



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

RENDICONTO DELL'ANNO

2021

RELAZIONE SULLA GESTIONE

NOTA INTEGRATIVA

SOMMARIO

PREMESSA.....	pag.	1
CONTESTO SOCIO ECONOMICO.....	pag.	2
LINEE PROGRAMMATICHE.....	pag.	6
DOCUMENTI PROGRAMMATICI.....	pag.	7
SERVIZI COMUNALI OFFERTI.....	pag.	8
GLI ASPETTI FINANZIARI GENERALI.....	pag.	9
ENTRATE DI COMPETENZA.....	pag.	10
ENTRATE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE.....	pag.	11
ALTRE ENTRATE DI COMPETENZA.....	pag.	12
RIEPILOGO ENTRATE.....	pag.	13
ENTRATE SULLA GESTIONE RESIDUI (residui attivi).....	pag.	14
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'.....	pag.	17
FONDO RISCHI PASSIVITA' POTENZIALI.....	pag.	19
USCITE DI COMPETENZA.....	pag.	20
SPESE CORRENTI DI COMPETENZA.....	pag.	21
SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA.....	pag.	22
ALTRE USCITE DI COMPETENZA.....	pag.	23
RIEPILOGO DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	pag.	24
USCITE SULLA GESTIONE RESIDUI (residui passivi).....	pag.	25
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA.....	pag.	28
SALDO DI FINANZA PUBBLICA.....	pag.	30
RENDICONTO FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI.....	pag.	31
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI.....	pag.	32

TABELLE ALLEGATE

- **ALLEGATO A QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DI COMPETENZA** **pag. 33**
- **ALLEGATO B RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA** **pag. 37**
- **ALLEGATO C PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021** **pag. 39**
- **ALLEGATO D SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE** **pag. 40**
- **ALLEGATO E ELENCO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE** **pag. 47**
- **ALLEGATO F ORGANIZZAZIONE COMUNALE** **pag. 48**
- **ALLEGATO G RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE** **pag. 53**
- **ALLEGATO H BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI** **pag. 54**
- **ALLEGATO I RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE** **pag. 56**
- **ALLEGATO L PARTECIPAZIONI DELL'ENTE** **pag. 62**
- **ALLEGATO M IMMOBILI** **pag. 64**
- **ALLEGATO N PIANO DEGLI INDICATORI** **pag. 68**
- **ALLEGATO O PARAMETRI OBIETTIVI** **pag. 94**

PREMESSA

Il Conto Consuntivo, oltre che atto contabile obbligatorio previsto dalla Legge, rappresenta per l'Amministrazione Comunale il momento di verifica dell'attività svolta nel corso dell'anno, tanto nel campo degli investimenti che in quello dell'erogazione dei servizi.

Con la presente relazione si intende non solo ottemperare a quanto disposto dalla normativa vigente ma anche procedere ad una illustrazione dei puri dati di bilancio.

CONTESTO SOCIO- ECONOMICO

L'Assetto del territorio

Malnate è una cittadina nelle immediate vicinanze del capoluogo Varese. E' il primo paese che si trova percorrendo la SS 342 Briantea in direzione Como. Oltre al nucleo principale del paese il territorio si estende in altri centri aggregati quali la Folla, Rovera, Monte Morone, San Salvatore e Gurone. L'estensione territoriale ha una superficie di 8.79 Km². Urbanisticamente è ormai caratterizzato da un unico insediamento centrale senza soluzione di continuità che comprende il centro storico, il capoluogo centrale, la zona di Rovera, l'abitato di Gurone con annessa area industriale. Uniche zone particolari e non integrate nell'abitato centrale sono la Folla e San Salvatore.

Superficie territorio mq. 8.790.000

Superficie urbanizzata mq. 4.153.000

Superficie a Parco Locale di Interesse Sovracomunale mq. 4.689.700

Superficie Ambiti di trasformazione da PGT mq. 560.000

Dati geografici:

- Altitudine m 355 slm
- Latitudine 45° 47' N
- Longitudine 8° 52' E
- Superficie km² 8,79
- Numero abitanti (al 31 dicembre 2020) 16.520

La città nel corso del precedente millennio ha assistito al passaggio da un'economia prevalentemente agricola ed artigianale, soprattutto nel campo tessile in quanto era diffuso l'allevamento dei bachi da seta, ad una economia industriale con la presenza d'industrie tessili, meccaniche e degli abrasivi.

