

BILANCI ON LINE

Conto Consuntivo

Il Rendiconto di Gestione (Conto Consuntivo) è il momento di verifica dell'esercizio finanziario appena trascorso e di confronto con quanto era stato previsto con il Bilancio di Previsione. Attraverso il Rendiconto si ha la dimostrazione riassuntiva del complesso delle operazioni della gestione ed i risultati che con esse si sono realizzati. Questa analisi, pertanto, viene orientata in una direzione ben precisa, che tende a misurare la capacità tecnica, o quanto meno la possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati effettivamente conseguiti. E' in questa occasione che il Consiglio, la Giunta e i Responsabili dei servizi, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale.

ESERCIZIO FINANZIARIO

ANNO 2012

Conto Consuntivo esercizio finanziario 2012

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 2012 è stato approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione n. 25 in data 29 aprile 2013.

Il Comune di Eraclea ha rispettato gli obiettivi del Patto di stabilità interno anno 2012, 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 2012, presenta un **avanzo** di Euro 849.057,75, come risulta dai seguenti elementi:

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

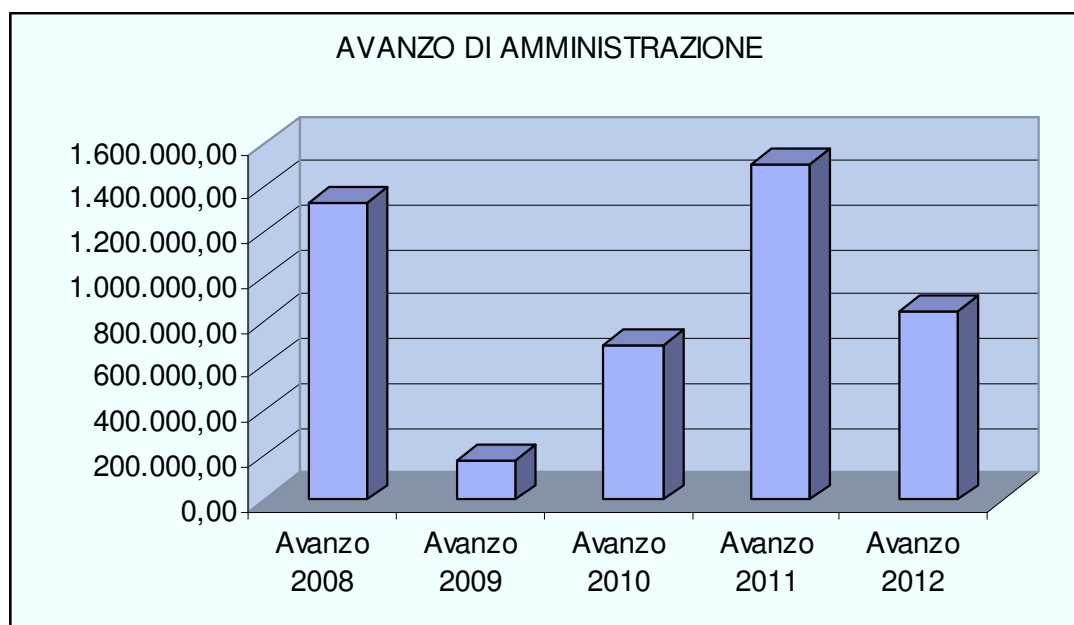
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012		5.385.283,99
RISCOSSIONI	1.673.983,41	7.445.164,56
PAGAMENTI	2.072.632,09	7.879.879,69
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012		4.551.920,18
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre		0,00
<i>Differenza</i>		4.551.920,18
RESIDUI ATTIVI	1.347.152,21	1.228.546,91
RESIDUI PASSIVI	4.597.415,68	1.681.145,87
<i>Differenza</i>		- 3.702.862,43
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2012		849.057,75

**Suddivisione
dell'avanzo di
amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	704.401,55
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	144.656,20
Totale avanzo	849.057,75

