

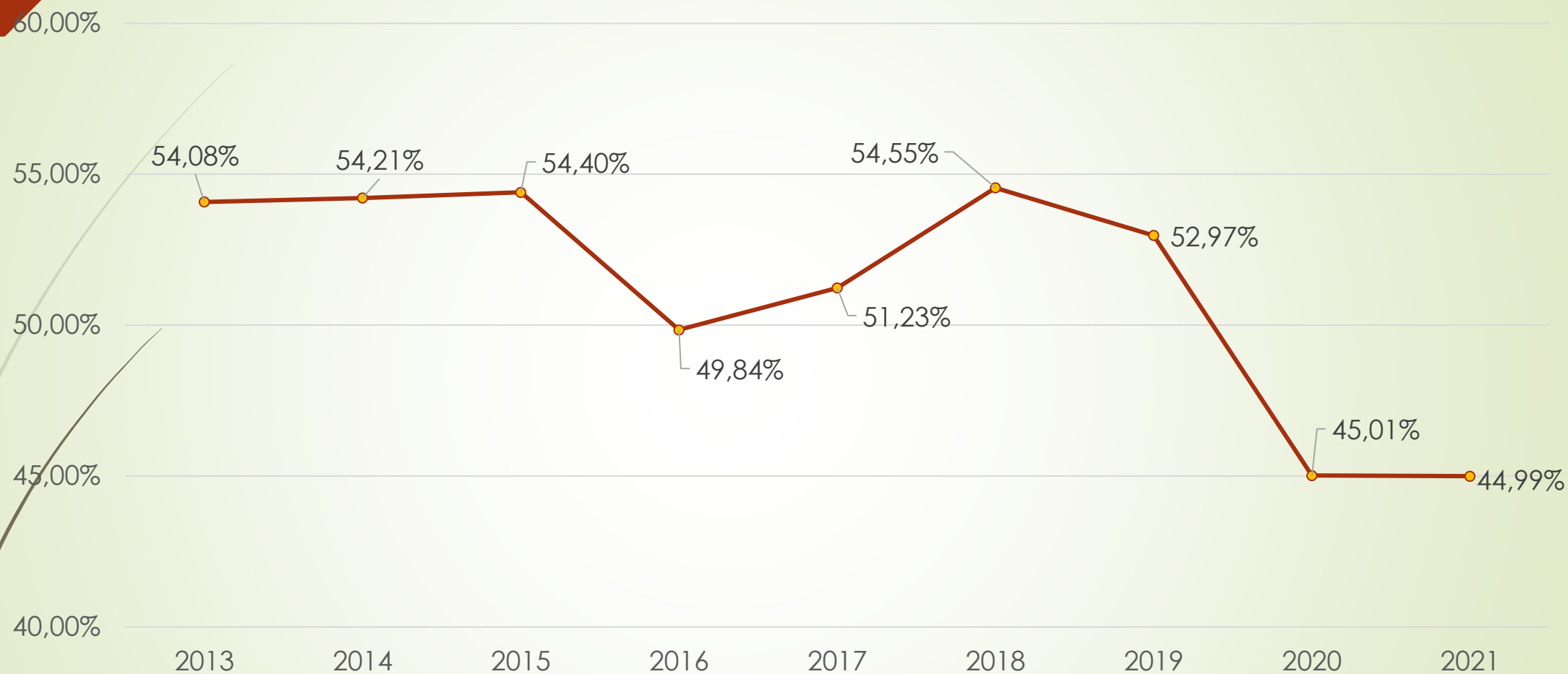


Comune di Pordenone

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2021

Ass. Emanuele Loperfido

AUTONOMIA FINANZIARIA



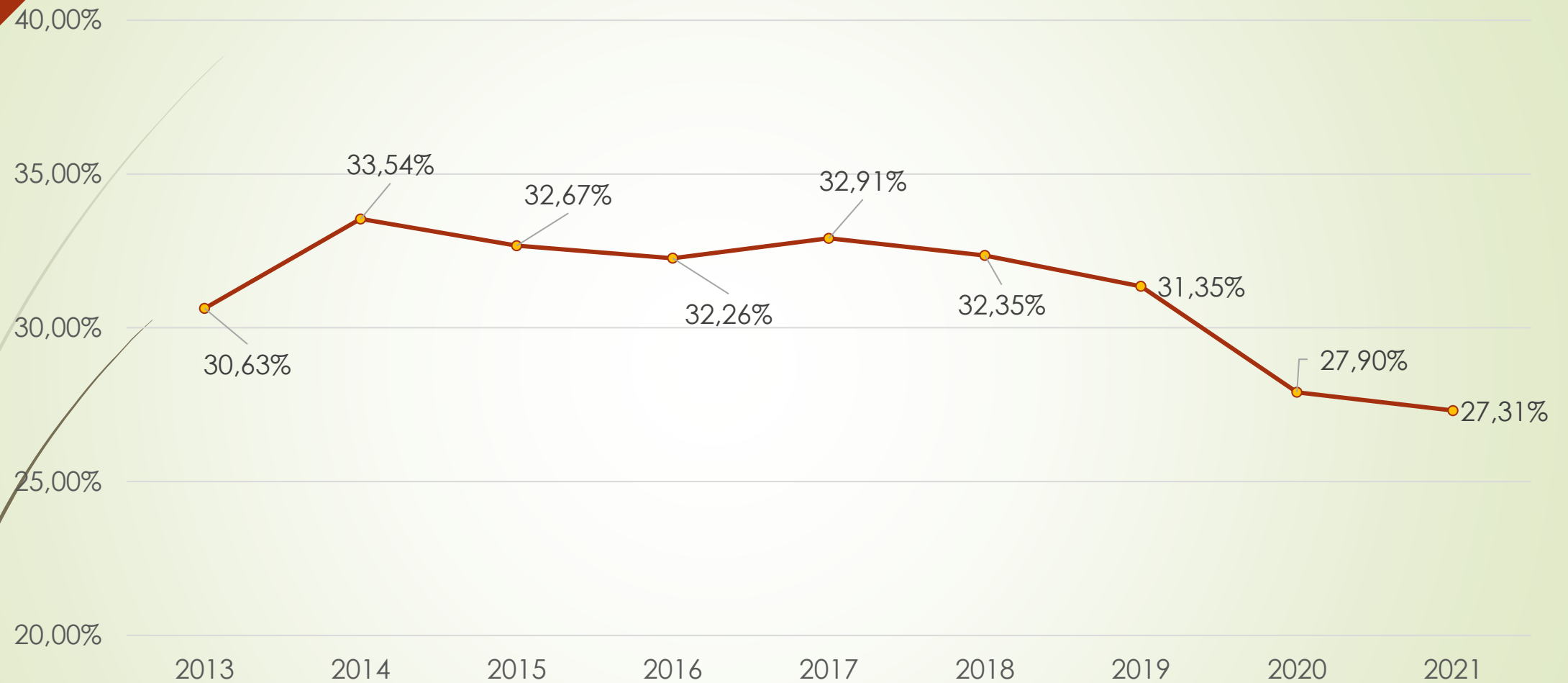
Autonomia finanziaria

Entr. Trib. + Extratrib.

Entrate correnti (Tit. I+II+II)

AUTONOMIA IMPOSITIVA

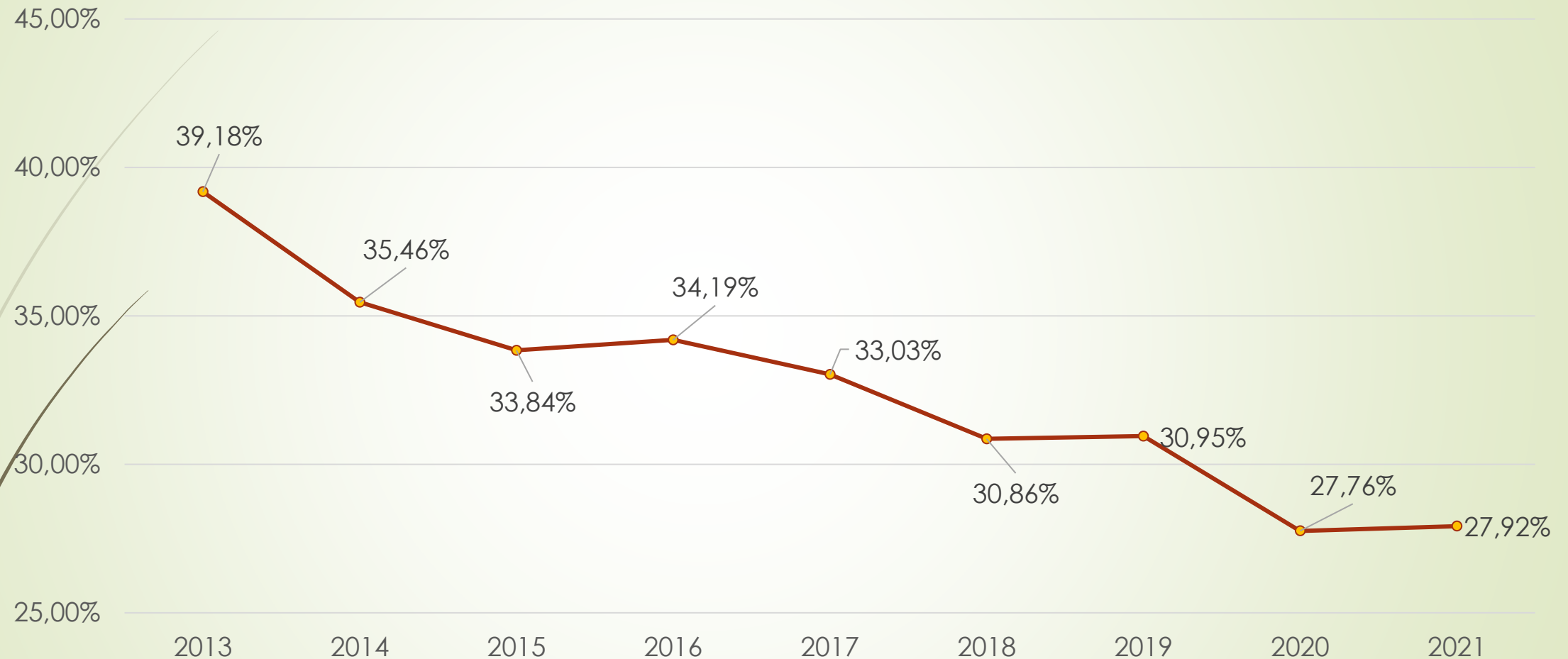
3



Autonomia impositiva
Entr. Trib.
Entrate correnti (Tit. I+II+III)