Attualmente la crisi economica ha fortemente ridotto la presenza di attività industriali e le attività prevalenti riguardano gli esercizi pubblici ed il commercio. Si registra inoltre una forte presenza di lavoratori frontalieri.

L'economia insediata

Malnate, per la sua posizione nell'immediato hinterland di Varese, risente, in misura rilevante, dell'attrazione commerciale del capoluogo, e, proprio per questo motivo la rete distributiva è costituita da un numero limitato di punti di vendita, il cui grado di specializzazione non è particolarmente elevato. Attualmente sono insediate le seguenti attività:

Attività Commerciali

bar	27
spacci interni	3
ristoranti/pizzeria	13
gelaterie	3
panifici	2
pizzerie da asporto	9
vicinato alimentare	11
medie strutture	6
vicinato non alimentare	60
farmacie	5
vicinato merceologia mista	3
rivendite giornali e riviste	4
acconciatori	24
estetisti	14
tatuatori	2
lavanderie/lavanderie a gettone	4

	Attività artigianali	Piccole imprese
2021	87	34

I servizi del territorio

Case di riposo	·1 Casa Albergo La residenza 50 posti per autosufficienti • Residenza Sanitaria Assistenziale (RSA) Don Gnocchi per anziani da 177 posti letto
Strutture sanitarie	• Unità Operativa di Riabilitazione Generale e Geriatrica (RGG) c/o Don Gnocchi da 20 posti letto (di cui 4 destinati a ricoveri a pagamento) • Servizio di Assistenza Riabilitativa (SAR) ambulatoriale e domiciliare c/o Don Gnocchi • Servizio di Neuropsichiatria Infantile (NPI) c/o Don Gnocchi • Centro Diurno Integrato SMS per 25 posti autorizzati • Poliambulatorio autorizzato SMS con 16 specialità mediche • Nuovo Centro Fisioterapico dott. Isber • La Madonnina Centro fisioterapico
Museo (presenze annuali)	2011/ 1086 2012/ 954 2013/ 977 2014/618 2015/1250 2016/628 2017/736 2018/672 2019/243 2020/153 2021/271
Biblioteca prestiti annuali	2011/ 31302 – 2012/ 35834 – 2013/ 34318 2014/31142 2015/32648 2016/28135 2017/27389 2018/31783 2019/29178 2020/16826 2021/20385

Anno 2021

POPOLAZIONE

1. TENDENZE DEMOGRAFICHE

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	n. 15.192
	censimento 2011	n. 16.604
	al 31 dicembre 2021	n. 16.486

2.COMPOSIZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31 DICEMBRE 2021

2.1 Per sesso

Maschi	n.	7.986	48,44%
Femmine	n.	8.500	51,56%
TOTALE	n.	16.486	100%

LINEE PROGRAMMATICHE

L'amministrazione Comunale, a seguito delle elezioni amministrative dell'anno 2019 ha identificato nelle sue linee programmatiche 7 programmi, attraverso cui sviluppare i progetti connessi agli obiettivi strategici.

<i>PROGRAMMI</i>
<i>1 Cultura, Sport, Innovazione, Giovani, Associazioni, Città dei Bambini</i>
<i>2 Politiche Ambientali</i>
<i>3 Sviluppo del Territorio</i>
<i>4 Servizi alla Persona, Anziani, Pari Opportunità</i>
<i>5 Bilancio e Partecipazioni</i>
<i>6 Sicurezza</i>
<i>7 Organizzazione</i>

DOCUMENTI PROGRAMMATICI

L'amministrazione Comunale ha approvato relativamente all'esercizio 2021 i seguenti documenti programmatici:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 in data 30/09/2020 di approvazione del DUP 2021/2023,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 in data 07/04/2021 di approvazione nota di aggiornamento DUP 2021/2023,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 in data 07/04/2021 di approvazione del bilancio preventivo dell'anno 2021;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 58 in data 22/04/2021 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2021,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 183 in data 09/12/2021 di modifica al Piano Esecutivo di Gestione 2021,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 25 in data 15/03/2021 di approvazione del piano triennale delle assunzioni 2021-2023;
- deliberazioni di Giunta Comunale n. 55 in data 22/04/2021, nr. 80 in data 03/06/2021 e nr. 155 in data 28/10/2021 di modifica del piano triennale delle assunzioni 2021-2023.