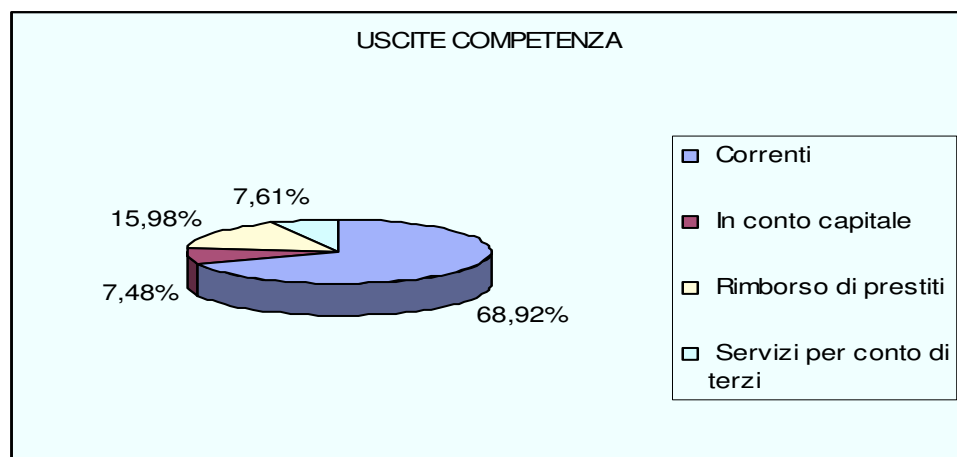
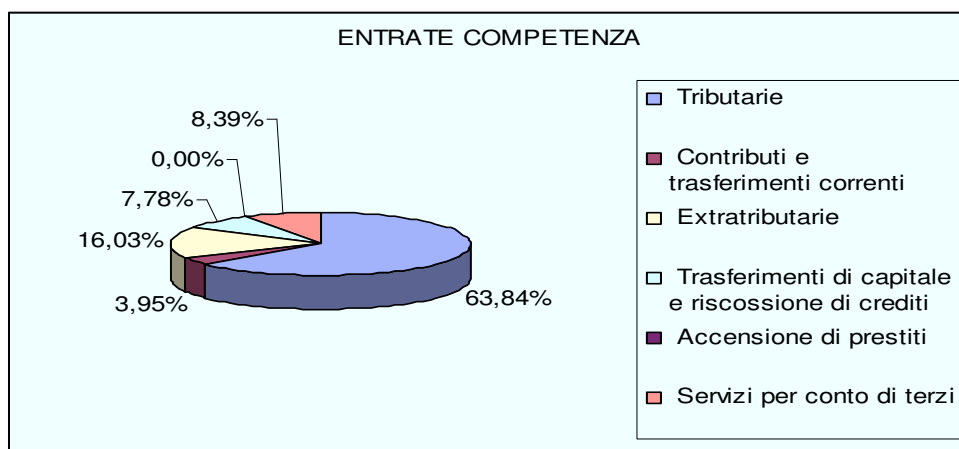
Il trend dell'avanzo di amministrazione nel quinquennio 2008-2012

ANDAMENTO COMPLESSIVO (Quinquennio 2008-12)		2008	2009	2010	2011	2012
Fondo di cassa iniziale	(+)	1.670.227,98	2.972.183,26	5.471.237,17	6.160.863,19	5.385.283,99
Riscossioni	(+)	13.130.189,12	15.816.712,43	14.179.888,13	10.588.744,42	9.119.147,97
Pagamenti	(-)	11.828.233,84	13.317.658,52	13.490.262,11	11.364.323,62	9.952.511,78
Fondo di cassa finale		2.972.183,26	5.471.237,17	6.160.863,19	5.385.283,99	4.551.920,18
Residui attivi	(+)	9.322.416,68	4.051.561,72	4.636.755,40	3.631.060,46	2.575.699,12
Residui passivi	(-)	10.961.213,62	9.347.505,62	10.106.146,85	7.516.169,89	6.278.561,55
Risultato contabile		1.333.386,32	175.293,27	691.471,74	1.500.174,56	849.057,75
Avanzo (+) o disavanzo (-)		1.333.386,32	175.293,27	691.471,74	1.500.174,56	849.057,75



Gestione competenza 2012

RISULTATO GESTIONE COMPETENZA 2012		Movimenti 2012		Risultato competenza
		Accertamenti	Impegni	
Entrate				
1	Tributarie	(+)	5.537.278,00	
2	Contributi e trasferimenti correnti	(+)	342.685,53	
3	Extratributarie	(+)	1.390.818,26	
4	Alienazioni beni, trasferimenti di capitale e riscossione di crediti	(+)	675.235,65	
5	Accensione di prestiti	(+)	0,00	
6	Servizi per conto di terzi	(+)	727.694,03	
	Parziale		8.673.711,47	8.673.711,47
	Avanzo applicato	(+)		958.458,25
	Totale entrate			9.632.169,72
Uscite				
1	Correnti	(-)	6.589.915,65	
2	In conto capitale	(-)	715.388,61	
3	Rimborso di prestiti	(-)	1.528.027,27	
4	Servizi per conto di terzi	(-)	727.694,03	
	Parziale		9.561.025,56	9.561.025,56
	Disavanzo applicato	(-)		0,00
	Totale uscite			9.561.025,56
	Risultato			
	Avanzo (+) o Disavanzo (-) (=)			71.144,16