RIGIDITA' SPESA CORRENTE

4

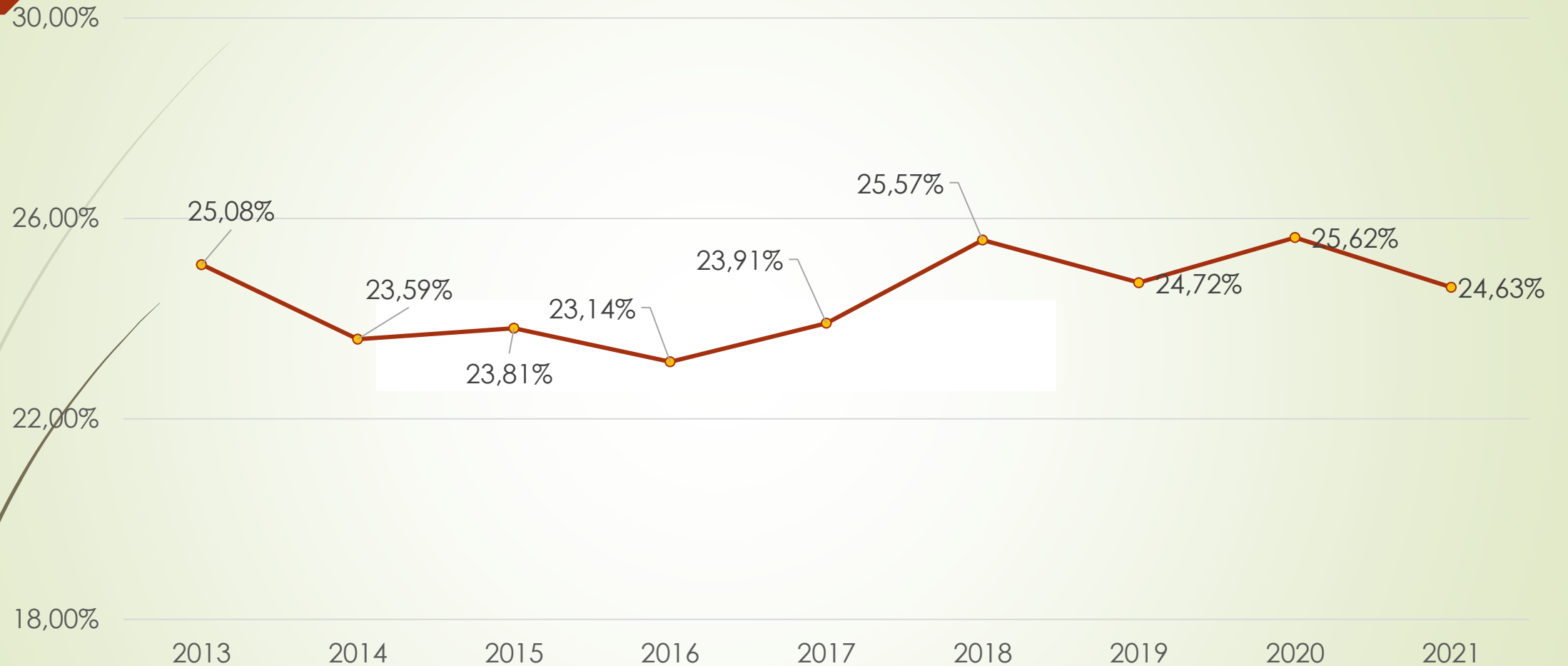


Rigidità spesa corrente

Spese personale con irap + rate mutui
Entrate correnti (Tit. I+II+II)

INCIDENZA SPESA PERSONALE SU SPESE CORRENTI

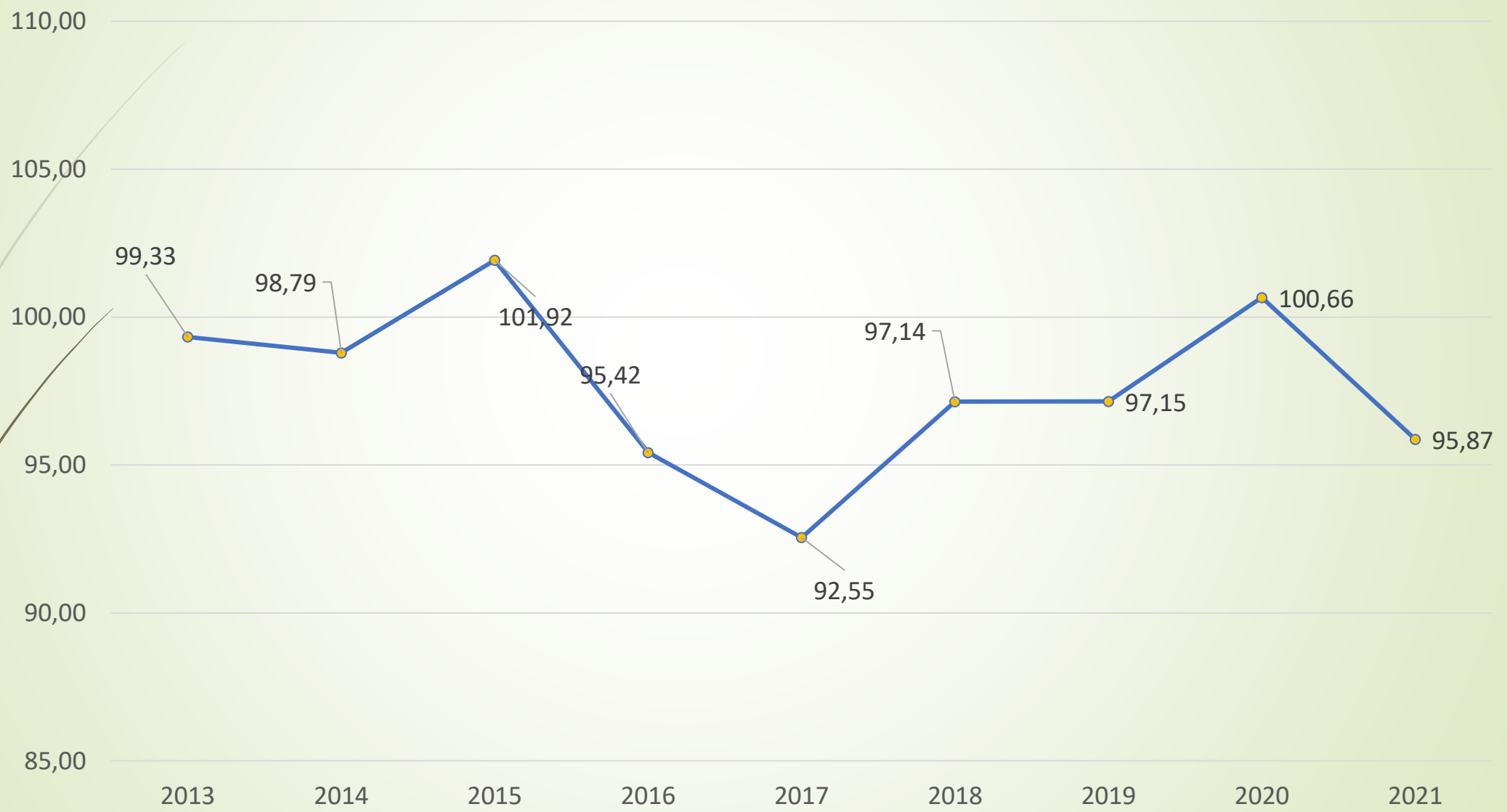
5



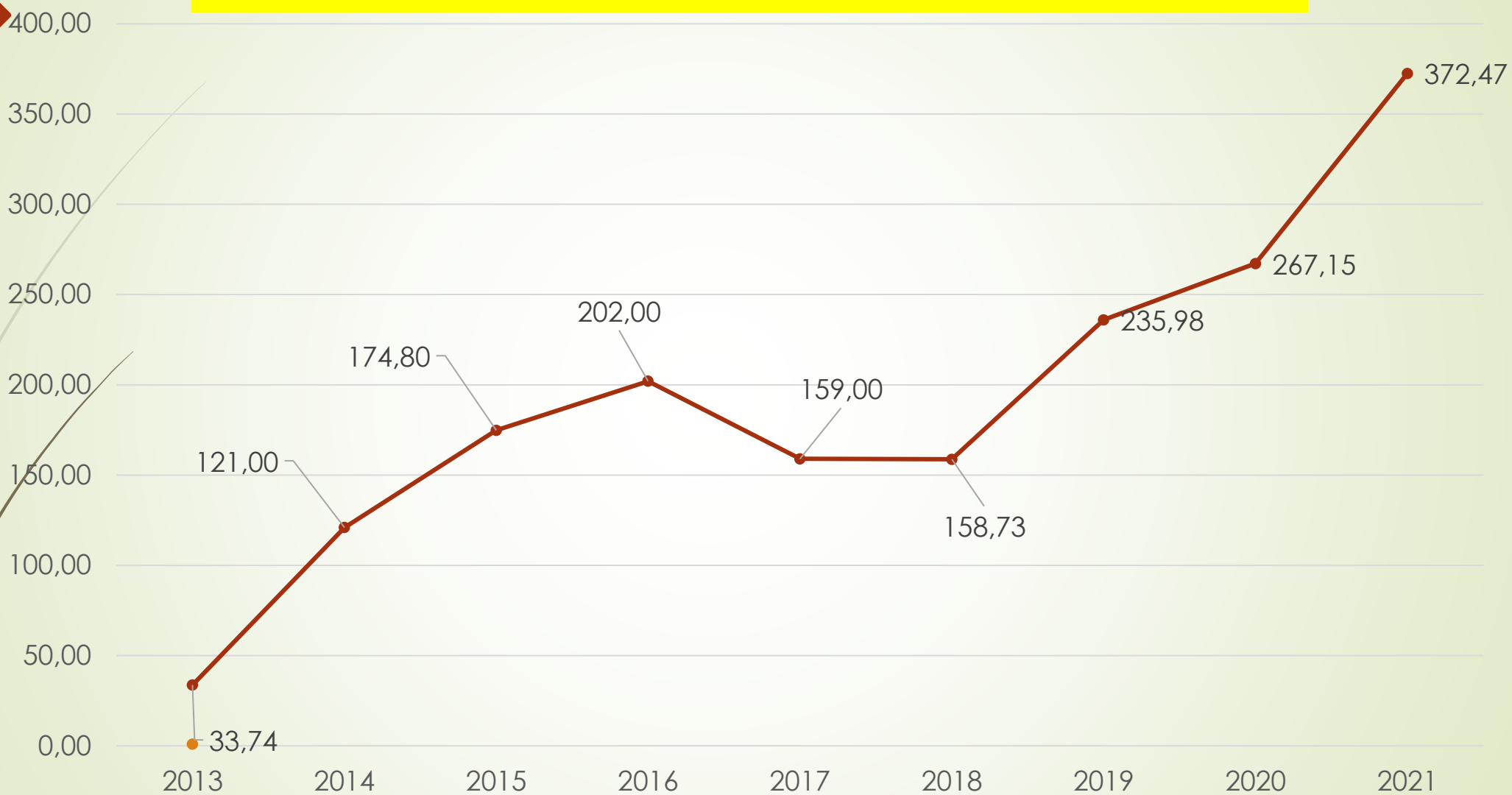
Incidenza spesa personale
Spese personale con irap
Spese correnti