VERIFICHE IN CORSO D'ANNO

La delibera di Consiglio Comunale n. 50 in data 31/07/2021 ha approvato l'assestamento generale di bilancio, la verifica dello stato di attuazione dei programmi e la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Il bilancio di previsione dell'anno 2021 è stato oggetto di variazioni di bilancio come da :

ALLEGATO H BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2021

Il Bilancio 2021 del Comune di Malnate ha rispettato i vincoli di finanza pubblica (saldo ex patto di stabilità interno) come avvenuto in passato e pertanto il Comune rientra nella categoria degli "ENTI VIRTUOSI".

Le attività sviluppate nel corso dell'anno 2021 sono risultate in linea con il bilancio di previsione e gli altri documenti di programmazione

I SERVIZI COMUNALI OFFERTI AI CITTADINI

Anagrafe (certificati, carte d'identità, cambio residenza), stato civile, elettorale
Biblioteca
Museo
Altri servizi culturali (iniziative culturali)
Sportello Asl (scelta/revoca medico, esenzioni)
Carta sconto benzine
Sportello Contribuente per tributi comunali
Assistenza sociale (per anziani, famiglie, disabili, indigenti)
Asilo Nido
Servizi scolastici
InformaGiovani
InformaLavoro
Sicurezza
Sportello Frontalieri
Sportello Stranieri
Viabilità
Sportello Commercio ed attività produttive
Sportello edilizia privata
Tutela Ambientale
Protezione civile
Servizio idrico-fognatura-depurazione
Servizio raccolta rifiuti
Servizio manutenzioni
Illuminazione pubblica, distribuzione Gas, Acqua ed altre reti tecnologiche
Servizi cimiteriali

GLI ASPETTI FINANZIARI GENERALI

Alcuni dati di carattere generale potranno innanzi tutto inquadrare, da un punto di vista finanziario, gli aspetti fondamentali della gestione di bilancio per l'esercizio qui considerato.

In questa prospettiva, raffronti con il consuntivo dell'anno precedente e con gli stessi dati di preventivo e di assestato potranno risultare particolarmente significativi ai fini della comprensione delle diverse attività svolte dall'Ente nel corso dell'anno, sia singolarmente sia nel loro complesso, così come della evoluzione intervenuta tanto nelle voci di entrata, che in quelle di uscita.

Dai dati di carattere generale si scenderà poi a quelli di carattere particolare, così da arrivare ad una analisi il più possibile analitica dei dati stessi, a cominciare da quelli riguardanti la gestione di competenza, per passare ad una analisi dei residui e terminare infine con un esame dei risultati finali della gestione finanziaria.

ENTRATE DI COMPETENZA

Da una prima analisi di carattere generale di quelle che sono le entrate di competenza, le principali risultanze che emergono sono le seguenti:

le impostazioni di preventivo erano originariamente di € 27.160.652,32 e comprendevano Fondo Pluriennale vincolato F.P.V. per spese in conto capitale per € 6.400.523,71, ed € 12.802,61 per spesa corrente mentre non era stato applicato avanzo di amministrazione.

- l'assestato ammonta invece a 24.916.418,00 comprendendo avanzo di amministrazione 2020 applicato per € 1.195.868,00 e Fondo pluriennale Vincolato per € 6.400.523,71 per spese in conto capitale ed € 73.114,294 per spese correnti;

- gli accertamenti a consuntivo risultano di € 14.104.966,76 con un decremento rispetto all'assestato del 43,39%; la differenza, al netto dell'FPV, va ascritta per la maggior parte alla mancata utilizzazione della anticipazione di cassa, delle entrate in partita di giro;

- il conto consuntivo 2020 chiudeva con entrate per 14.025.013,76 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro, da consuntivo a consuntivo pari al 0,57%.

- sul totale dei € 14.104.966,76 di accertato 2021 sono state effettuate riscossioni per € 11.239.859,30 pari al 79,69% degli accertamenti, mentre sono da riportare a residuo € 2.865.107,46 pari al 20,31% del totale.

Rispetto ai dati del consuntivo 2020, in valore assoluto si è avuto un decremento delle riscossioni ed un aumento degli accertamenti portati a residuo dalla competenza.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2021 è stato quantificato in € 1.185.028,92.