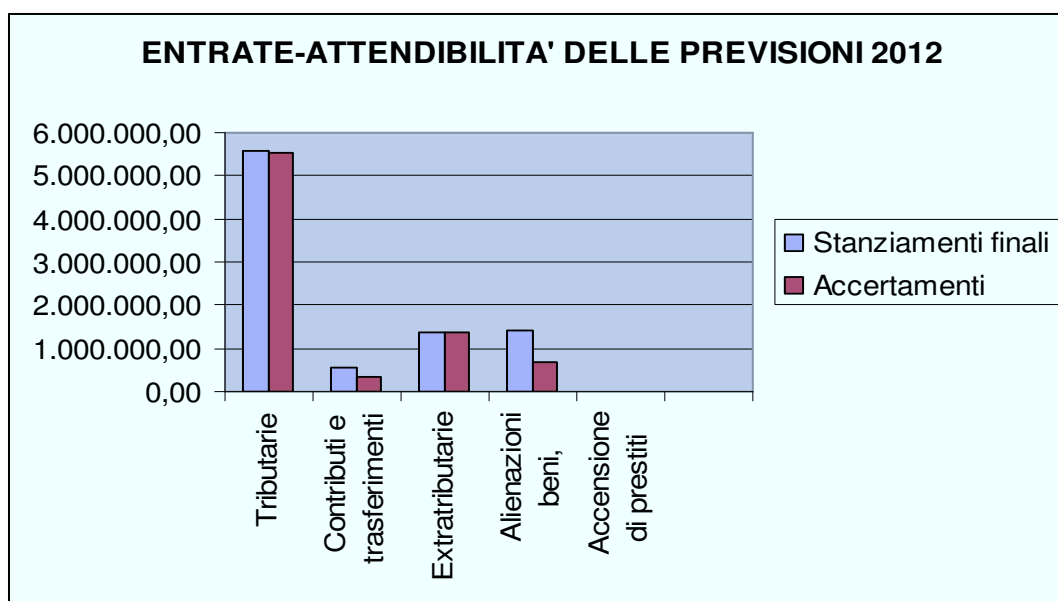
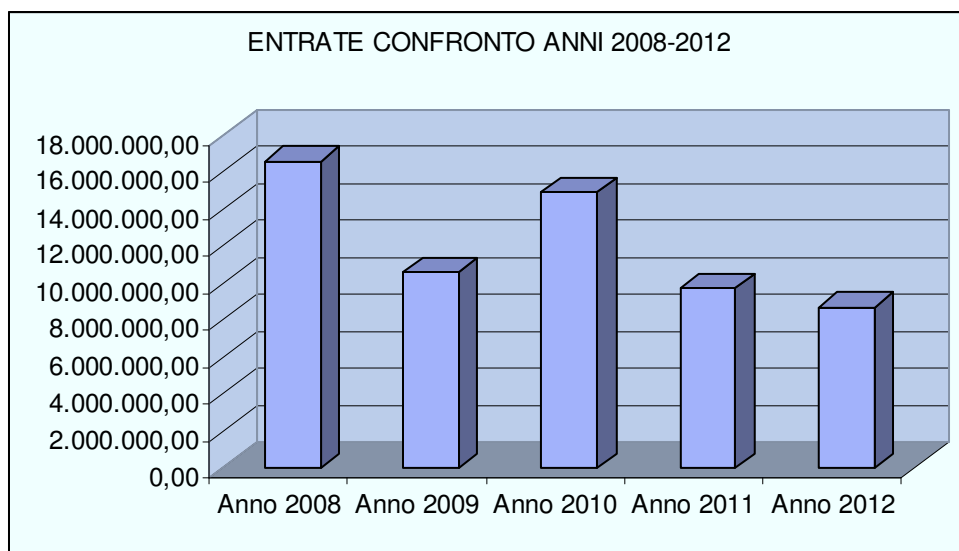