INCIDENZA DEGLI ACCERTAMENTI DI PARTE CORRENTE SULLE PREVISIONI INIZIALI DI PARTE CORRENTE

6

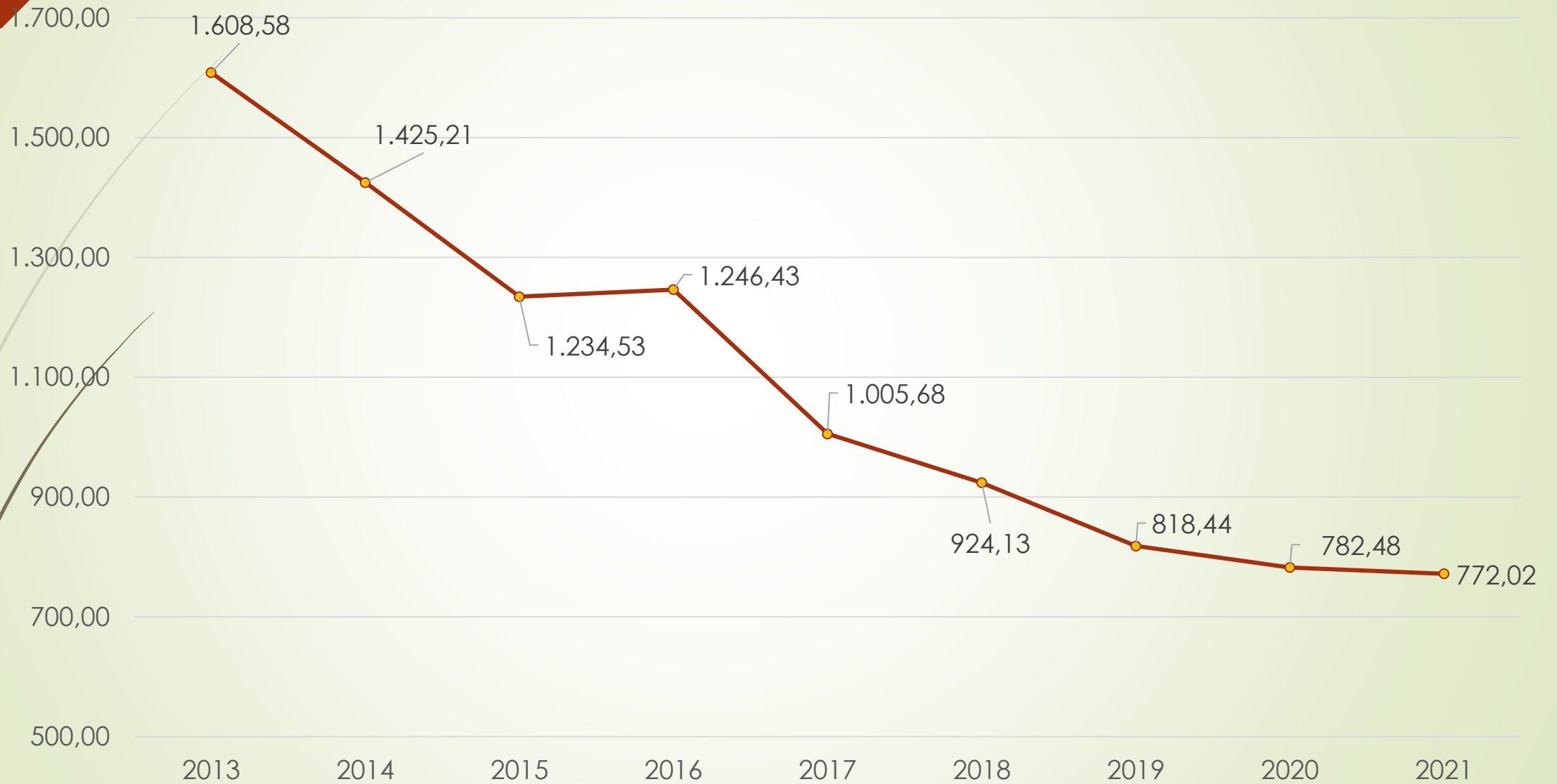


INVESTIMENTI DIRETTI PROCAPITE



INDEBITAMENTO PROCAPITE

8



Dati in valore assoluto

INDICI SU RISCOSSIONI - PAGAMENTI COMPETENZA

VELOCITA' DI RISCOSSIONE E PAGAMENTI	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
VELOCITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE (riscossioni tit. I e III comp./accertamenti tit.I e III)	82,50%	80,86%	80,32%	78,50%	73,01%	79,03%	81,26%
VELOCITA' DI PAGAMENTO (Tit. I) (pagamenti/impegni)	74,83%	77,70%	83,17%	84,57%	82,99%	83,19%	82,09%
VELOCITA' DI PAGAMENTO (Tit. II) (pagamenti/impegni)	92,72%	83,92%	75,64%	77,24%	76,33%	83,41%	86,35%

INDICI SU RISCOSSIONI - PAGAMENTI SMALTIMENTO RESIDUI

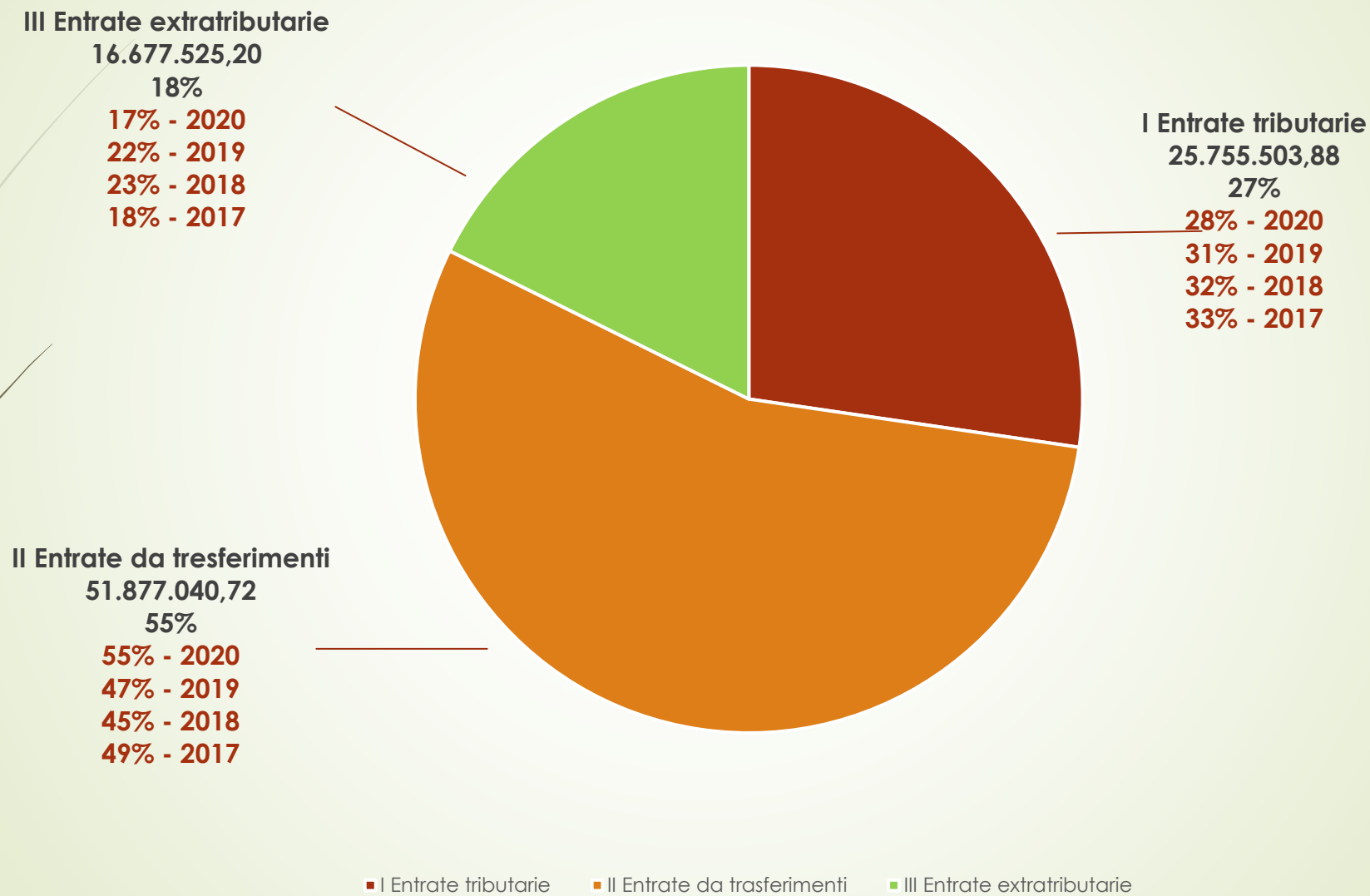
SMALTIMENTO RESIDUI	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI (riscossioni a residui/accertamenti)	72,25%	51,52%	48,80%	52,59%	43,08%	36,46%	40,15%
SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI (pagamenti a residui/residui passivi)	84,58%	88,54%	88,54%	77,31%	77,76%	78,72%	72,86%

ANDAMENTO ENTRATE

ENTRATE 2021

TITOLI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RESIDUI
Fondo cassa al 01.01.2020			19.172.675,73	
I Entrate Tributarie	25.642.296,42	25.755.503,88	21.275.573,23	4.479.930,65
II Trasferimenti correnti	54.780.826,08	51.877.040,72	44.914.202,56	6.962.838,16
III Entrate extratributarie	17.954.639,16	16.677.525,20	13.203.964,27	3.473.560,93
Totale I - II - III	98.377.761,66	94.310.069,80	79.393.740,06	14.916.329,74
IV Entrate in conto capitale	41.592.205,80	16.840.573,25	4.781.096,00	12.059.477,25
V Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.100.000,00	3.100.000,00	0,00	3.100.000,00
Totale I - V	44.692.205,80	19.940.573,25	4.781.096,00	15.159.477,25
VI Accensione di prestiti	4.280.000,00	3.250.000,00	3.100.000,00	150.000,00
VII Anticipazioni da Istituzioni/Tesorerie	0,00	0,00	0,00	0,00
IX Entrate per contro terzi e p.g.	12.991.720,00	10.204.358,94	10.175.989,68	28.369,26
Totale generale	160.341.687,46	127.705.001,99	97.450.825,74	30.254.176,25
AVANZO DI AMM.NE APPLICATO	10.469.128,35	10.469.128,35		
FPV SPESE CORRENTI	8.618.473,26	8.618.473,26		
FPV SPESE C. CAPITALE	7.645.102,35	5.618.865,83		
TOTALE COMPLESSIVO	187.074.391,42	152.411.469,43	116.623.501,47	30.254.176,25