• **ENTRATE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE**

Per quel che riguarda, in particolare, le entrate di parte corrente, cioè quelle che si riferiscono ai primi tre titoli di bilancio e che vanno a determinare la situazione economica, le risultanze che emergono sono le seguenti:

- gli accertamenti a consuntivo ammontano a 10.406.508,77 rispetto alle impostazioni di preventivo di 10.240.586,00 e di assestato di 10.759.262,00;
- il decremento tra definitivo e consuntivo accertato è del 3,28%;
- il consuntivo 2020 presentava entrate per 10.592.405,27, per cui il decremento da un anno all'altro è pari al 1,75%.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2021 è stato quantificato in € 1.185.028,92

• ALTRE ENTRATE DI COMPETENZA

Per quel che concerne gli altri tre titoli di entrata, i dati essenziali risultano i seguenti:

- le entrate riguardanti il Titolo IV° il Titolo V° e il Titolo VI° , cioè quelle per entrate in conto capitale, riduzioni di attività finanziarie e accensione prestiti, ammontano a € 2.250.137,93 contro € 2.729.516,00 del preventivo e € 3.342.650,00 dell'asestato, in particolare sono stati accertati € 286.100,58 di oneri di urbanizzazione e monetizzazione aree, così utilizzati:

-Oneri per spesa corrente € 96.000,00

-Oneri per investimenti € 190.100,58

- per quel che riguarda le entrate del Titolo VII° (e cioè quelle derivanti dalla accensione dei prestiti) rispetto al preventivo e all'asestato di € 1.050.000,00 il consuntivo non presenta accertamenti.

La differenza va ascrivita alla mancata utilizzazione della anticipazione di cassa per eventuali fabbisogni comunali pari a € 1.050.000,00 e alla mancata assunzione di mutui.

Le partite di giro ammontano a consuntivo a € 1.448.320,06 contro € 2.096.000,00 del preventivo e € 2.095.000 dell'asestato con un decremento rispetto ad entrambi.

• **RIEPILOGO PER ENTRATE**

Titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2021
01	Entrate tributarie	5.605.775,19
02	Trasferimenti correnti	2.301.158,84
03	Entrate extra tributarie	2.499.574,74
04	Entrate in conto capitale	2.250.137,93
05	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
06	Accensione di prestiti	0
07	Anticipazioni da Tesoriere	0
09	Entrate conto terzi	1.448.320,06
	TOTALE	14.104.966,76

• **ENTRATE SULLA GESTIONE RESIDUI (RESIDUI ATTIVI)**

Per quel che riguarda la gestione residui, le previsioni di entrata derivanti dal conto consuntivo 2020, dopo il riaccertamento straordinario, ammontanti a 4.531.308,45 vengono accertati a consuntivo 2021 in 4.496.819,12.

Sui 4.496.819,12 di residui accertati a consuntivo 2021, ne sono stati riscossi 1.754.519,38 pari al 39,01% degli accertamenti, mentre ne sono stati riportati all'esercizio successivo 2.742.299,74 pari al restante 60,99%

Se al totale dei residui non riscossi, ammontanti a 2.742.299,74 si aggiungono le cifre non riscosse derivanti dalla gestione competenza, ammontanti a 2.865.107,46 , il totale dei residui a fine esercizio, da riportare all'esercizio successivo, assomma complessivamente a 5.607.407,20.

Sui residui da riportare a nuovo, il 51,09% riguarda quelli derivanti dalla gestione competenza, il 48,91% quelli derivanti dalla gestione residui.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 57,71% e del 42,29%.

Gli uffici hanno provveduto alla verifica della sussistenza dei residui attivi, confermando il mantenimento o l'eliminazione degli stessi.

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021
Elenco Residui Attivi per anno di provenienza
Riepilogo Titoli