Entrate

Andamento delle entrate nel quinquennio 2008-2012

Riepilogo delle entrate per titoli

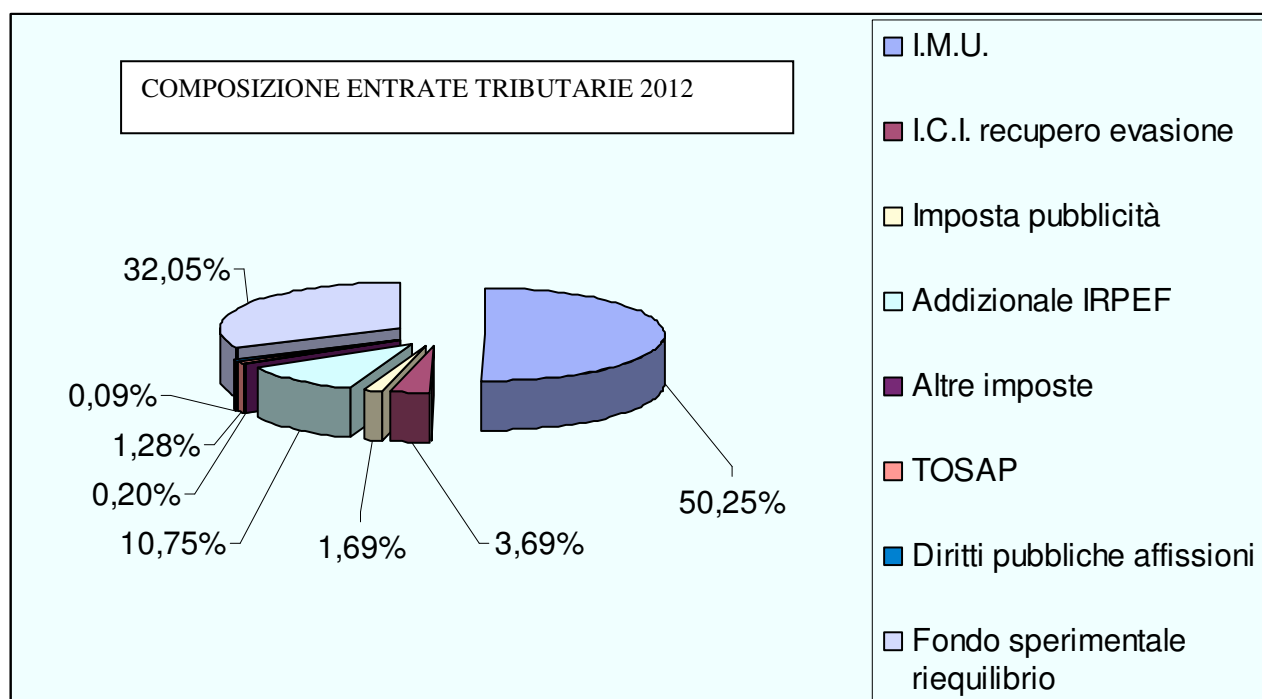
RIEPILOGO ENTRATE (Accertamenti competenza)	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1 Tributarie	3.626.893,71	3.877.764,64	4.028.454,85	5.228.415,79	5.537.278,00
2 Contributi e trasferimenti correnti	2.176.511,25	2.466.346,36	2.517.677,54	649.042,22	342.685,53
3 Extratributarie	1.113.059,00	1.218.465,97	1.435.431,92	1.355.335,79	1.390.818,26
4 Alienazioni beni, trasferimenti di capitale e riscossione crediti	7.395.097,98	1.204.654,99	5.991.400,34	1.713.916,51	675.235,65
5 Accensione di prestiti	1.357.072,00	663.000,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi per conto di terzi	912.508,21	1.155.745,08	920.328,71	745.197,96	727.694,03
Totale	16.581.142,15	10.585.977,04	14.893.293,36	9.691.908,27	8.673.711,47



Le entrate tributarie nel quinquennio 2008-2012

Tit. 1 ENTRATE TRIBUTARIE (Accertamenti competenza)	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1 Imposte*	3.559.334,80	3.810.764,64	3.954.899,80	4.094.896,34	3.686.731,83
2 Tasse	63.062,91	60.000,00	65.664,18	66.000,00	70.811,33
3 Tributi speciali ed altre entrate tributarie*	4.496,00	7.000,00	7.890,87	1.067.519,45	1.779.734,84
Totale	3.626.893,71	3.877.764,64	4.028.454,85	5.228.415,79	5.537.278,00

*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 2008-2012

Tit. 2 TRASFERIMENTI CORRENTI (Accertamenti competenza)	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1 Dallo Stato*	1.838.090,06	1.966.037,65	1.997.933,16	233.036,29	158.183,50
2 Dalla Regione	336.930,74	436.841,25	491.045,38	380.397,76	144.337,97
3 Da altri enti del settore pubblico	1.490,45	63.467,46	28.699,00	35.608,17	40.164,06
Totale	2.176.511,25	2.466.346,36	2.517.677,54	649.042,22	342.685,53

*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.

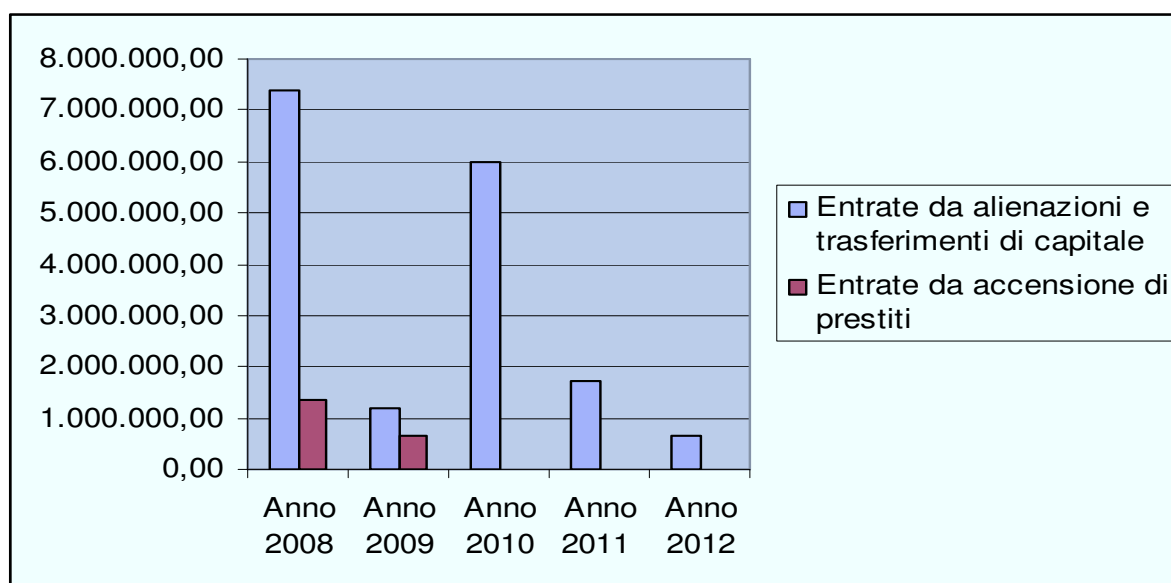
Le entrate extra tributarie nel quinquennio 2008-2012