ENTRATE CORRENTI



PRINCIPALI ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Sc. v.a.
Imposte e tasse							
IMU	16.785.284,50	16.650.651,60	18.531.179,24	18.381.685,58	16.504.815,08	16.650.256,35	145.441,27
ICI	111.855,46	40.348,14	40.005,47	15.728,35	1.748,97	18.691,57	16.942,60
Addizionale IRPEF	1.549.534,18	1.550.000,00	1.550.000,00	1.660.000,00	1.280.000,00	1.686.618,87	406.618,87
TARSU-TARES	236.007,44	212.453,67	373.829,66	79.379,82	67.810,21	63.781,29	-4.028,92
TOSAP (sost. Da COSAP e CANONE UNICO)	448.712,67	477.824,13	92.404,78	31.952,54	3.400,42	1.540,33	-1.860,09
Imposta Pubblicità e Pubbliche Affissioni (sostituita da CANONE UNICO nel 2021)	1.139.499,25	1.160.821,15	1.164.467,92	1.136.425,40	988.516,82	628,00	-987.888,82
TARI	7.198.884,37	7.030.806,67	7.048.861,21	6.696.107,83	6.106.358,46	7.324.833,84	1.218.475,38
TASI	66.413,31	108.788,36	106.251,67	166.197,44	2.546,91	2.881,63	-334,72
ALTRE	110.674,96	396,74	1.456,01	5.166,00	1.064,00	6.272,00	5.208,00
TOTALE COMPLESSIVO	27.646.866,14	27.232.090,46	28.908.455,96	28.172.642,96	24.956.260,87	25.755.503,88	798.573,57

ENTRATE DA ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO E RECUPERO EVASIONE

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA			2016	2017	2018	2019	2020	2021	Sc. v.a.
Imposte e tasse									
Accertamento pregressi	ICI	anni	111.855,46	40.348,14	0,00	0,00	1.748,97	14.995,80	13.246,83
Accertamento pregressi	TARSU	anni	236.007,44	212.453,67	43.024,00	0,00		965,06	965,06
Recupero IMU			260.709,51	300.012,42	686.441,00	1.790.650,00	164.408,00	719.533,31	555.125,31
Recupero TOSAP			27.781,29	23.167,77	36.756,00	56.111,00	3.400,42	1.101,00	-2.299,42
TARES anni precedenti			146.635,47	148.165,23	170.877,00	0,00	505,90		-505,90
TARI anni precedenti			338.808,31	434.809,16	285.723,00	108.852,00	382.912,36	109.769,45	-273.142,91
Altri tributi			0,00	0,00	14.073,00	104.450,18	4.579,28	2.889,95	-1.689,33
TOTALE COMPLESSIVO			1.121.797,48	1.158.956,39	1.236.894,00	2.060.063,18	557.554,93	849.254,57	291.699,64

ENTRATE DA TRASFERIMENTI

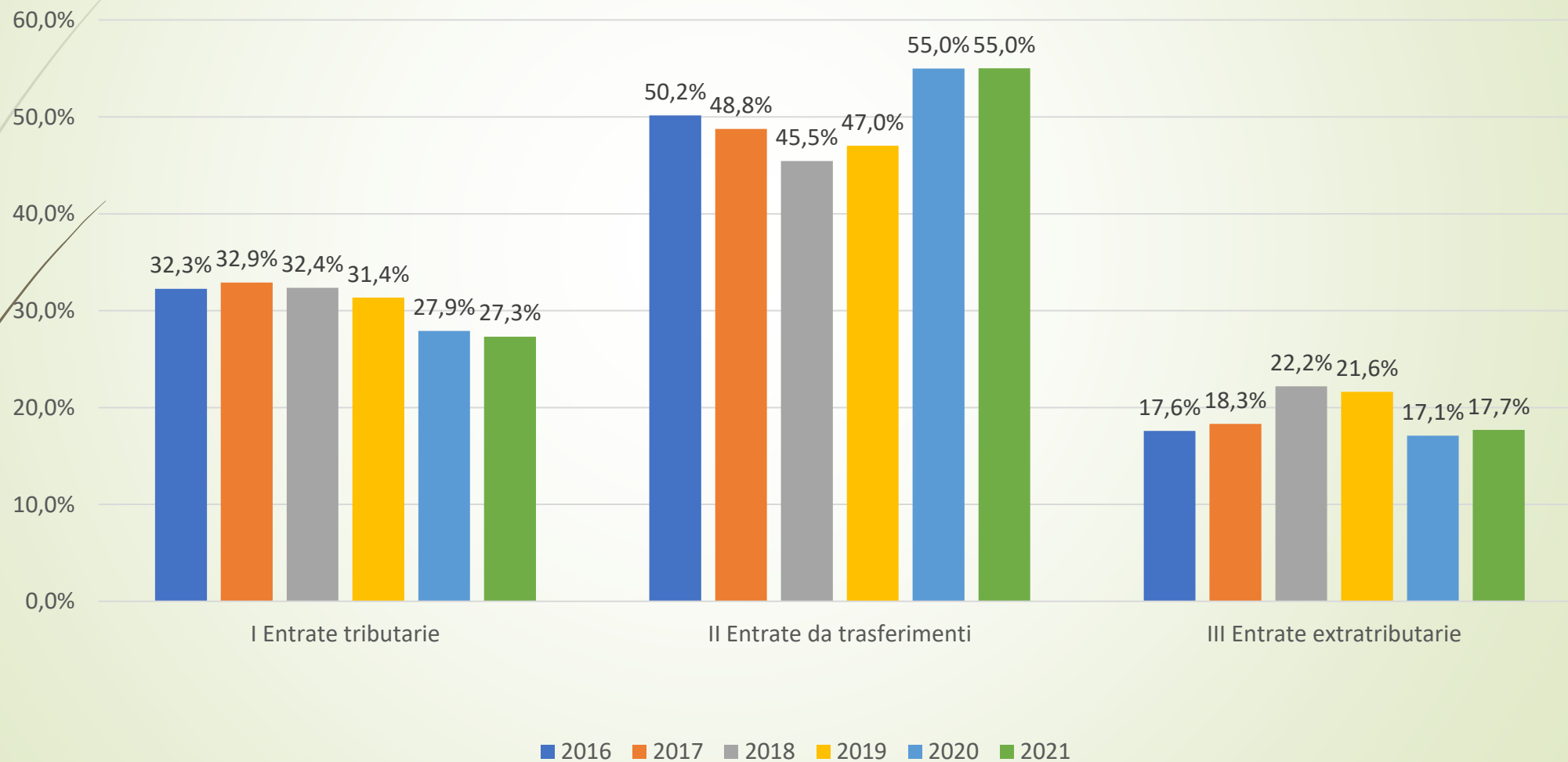
ENTRATE CORRENTI DA TRASFERIMENTI	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Sc. v.a.
Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	42.889.079	39.928.375	40.069.410	41.240.125	48.613.840	51.588.687	2.974.847
Trasferimenti correnti da famiglie	0	0	0	3.000	11.713	1.000	-10.713
Trasferimenti correnti da imprese	77.052	175.902	182.716	239.747	124.652	224.401	99.748
Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0	14.243	0	5.000	7.516	26.500	18.984
Trasferimenti correnti da UE	23.879	236.618	362.885	771.839	420.267	36.454	-383.813
TOTALE COMPLESSIVO	42.990.010	40.355.138	40.615.011	42.259.711	49.177.988	51.877.041	2.699.052

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	Sc. v.a.
Vendita beni, servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8.614.371	8.282.297	8.566.371	8.703.974	7.097.538	8.797.048	1.699.510
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	1.289.843	1.063.898	1.048.627	1.317.371	1.094.104	887.290	-206.813
Interessi attivi	127.206	129.286	109.603	71.124	63.763	51.692	-12.072
Altre entrate da redditi di capitale	1.463.100	1.889.242	6.018.827	4.763.000	2.802.866	2.094.104	-708.762
Rimborsi ed altre entrate correnti	3.580.867	3.800.243	4.087.891	4.576.735	4.245.374	4.847.391	602.017
TOTALE COMPLESSIVO	15.075.387	15.164.966	19.831.319	19.432.204	15.303.644	16.677.525	1.373.881