Esercizio 2021

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2013	138.677,80	2.601,28	0,00	136.076,52
	2016	198.695,44	0,00	0,00	198.695,44
	2017	168.582,58	338,38	0,00	168.244,20
	2018	436.417,09	12.552,25	0,00	423.864,84
	2019	357.316,61	4.105,00	-426,00	352.785,61
	2020	675.085,10	377.501,58	41.904,93	339.488,45
	2021	5.542.897,08	4.308.279,75	-13.552,14	1.221.065,19
Totale Titolo 1		7.517.671,70	4.705.378,24	27.926,79	2.840.220,25
2 - Trasferimenti correnti	2017	1.684,16	0,00	0,00	1.684,16
	2018	25.254,88	0,00	-23.686,75	1.568,13
	2019	36.626,15	0,00	-24.155,87	12.470,28
	2020	26.816,84	0,00	0,00	26.816,84
	2021	824.775,15	440.602,44	0,00	384.172,71
Totale Titolo 2		915.157,18	440.602,44	-47.842,62	426.712,12
3 - Entrate extratributarie	2006	36,40	0,00	0,00	36,40
	2012	201,01	0,00	0,00	201,01
	2013	348,16	0,00	0,00	348,16
	2014	5.452,56	263,42	0,00	5.189,14
	2015	35.433,38	299,31	0,00	35.134,07
	2016	42.169,34	67,17	0,00	42.102,17
	2017	41.150,23	2.685,12	0,00	38.465,11
	2018	53.647,37	8.204,39	0,00	45.442,98
	2019	236.870,28	16.672,26	0,00	220.198,02
	2020	633.045,51	189.089,27	1.772,42	445.728,66
	2021	2.157.610,20	1.280.189,69	-1.758,84	875.661,67
Totale Titolo 3		3.205.964,44	1.497.470,63	13,58	1.708.507,39
4 - Entrate in conto capitale	2018	13.239,60	0,00	0,00	13.239,60

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021 **Elenco Residui Attivi per anno di provenienza**

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
	2020	593.000,00	373.000,00	0,00	220.000,00
	2021	544.612,57	163.493,70	0,00	381.118,87
	Totale Titolo 4	1.150.852,17	536.493,70	0,00	614.358,47
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1987	5.164,56	0,00	0,00	5.164,56
	1988	1.032,92	0,00	0,00	1.032,92
	2003	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2010	7,24	0,00	0,00	7,24
	2012	1.680,77	0,00	0,00	1.680,77
	2014	46,00	0,00	0,00	46,00
	2015	18,00	0,00	0,00	18,00
	2016	70,00	0,00	0,00	70,00
	2017	22,00	0,00	0,00	22,00
	2018	1.071,46	0,00	0,00	1.071,46
	2019	226,00	44,00	0,00	182,00
	2020	268,00	208,00	0,00	60,00
	2021	226.074,60	222.985,58	0,00	3.089,02
	Totale Titolo 9	240.846,55	223.237,58	0,00	17.608,97
	TOTALE GENERALE	13.030.492,04	7.403.182,59	-19.902,25	5.607.407,20

• **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Per la determinazione del fondo, nel rendiconto 2021, si è ritenuto opportuno scegliere di analizzare a livello di capitolo le entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità o difficile esazione, con esclusione dei crediti vantati nei confronti di pubbliche amministrazioni e delle voci che hanno contropartita nella parte spesa in quanto la stessa potrà essere effettuata solo a fronte dell'effettivo incasso.

La quantificazione tiene conto dei residui attivi al 31/12/2021 delle partite considerate al netto delle riscossioni avvenute nell'anno 2022 alla data di approvazione del verbale di chiusura.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è pertanto definito nell'importo di € 3.499.232,72 così determinato:

OGGETTO	IMPORTO 2020 e precedenti	IMPORTO 2021
ICI REC. EVASIONI	24.090,34	0,0
IMU REC EVASIONI	1.418.967,68	743.201,68
TOSAP	9.809,22	0,0
TASI REC. EVASIONI	21.482,66	0,0
SANZ.CODICE STRADA	725.565,39	389.323,17
SANZIONI REG. COM.LI	8.597,95	3.517,40
PROVENTI MENSA NIDO	832,02	0,0
PROVENTI RETTE NIDO	3.403,95,0	5.049,60
PROVENTI SERV.SCOLASTICI	11.431,10	7.154,80
PROVENTI TRASPORTI	6.624,99	3.395,48
PROVENTI ASILO NIDO	4.444,97	1.195,00
PROV.SERV.SPORTIVI	1.244,50	4.204,00
LAMPADE VOTIVE	4.568,11	3.554,99
UTILIZZO BENI COMUNALI	0,0	0,0
SPESE CONDOMINIALI	3.469,84	8.258,59
FITTI ATTIVI	6.240,12	1.946,23
PROVENTI SERV. SOCIALI	38.042,63	13.735,87
INTROITI DIVERSI	2.388,33	492,11
FCDE TITOLO II – RECUPERO ENTRATE DA PRIVATI	23.000,00	0,0
TOTALE	2.314.203,80	1.185.028,92