Tit. 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE (Accertamenti competenza)	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1 Proventi dei servizi pubblici	576.803,19	536.437,45	646.850,68	706.055,10	729.202,12
2 Proventi dei beni dell'ente	216.973,78	272.019,33	487.616,87	326.177,77	323.868,74
3 Interessi su anticipazioni e crediti	65.142,65	124.235,66	20.087,84	28.047,06	17.681,99
4 Utili netti e dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	17.164,25
5 Proventi diversi	254.139,38	285.773,53	280.876,53	295.055,86	302.901,16
Totale	1.113.059,00	1.218.465,97	1.435.431,92	1.355.335,79	1.390.818,26

Le entrate in conto capitale nel quinquennio 2008-2012

Tit. 4 e 5 ENTRATE (Accertamenti competenza)	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Alienazioni di beni patrimoniali	6.340.952,09	284.878,10	3.472.398,95	934.793,85	75.100,50
Trasferimenti di capitale da Stato, Regione ed altri enti	530.095,07	113.945,08	1.310.260,57	124.937,07	145.120,00
Trasferimenti di capitale da altri soggetti*	524.050,82	805.831,81	958.740,82	654.185,59	455.015,15
Riscossioni di crediti	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
Mutui	1.357.072,00	663.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.752.169,98	1.867.654,99	5.991.400,34	1.713.916,51	675.235,65

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



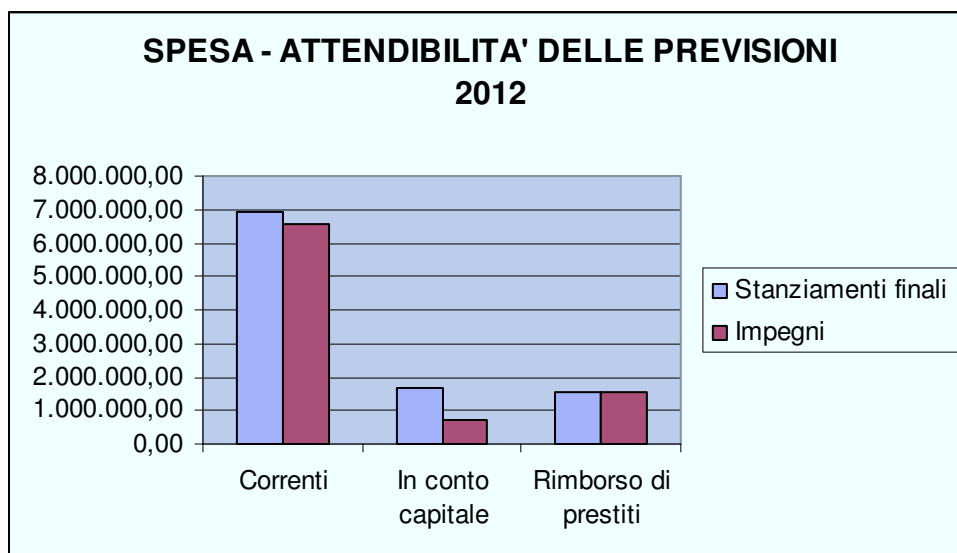
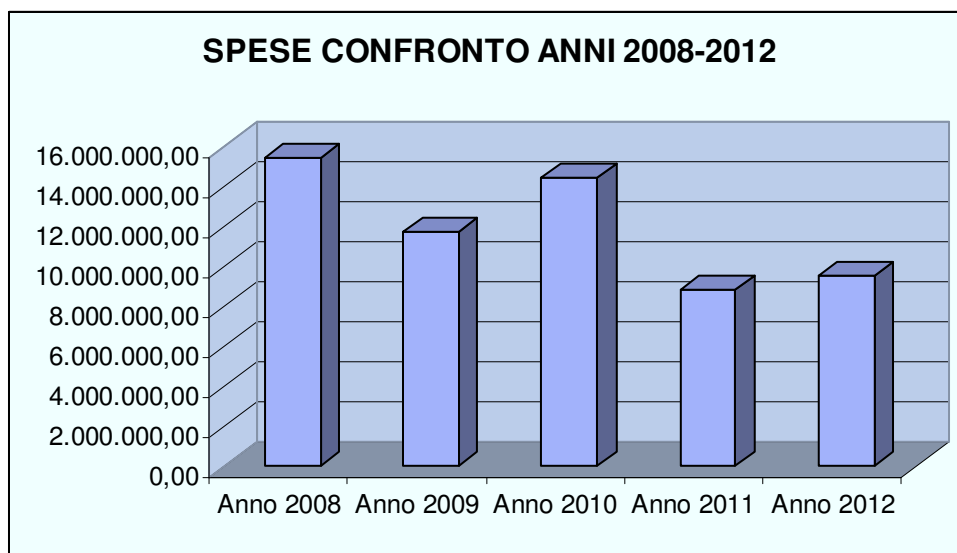
Spese