TREND ENTRATE CORRENTI 2016 - 2021

15

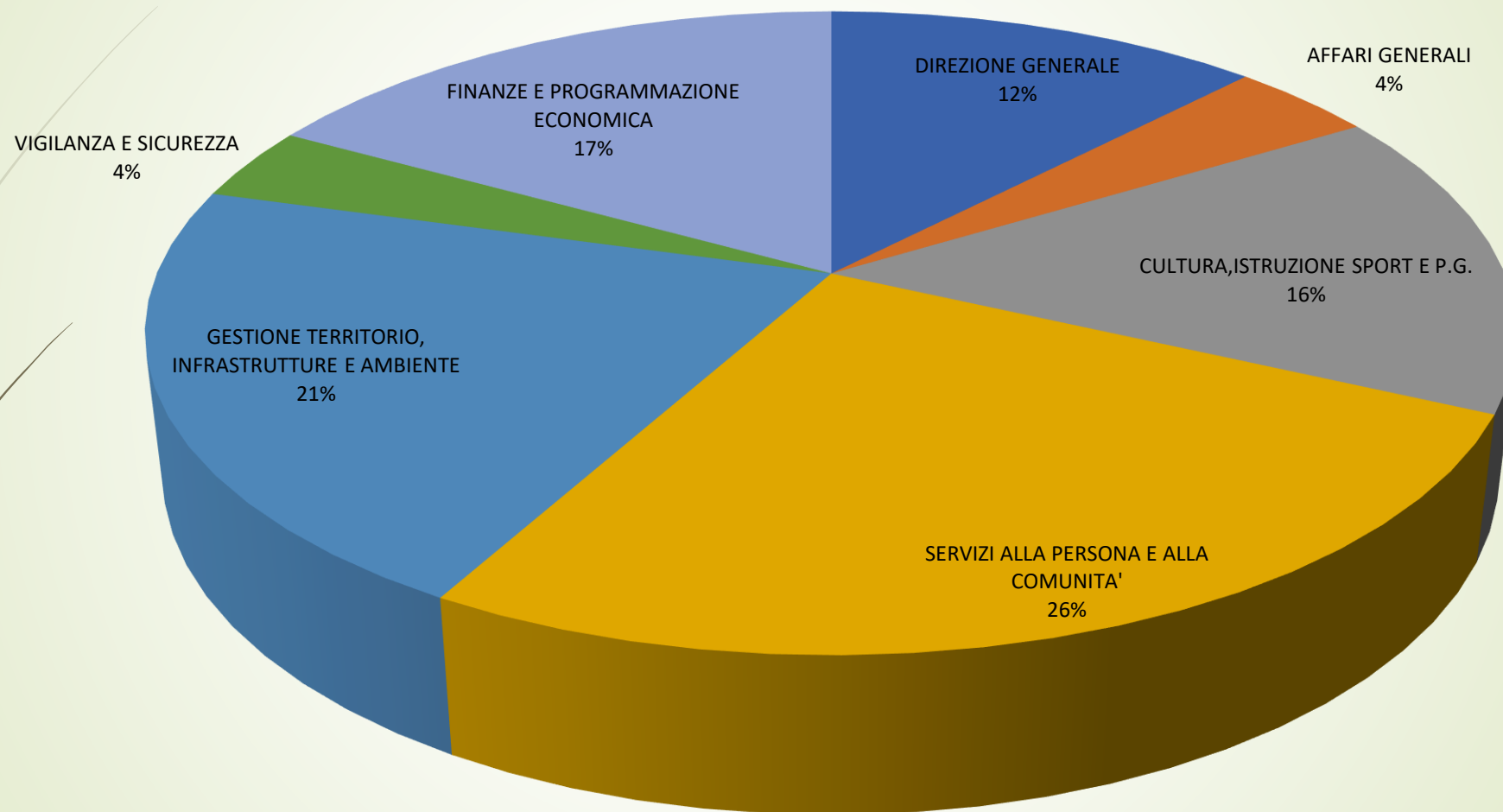


ANDAMENTO SPESE

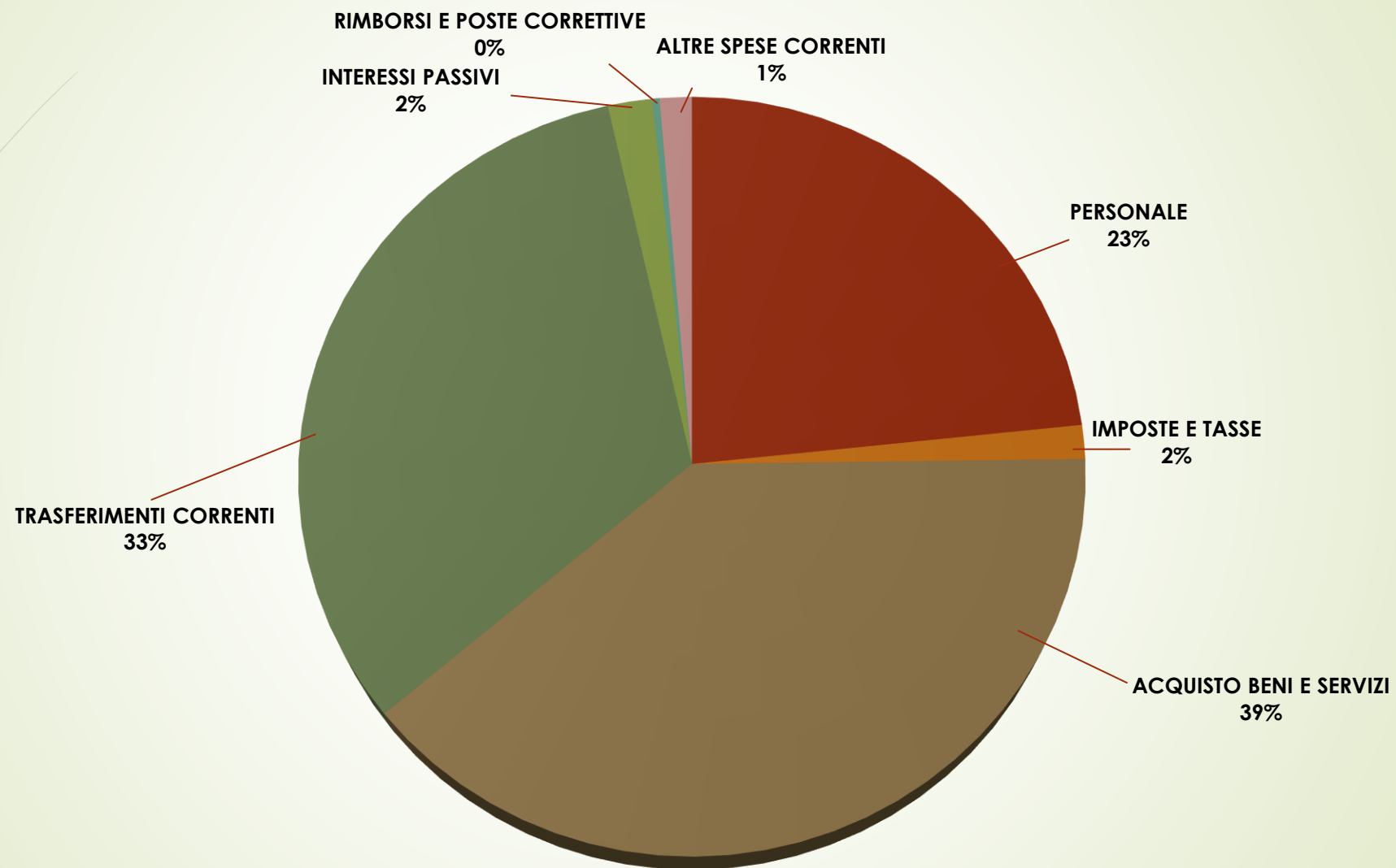
SPESE 2021				
TITOLI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	PAGAMENTI DI COMPETENZA	RESIDUI
I Spese correnti	106.857.931,09	84.431.219,22	69.311.262,57	15.119.956,65
II Spese in conto capitale	59.353.065,03	20.261.937,28	17.497.094,31	2.764.842,97
III Spese per incremento attività finanziarie	3.901.000,00	3.900.479,24	3.900.479,24	0,00
IV Rimborso di prestiti	3.970.675,30	3.952.513,74	3.952.513,74	0,00
V Chiusura anticipazioni Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00
VII Spese per contro terzi e p.g.	12.991.720,00	10.204.358,94	8.506.104,94	1.698.254,00
TOTALE COMPLESSIVO	187.074.391,42	122.750.508,42	103.167.454,80	19.583.053,62