FONDO ACCANTONATO

2020 e precedenti	2.314.203,80	
FONDO 2021	1.185.028,92	
TOTALE ACCANTONATO	€ 3.499.232,72	

- **FONDO RISCHI PASSIVITA' POTENZIALI**

Stante l'assenza di segnalazioni si è provveduto a titolo cautelativo ad accantonare al fondo rischi passività potenziali una somma per l'anno 2021 di € 38.000,00 per rischi da contenzioso

• USCITE DI COMPETENZA

Per quel che concerne le uscite della gestione di competenza ciò che si evidenzia è principalmente quanto segue:

- risultano impegni per € 13.235.763,72 rispetto ad un preventivo di € 27.160.652,32 ed un assestato di € 24.916.418,00 con un decremento del 46,88% rispetto all'assestato; la differenza, al netto dell'FPV, va ascritta per la maggior parte alla mancata utilizzazione della anticipazione di cassa, delle spese in partita di giro e di somme non impegnate per investimenti confluite nell'avanzo vincolato;
- a livello di consuntivo 2020 le uscite ammontavano a € 11.209.731,64 e quindi si assiste nel 2021 ad un aumento rispetto all'anno precedente del 18,07% in percentuale. Sul totale degli impegni, sono stati effettuati pagamenti per € 9.256.387,29 pari al 69,93% mentre sono da riportare a residuo € 3.979.376,43 pari al 30,07%

Rispetto ai dati del consuntivo 2020 sono aumentati sia i pagamenti che gli impegni da riportare a residuo.

Gli impegni di spesa sono stati assunti secondo i nuovi principi contabili.

• **SPESE CORRENTI DI COMPETENZA**

Per quel che riguarda, in particolare, le spese correnti afferenti al titolo I° delle uscite, con riferimento sempre alla gestione di competenza, i dati più significativi appaiono essere i seguenti:

- gli impegni a consuntivo ammontano a € 9.130.381,18, contro impostazioni di preventivo per € 9.812.588,61 ed impostazioni di assestato per € 11.289.094,29;
- si ha dunque un decremento rispetto all'assestato del 19,12%
- il consuntivo 2020 presentava impegni per 8.428.974,13 e quindi l'incremento da consuntivo a consuntivo dell'8,32%
- sul totale degli impegni a consuntivo 2021 sono stati effettuati pagamenti per 6.105.771,54 pari al 66,87% degli impegni, e sono da riportare a residuo 3.024.609,64 pari al 33,13%

• SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Gli impegni relativi al titolo II°, spese in conto capitale, ammontano a consuntivo a € 1.572.389,94 , contro € 8.132.934,85 del preventivo e € 9.068.160,85 dell'assestato;

- si assiste quindi ad un decremento rispetto all'assestato del 82,66%, dovuto anche all'esigibilità posticipata all'anno 2022 dei lavori di realizzazione del Polo Civico, delle asfaltature anno 2021, dell'intervento di efficientamento termico della Scuola Sauro ed altri interventi di manutenzione straordinaria.
- il consuntivo 2020 presentava impegni per € 603.743,73 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro;
- sul totale degli impegni, i pagamenti pari a 1.807.817,38 corrispondono al 69,19%% del totale, gli stanziamenti da riportare a residuo al 30,81%. L'anno precedente la percentuale era, rispettivamente del 38,39% e del 61,61%.

Sono rimandati all'esercizio 2022 interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato per € 6.243.267,44 di cui € 1.066.686,49 relativi ad interventi finanziati da entrate provenienza 2021.

• **ALTRE USCITE DI COMPETENZA**

Per quel che concerne gli altri titoli di uscita, i dati essenziali risultano essere i seguenti:

- le spese riguardanti il titolo IV° e cioè quelle per il rimborso dei prestiti, ammontano a consuntivo a € 44.300,00, contro € 44.300,00 del preventivo e € 44.300,00 dell'assestato.
- non è stata utilizzata l'anticipazione di credito da parte della Tesoreria per eventuali fabbisogni di cassa per un importo complessivo di € 1.050.000,00.
- le uscite relative alle partite di giro, corrispondenti alle analoghe voci di entrata, ammontano a consuntivo a € 1.479.396,42, contro € 2.095.000,00 dell'assestato e € 2.096.000,00 del preventivo.