Andamento delle spese nel quinquennio 2008-2012

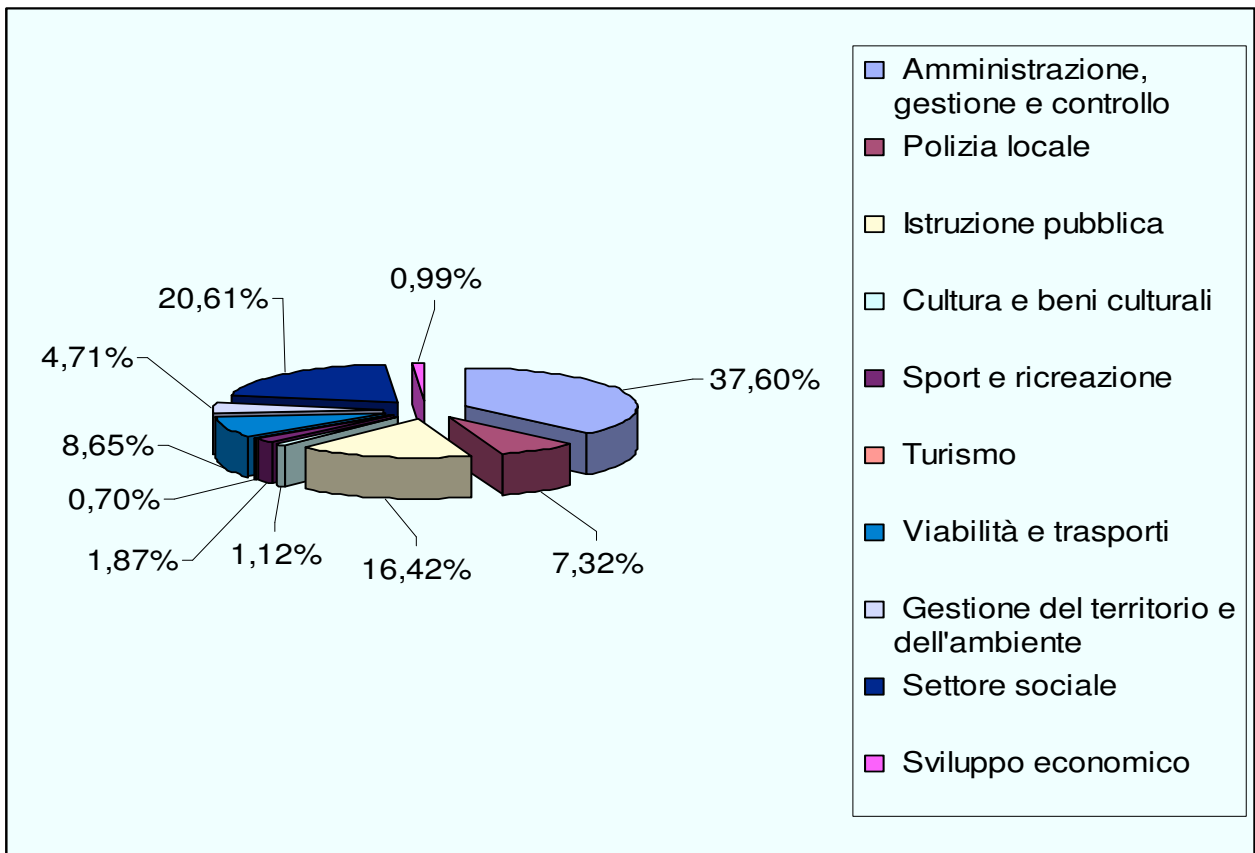
Riepilogo delle spese per titoli

RIEPILOGO SPESE (Impegni competenza)	Anno 2008	Anno 2009	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
1 Correnti	6.539.917,59	7.317.538,21	7.157.424,97	6.791.632,26	6.589.915,65
2 In conto capitale	7.357.505,37	2.691.933,11	5.739.516,87	639.402,86	715.388,61
3 Rimborso di prestiti*	643.739,80	624.805,18	642.145,63	675.357,72	1.528.027,27
6 Servizi per conto di terzi	912.508,21	1.155.745,08	920.328,71	745.197,96	727.694,03
Totale	15.453.670,97	11.790.021,58	14.459.416,18	8.851.590,80	9.561.025,56