SPESA CORRENTE PER SETTORE

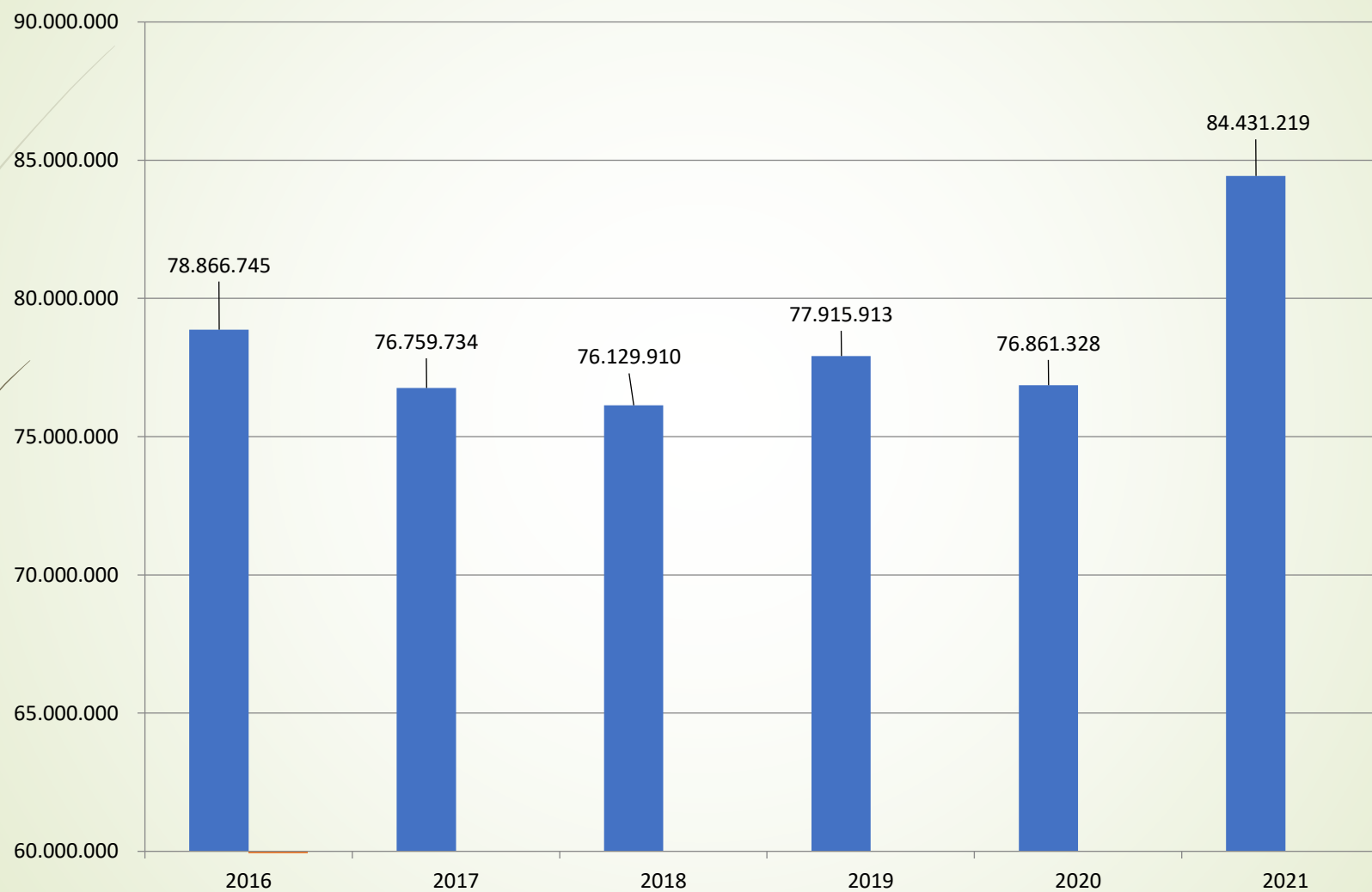
17



SPESA CORRENTE PER NATURA



TREND SPESE CORRENTI - IMPEGNATO 2016 - 2021

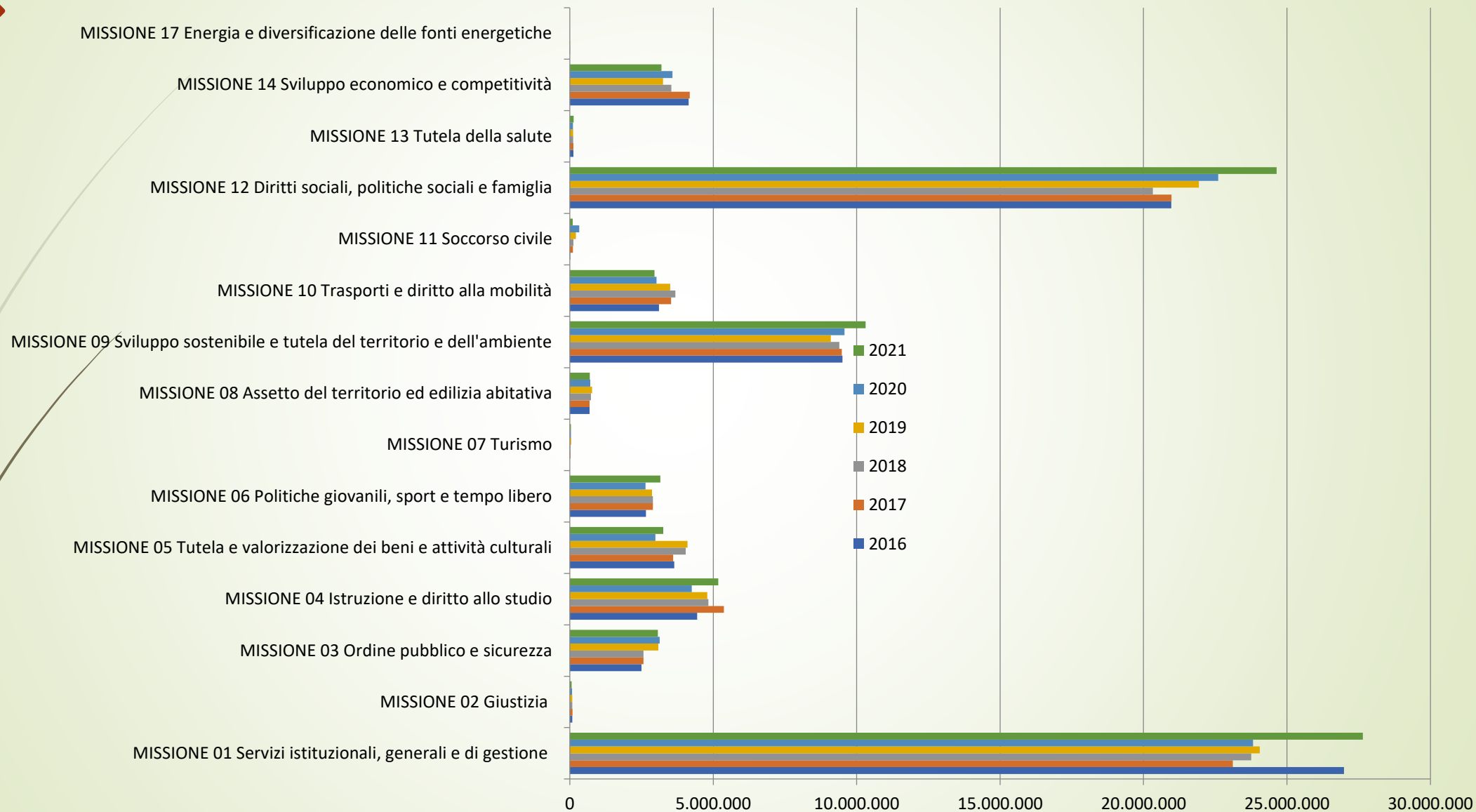


SPESA CORRENTE PER NATURA

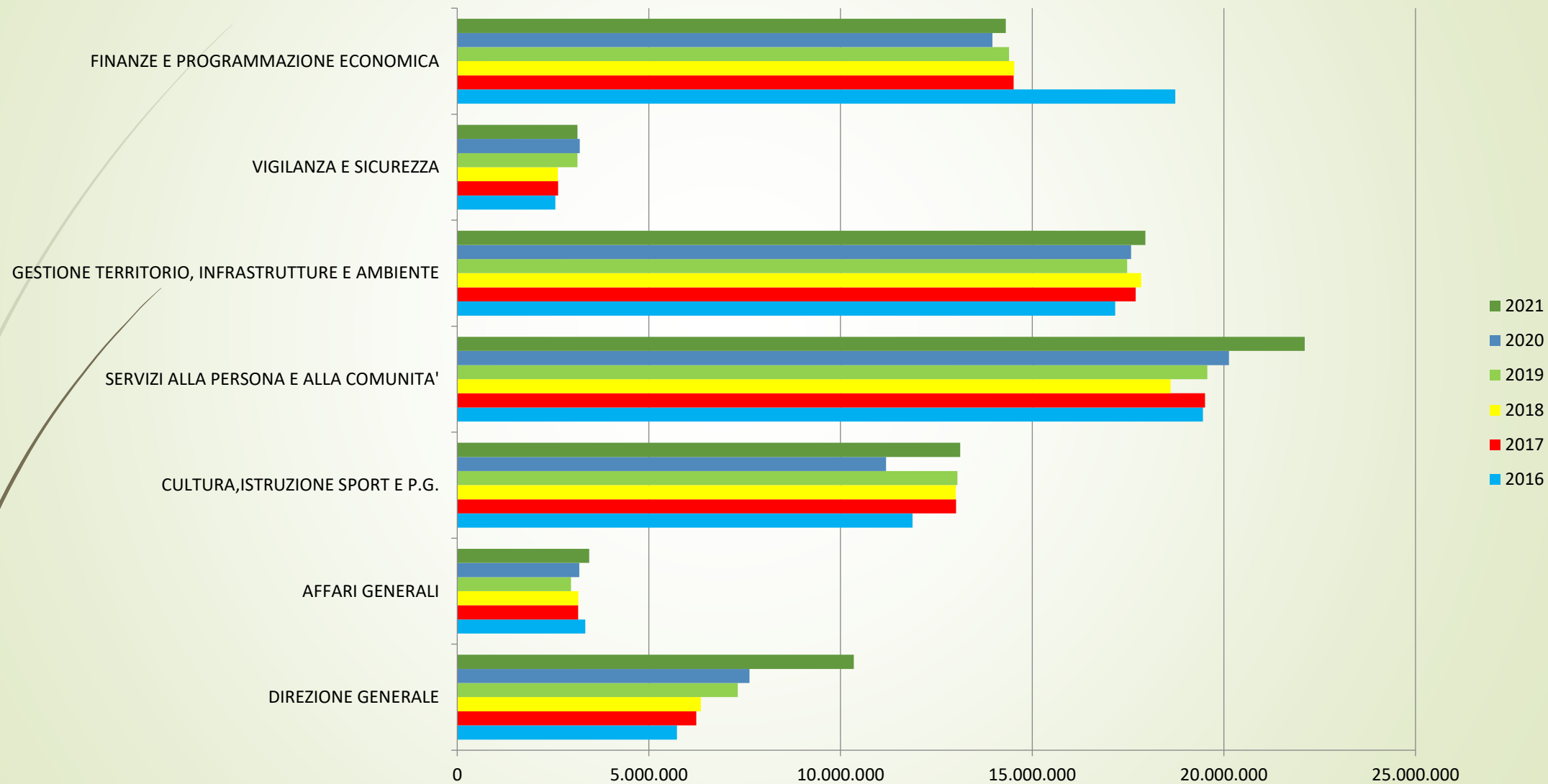


SPESA CORRENTE PER MISSIONI

21

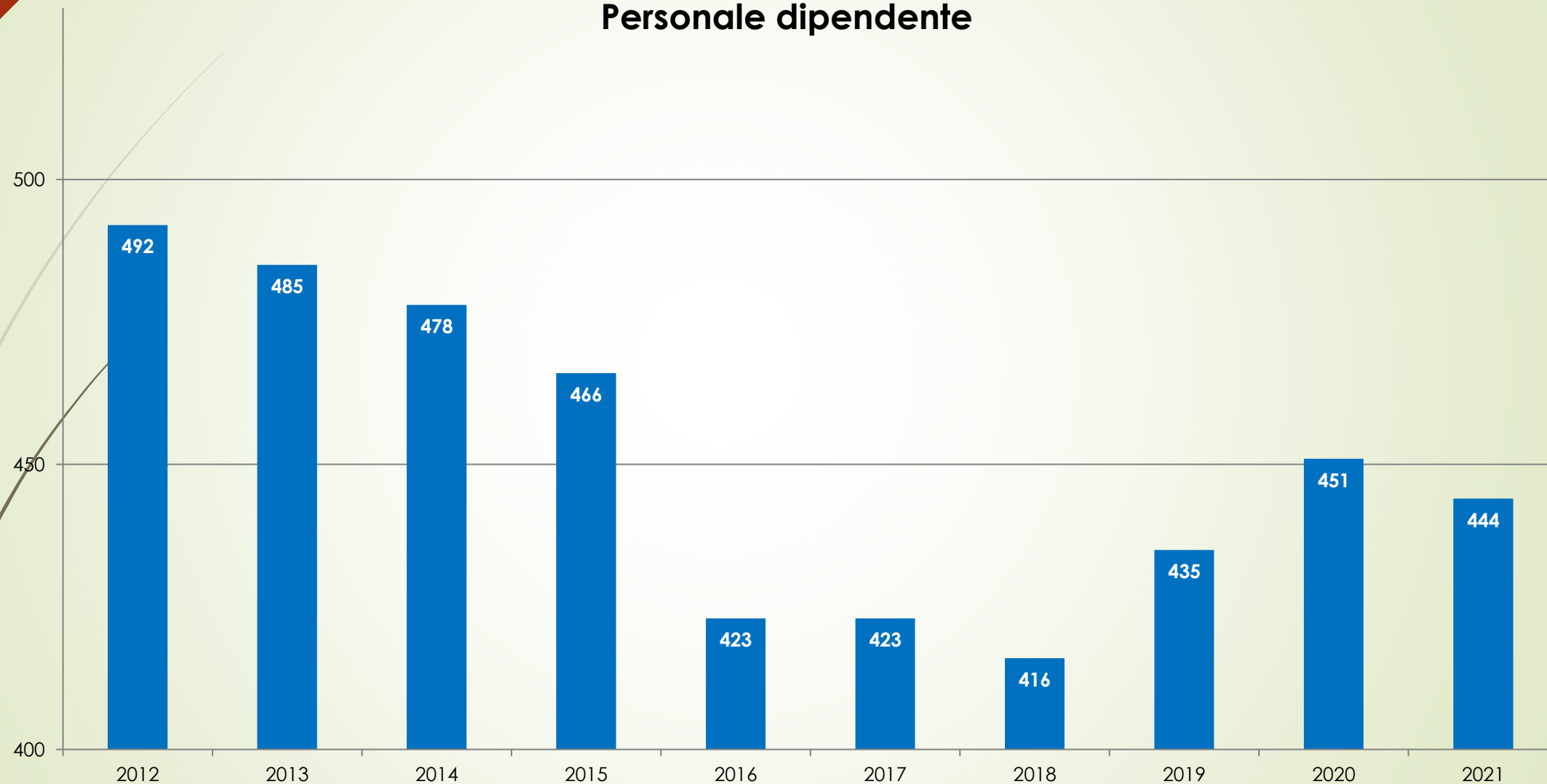


SPESA CORRENTE PER SETTORE



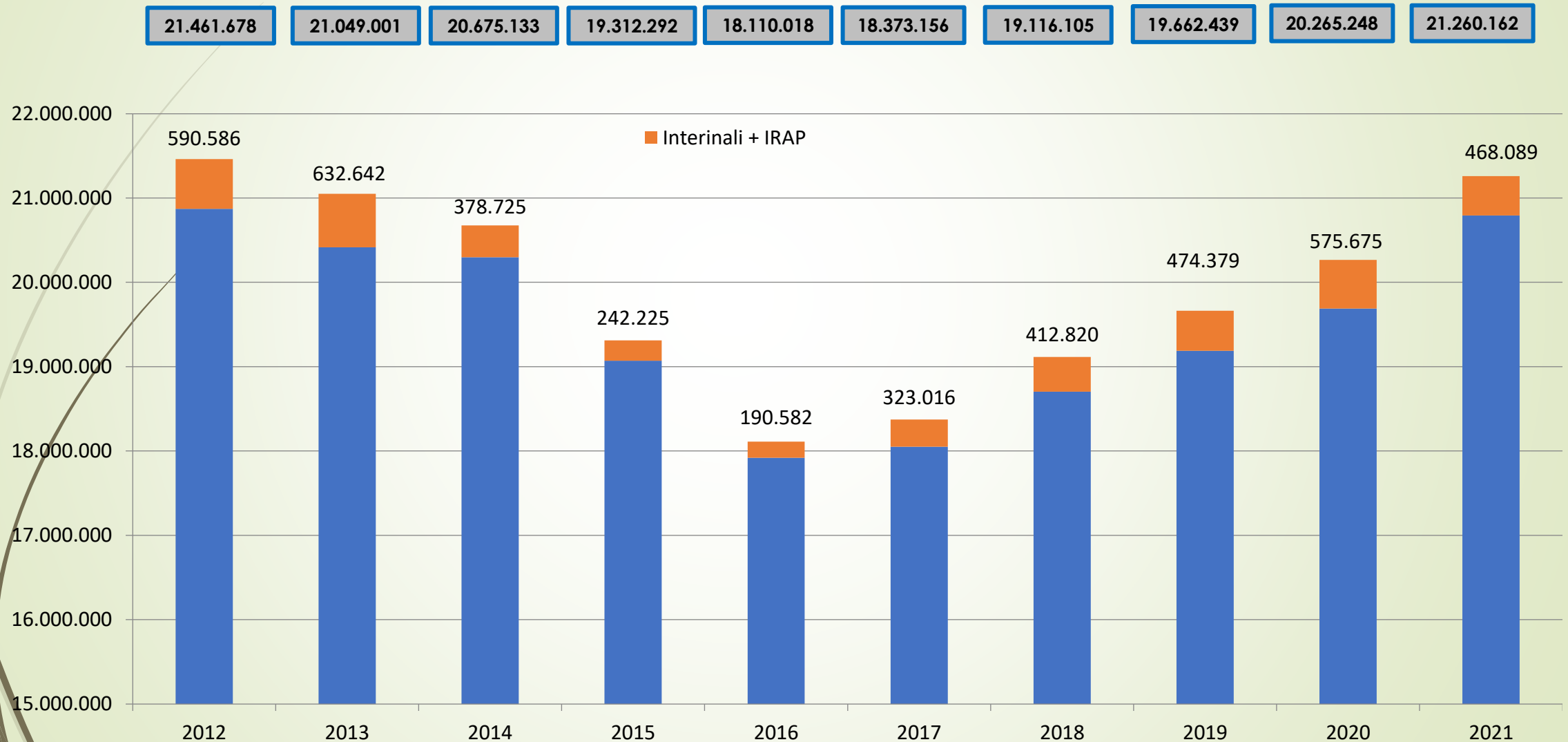
DIPENDENTI 2012 - 2021

Personale dipendente



SPESA PERSONALE DIPENDENTE E INTERINALI

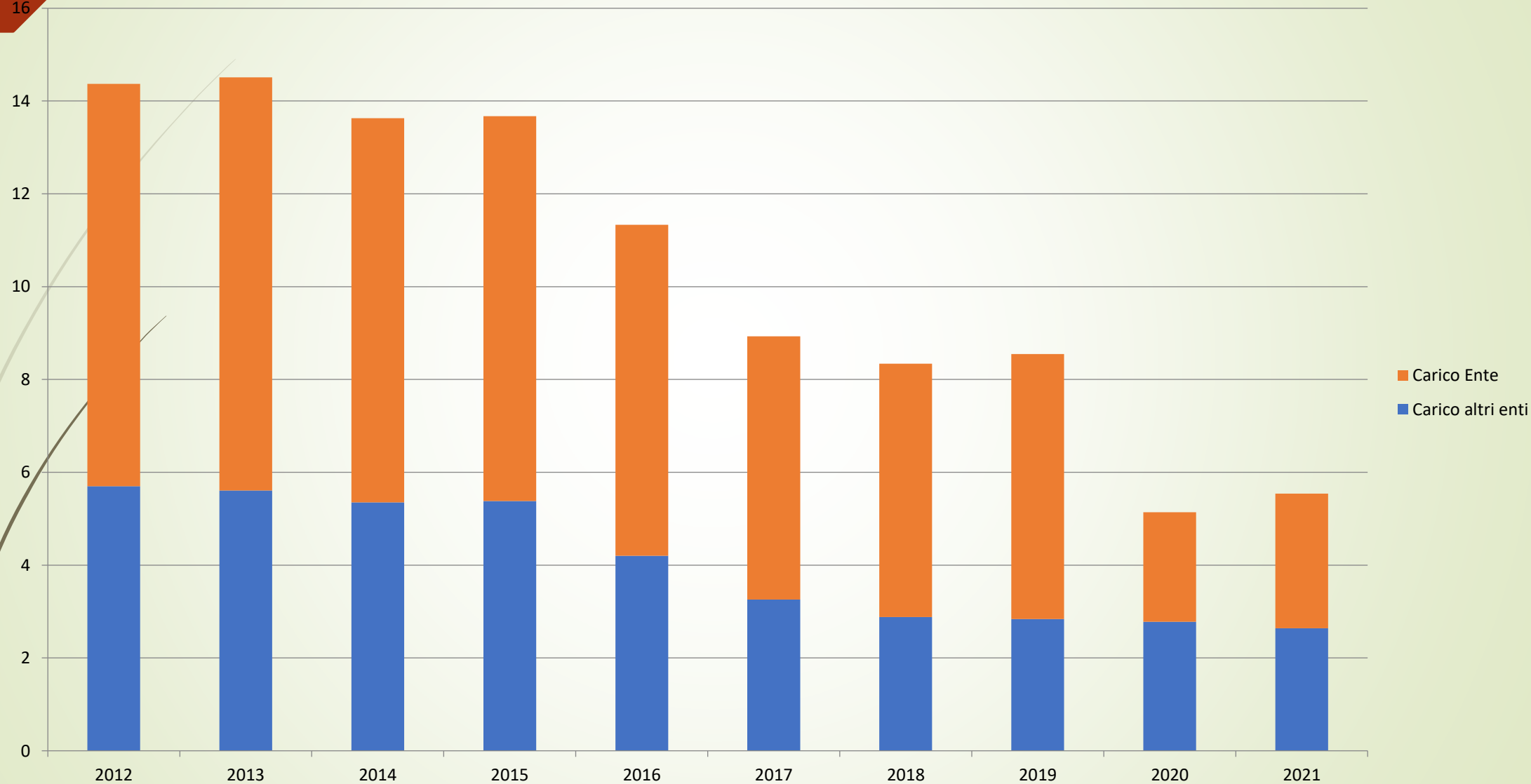
24



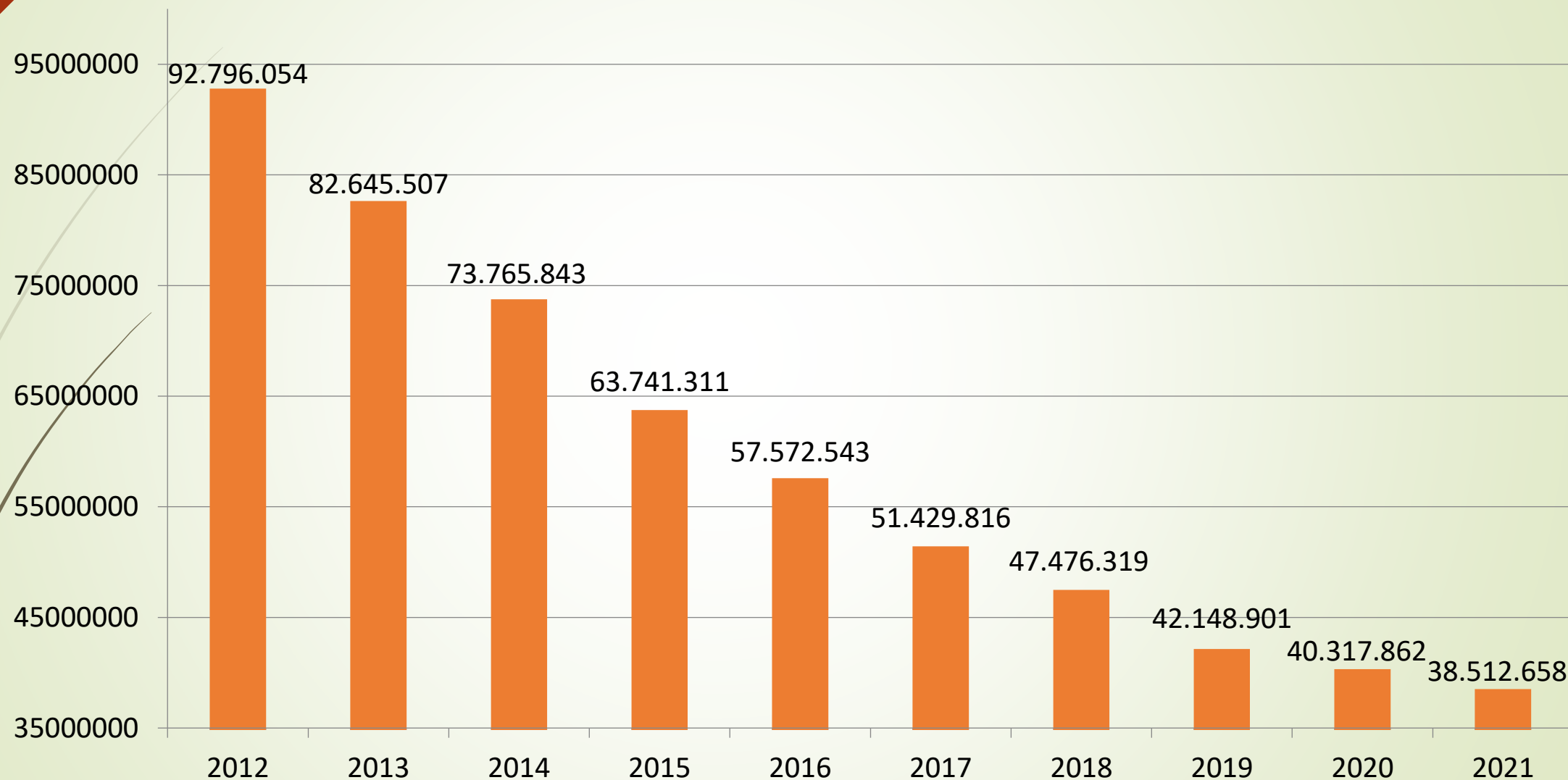
RATE MUTUI IN AMMORTAMENTO 2012 - 2021

25

16

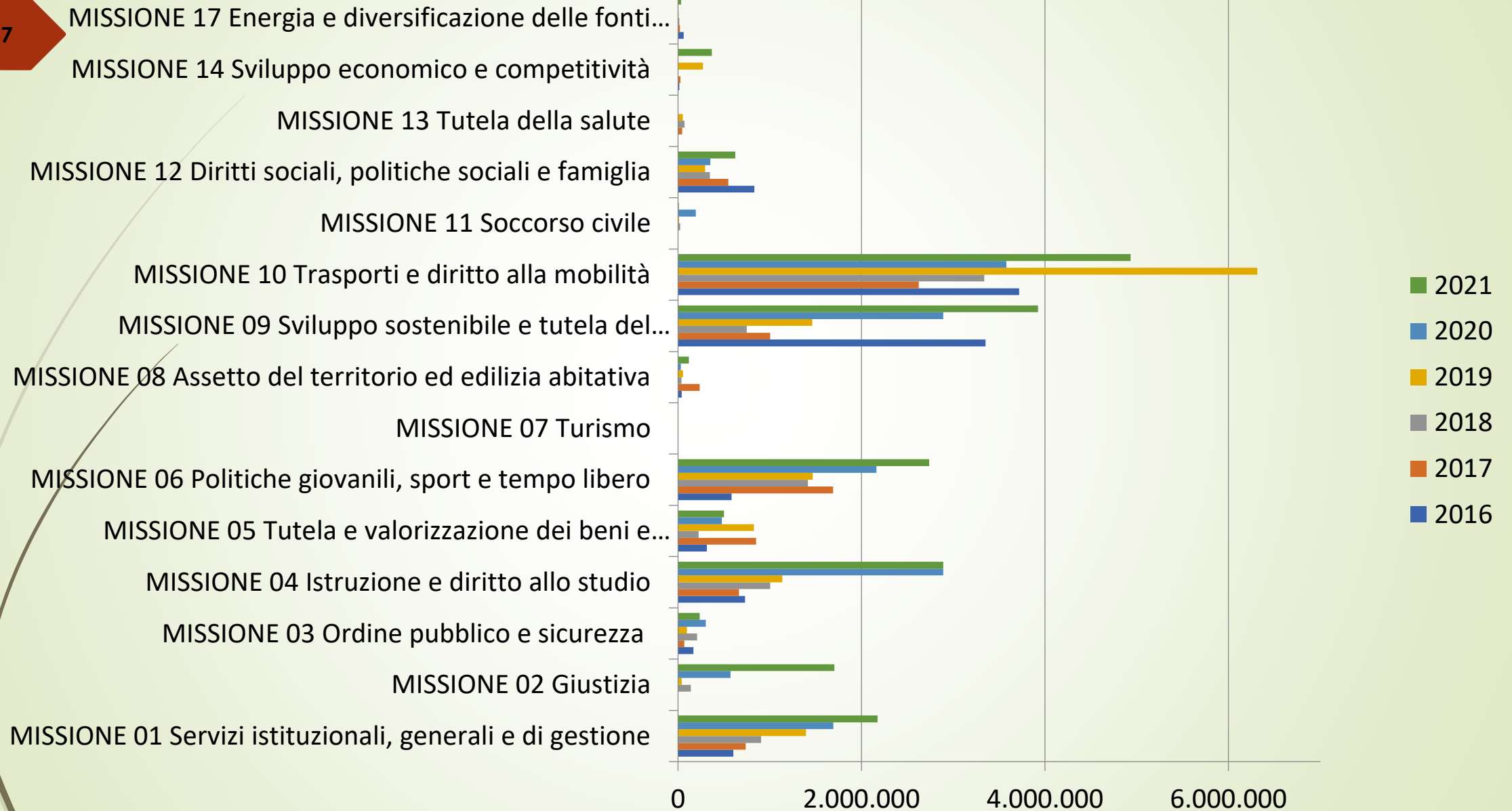


Dati in milioni di euro

DEBITI DI FINANZIAMENTO 2012 - 2021

SPESA IN CONTO CAPITALE PER MISSIONI

27



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

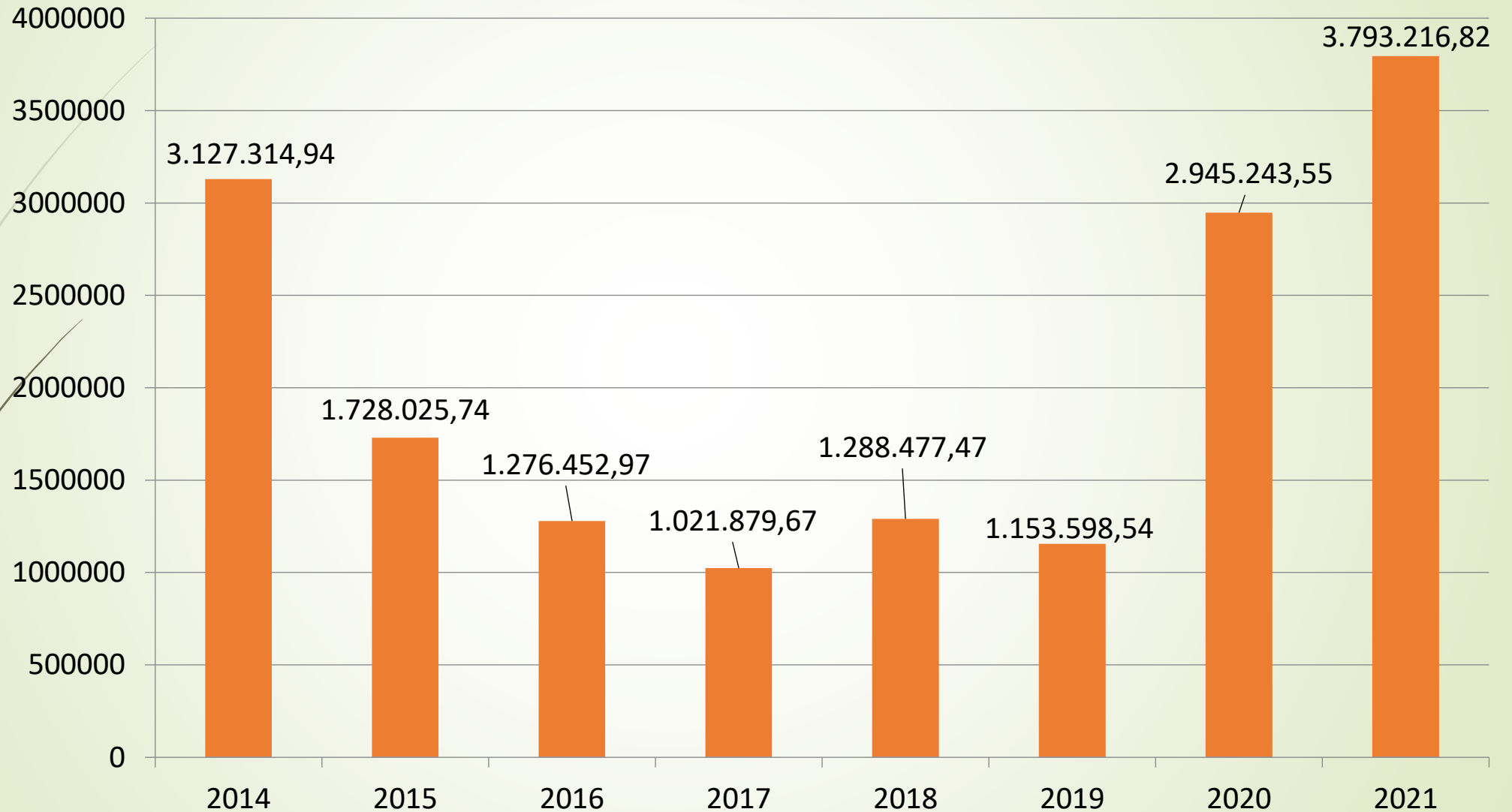
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE FINANZIARIO 2021	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa iniziale			19.172.675,73
Riscossioni	17.820.804,83	97.450.825,74	115.271.630,57
Pagamenti	14.770.120,41	103.167.454,80	117.937.575,21
Fondo cassa al 31.12.21			16.506.731,09
Residui attivi 31.12.21	23.840.600,81	30.254.176,25	54.094.777,06
