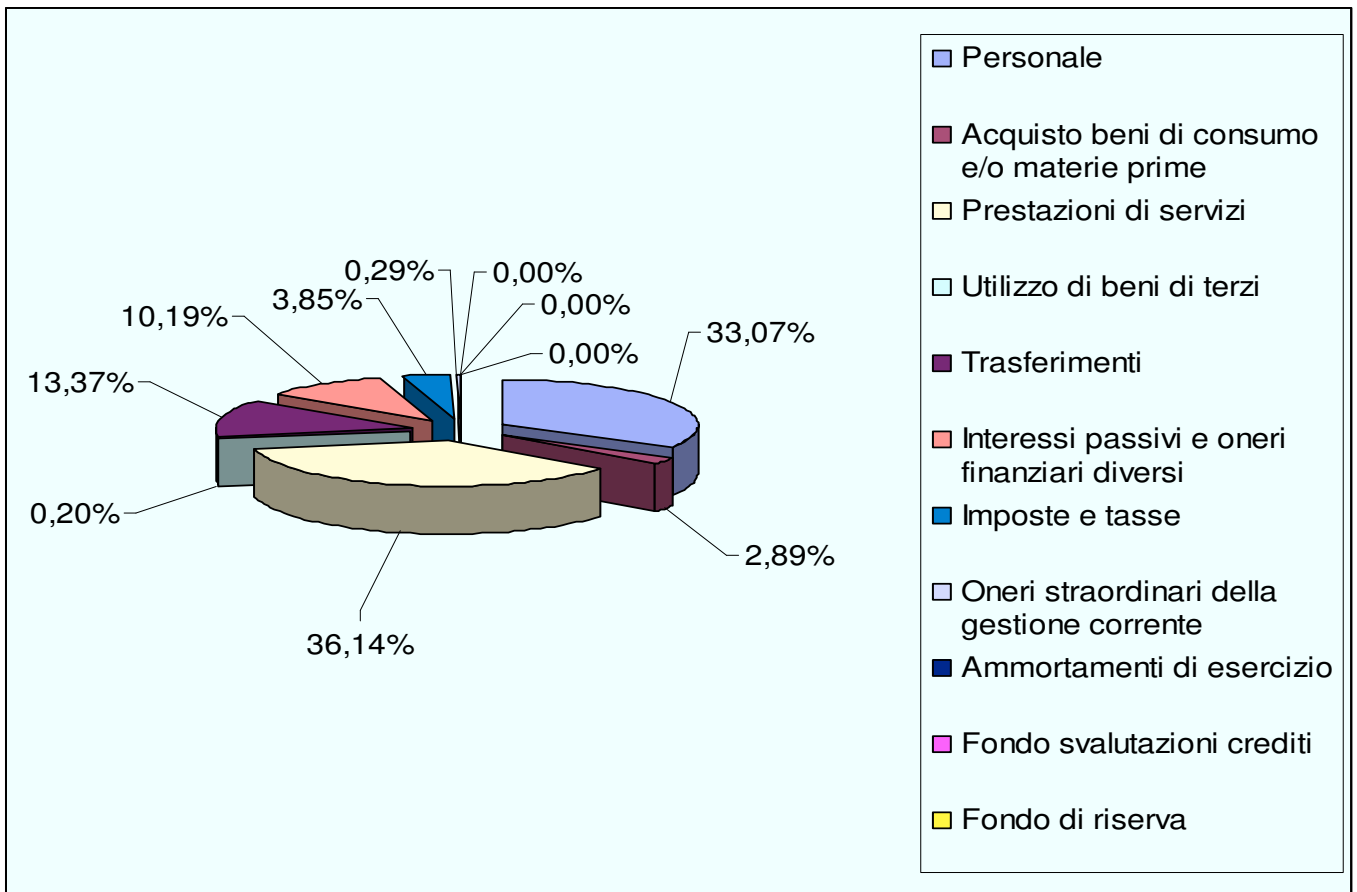
RIEPILOGO SPESE (Impegni competenza)	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011
1 Correnti	5.900.566,33	6.539.917,59	7.317.538,21	7.157.424,97	6.791.632,26
2 In conto capitale	4.410.626,20	7.357.505,37	2.691.933,11	5.739.516,87	639.402,86
3 Rimborso di prestiti*	566.726,00	643.739,80	624.805,18	642.145,63	675.357,72
6 Servizi per conto di terzi	1.275.337,92	912.508,21	1.155.745,08	920.328,71	745.197,96
Totale	12.153.256,45	15.453.670,97	11.790.021,58	14.459.416,18	8.851.590,80