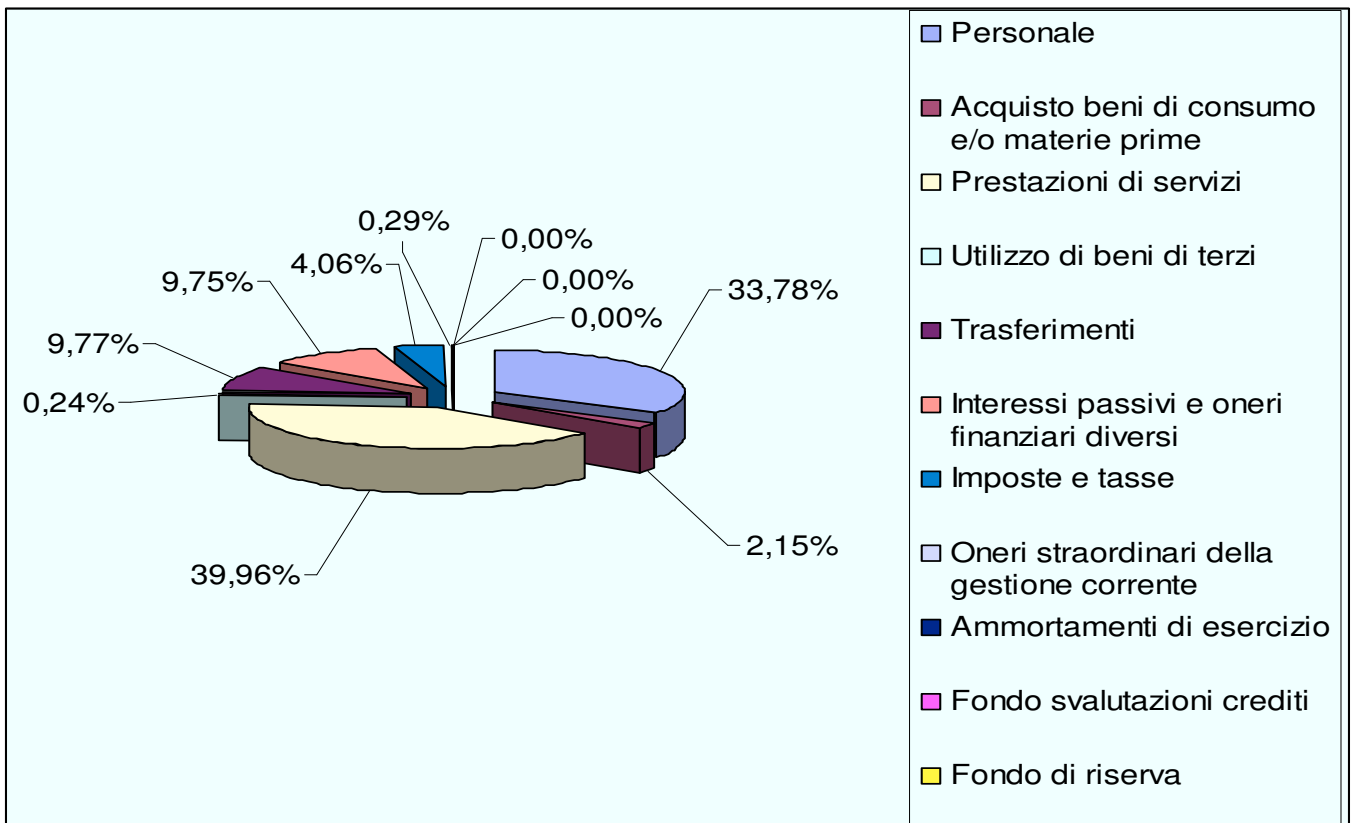
*Nell'anno 2012 sono stati estinti anticipatamente mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti per un importo di € 841.223,05.