Residui passivi 31.12.21	4.322.429,72	19.583.053,62	23.905.483,34
Saldo			30.189.293,72
FVP di parte corrente - spesa			6.891.267,05
FVP di parte capitale - spesa			10.434.019,53
Risultato di amministrazione 2021			29.370.738,23
Scomposizione avanzo di amministrazione	Parte accantonata		12.157.039,70
	Parte vincolata		12.624.606,64
	Parte destinata a investimenti		795.875,07
	Parte disponibile		3.793.216,82

SCOMPOSIZIONE AVANZO

SCOMPOSIZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo di amministrazione totale	13.820.733,00	17.603.411,00	14.325.535,00	17.229.564,83	20.813.735,09	27.021.441,22	29.370.738,23
PARTE ACCANTONATA							
Fondo crediti dubbia esigibilità	4.573.751,00	5.200.000,00	4.851.708,06	7.900.822,84	8.980.272,01	7.520.822,38	5.555.338,32
Fondo rischi legali	400.000,00	900.000,00	900.000,00	1.402.560,00	1.629.700,55	1.165.088,22	2.400.000,00
Fondo perdite da partecipazioni	181.000,00	181.000,00	252.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo indennità di fine mandato	0,00	2.908,00	8.389,61	13.871,03	19.352,45	24.833,87	1.764,02
Altri fondi spese e rischi futuri	0,00	200.000,00	250.000,00	160.000,00	370.000,00	2.894.933,32	4.199.937,36