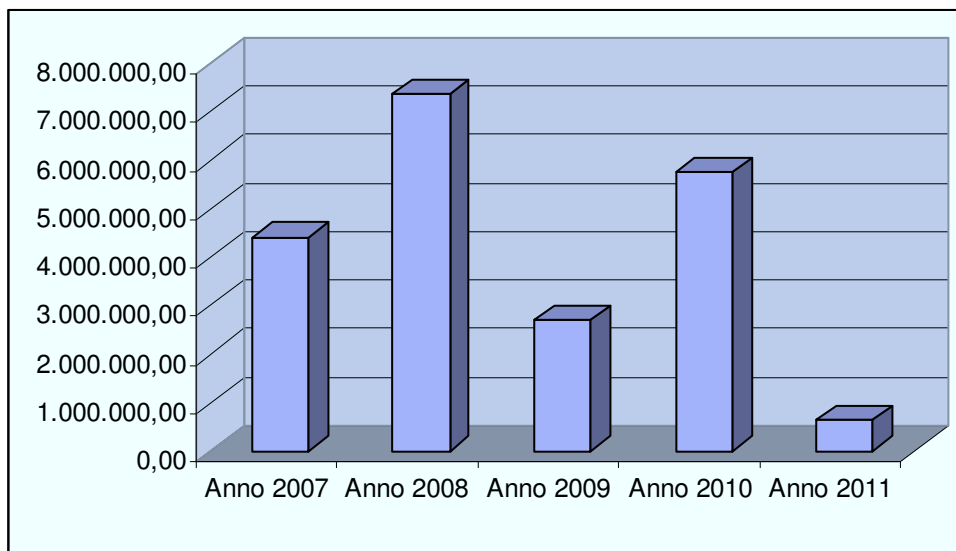
La spesa corrente 2011 per funzioni



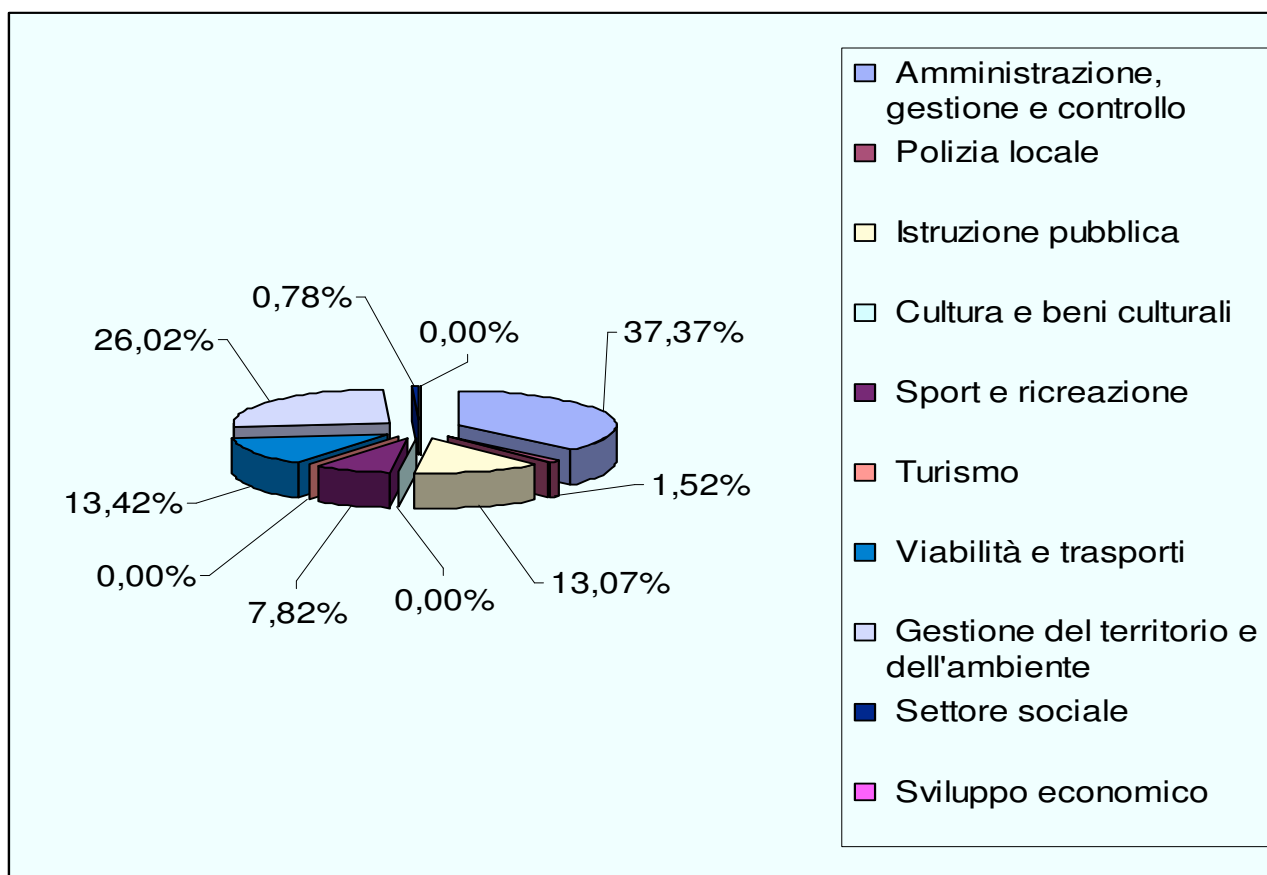
La spesa corrente 2011 per interventi



La spesa per investimenti nel quinquennio 2007-2011



La spesa investimenti 2011 per funzioni



Conto Economico 2011 in sintesi

	RICAVI	COSTI	RISULTATO
Gestione caratteristica dell'Ente	8.197.856,71	7.832.564,61	365.292,10
Partecipazione in aziende speciali	0,00	0,00	0,00
Gestione finanziaria	27.691,44	692.343,16	- 664.651,72
Gestione straordinaria	7.423.189,69	182.783,28	7.240.406,41
Risultato economico dell'esercizio	15.648.737,84	8.707.691,05	6.941.046,79

Conto del Patrimonio 2011 in sintesi

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	772.285,13	Patrimonio netto	35.385.227,23
Immobilizzazioni materiali	42.996.402,29		
Immobilizzazioni finanziarie	7.045.827,38		
Rimanenze	0,00		
Crediti	3.631.060,46		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	9.842.185,86
Disponibilità liquide	5.385.283,99	Debiti	15.069.845,23
Ratei e risconti attivi	106.399,07	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	59.937.258,32	TOTALE	59.937.258,32