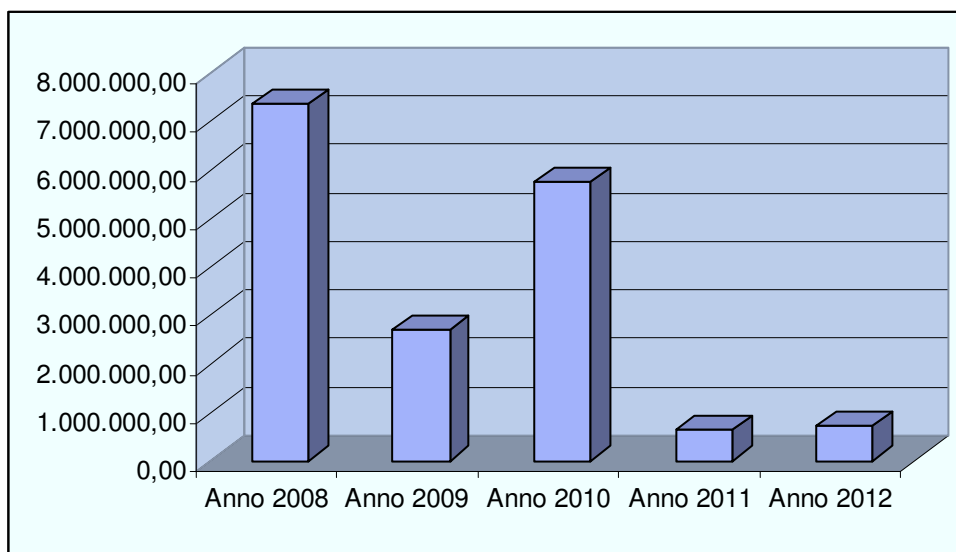
La spesa corrente 2012 per funzioni



La spesa corrente 2012 per interventi

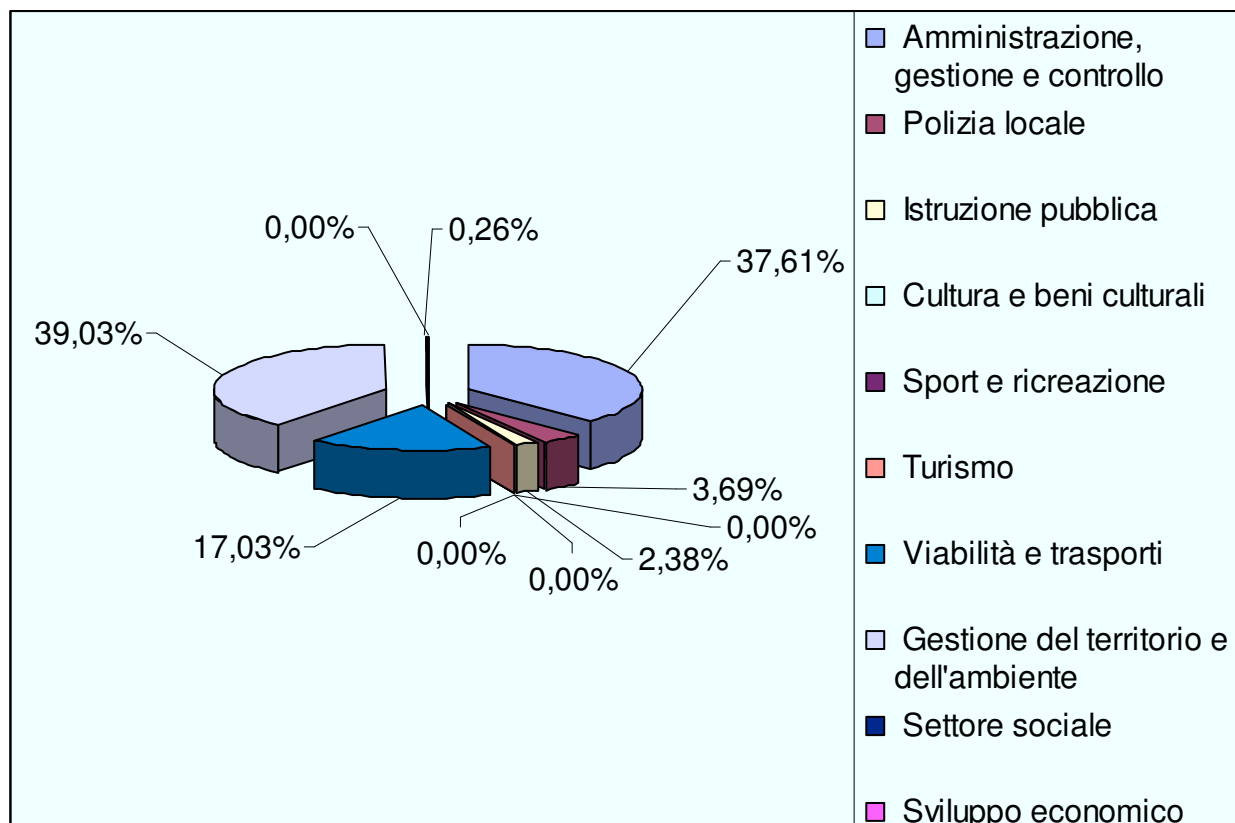


La spesa per investimenti nel quinquennio 2008-2012



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 2012 per funzioni



Conto Economico 2012 in sintesi

	RICAVI	COSTI	RISULTATO
Gestione caratteristica dell'Ente	8.045.891,88	7.730.629,22	315.262,66
Partecipazione in aziende speciali	17.164,25	0,00	17.164,25
Gestione finanziaria	17.452,75	642.371,04	- 624.918,29
Gestione straordinaria	865.406,85	441.561,83	423.845,02
Risultato economico dell'esercizio	8.945.915,73	8.814.562,09	131.353,64

Conto del Patrimonio 2012 in sintesi

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni immateriali	644.875,92	Patrimonio netto	35.516.580,87
Immobilizzazioni materiali	42.396.693,52		
Immobilizzazioni finanziarie	7.205.972,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.575.699,12		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	8.771.398,79
Disponibilità liquide	4.551.920,18	Debiti	13.204.405,30
Ratei e risconti attivi	117.224,22	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	57.492.384,96	TOTALE	57.492.384,96