sub Totale	5.154.751,00	6.483.908,00	6.262.657,67	9.477.253,87	10.999.325,01	11.605.677,79	12.157.039,70
PARTE VINCOLATA							
Vincoli derivanti da leggi e principi cont.	403.706,00	587.261,00	522.628,00	969.495,05	443.336,24	1.628.986,75	1.764.050,48
Vincoli da trasferimenti	2.767.176,00	2.919.130,00	2.264.194,00	2.478.913,09	3.604.922,88	5.455.229,97	7.327.777,56
Vincoli da contrazione mutui	1.701.281,00	4.008.776,00	1.899.306,00	1.379.466,41	1.778.645,89	1.298.239,80	1.166.558,07
Vincoli formalmente attribuiti all'ente	1.184.542,00	1.642.416,00	2.062.521,00	1.168.195,05	2.465.804,51	3.652.860,26	1.974.021,71
altri vincoli	0,00	0,00	0,00	0,00	235.888,31	269.898,93	392.198,82
sub Totale	6.056.705,00	9.157.583,00	6.748.649,00	5.996.069,60	8.528.597,83	12.305.215,71	12.624.606,64
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI							
Economia e maggiori entrate in c/capitale	881.291,00	685.467,00	292.349,00	467.763,89	132.213,71	165.304,17	795.875,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO	1.728.026,00	1.276.453,00	1.021.880,00	1.288.477,47	1.153.598,54	2.945.243,55	3.793.216,82

TREND AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2014 – 2021

30





Comune di Pordenone