• **RIEPILOGO DELLE USCITE DI COMPETENZA**

titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2021
01	Spese correnti	9.130.381,18
02	Spese in conto capitale	2.612.762,48
03	Spese incremento attività finanziarie	0,0
04	Rimborso prestiti	44.300,00
05	Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0,0
07	Servizi per conto terzi	1.448.320,06
	TOTALE	13.235.763,72

• **USCITE SULLA GESTIONE RESIDUI (RESIDUI PASSIVI)**

Per quel che riguarda la gestione residui le previsioni di uscita derivanti dal conto consuntivo 2020 ammontanti dopo il riaccertamento ordinario a 5.070.670,30 vengono impegnati a consuntivo 2021 in 4.727.569,65.

Sui 5.070.670,30 degli impegni a consuntivo 2021 sono stati effettuati pagamenti per 3.345.829,35 pari al 65,98% degli impegni, mentre sono stati portati a nuovo sull'esercizio successivo 1.381.830,30 pari al 27,25%.

Se al totale dei residui non pagati si aggiungono le cifre non pagate sulla gestione di competenza, ammontanti a 3.979.376,43 il totale dei residui da riportare all'esercizio successivo ammonta a 5.361.206,73.

Sul totale dei residui da riportare a nuovo, il 25,78% riguarda quelli derivanti dalla gestione residui ed il 74,22% quelli derivanti dalla gestione competenza.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 28,20% e del 71,20%.

Gli uffici hanno provveduto alla verifica della sussistenza dei residui passivi, confermando il mantenimento o l'eliminazione degli stessi.

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021
Elenco Residui Passivi per anno di provenienza
Riepilogo Titoli

Esercizio 2021

Titolo	Anno Impegno	Importo iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2012	1.308,17	0,00	0,00	1.308,17
	2013	147.498,69	1.219,80	0,00	146.278,89
	2014	5.790,52	0,00	0,00	5.790,52
	2015	13.005,47	0,00	0,00	13.005,47
	2016	81.688,16	16.452,17	0,00	65.235,99
	2017	66.009,54	14.219,82	-21.007,00	30.782,72
	2018	203.466,12	37.987,13	-12.045,68	153.433,31
	2019	198.451,93	35.470,26	-7.941,51	155.040,16
	2020	1.048.299,51	519.796,05	-114.377,47	414.125,99
	2021	5.742.379,37	3.195.313,91	477.544,18	3.024.609,64
Totale Titolo 1		7.507.897,48	3.820.459,14	322.172,52	4.009.610,86
2 - Spese in conto capitale	1997	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71
	2002	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2008	4.229,51	0,00	0,00	4.229,51
	2013	4.170,50	0,00	0,00	4.170,50
	2014	5.844,00	0,00	0,00	5.844,00
	2015	4.252,92	0,00	0,00	4.252,92
	2017	9.442,04	0,00	0,00	9.442,04
	2018	7.070,00	0,00	0,00	7.070,00
	2019	81.919,77	282,94	0,00	81.636,83
	2020	328.948,01	127.397,55	0,00	201.550,46
	2021	1.725.636,47	785.290,44	-135.400,93	804.945,10
Totale Titolo 2		2.192.171,93	912.970,93	-135.400,93	1.143.800,07
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	2005	540,00	0,00	0,00	540,00
	2007	540,00	0,00	0,00	540,00
	2008	6.120,00	0,00	0,00	6.120,00
	2009	1.440,00	0,00	0,00	1.440,00

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2021 **Elenco Residui Passivi per anno di provenienza**

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
	2011	500,00	0,00	0,00	500,00
	2012	2.880,77	0,00	0,00	2.880,77
	2013	105,00	0,00	0,00	105,00
	2015	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00
	2016	1.755,00	0,00	0,00	1.755,00
	2017	6.740,00	0,00	0,00	6.740,00
	2018	14.715,09	0,00	0,00	14.715,09
	2019	5.783,25	0,00	0,00	5.783,25
	2020	20.104,00	6.309,00	0,00	13.795,00
	2021	1.192.209,56	1.042.387,87	0,00	149.821,69
Totale Titolo 7		1.256.492,67	1.048.696,87	0,00	207.795,80
TOTALE GENERALE		10.956.562,08	5.782.126,94	186.771,59	5.361.206,73

• **RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione chiude con un fondo di cassa al 31 dicembre 2021 di € 16.130.467,13 risultante dalla differenza fra le riscossioni, ammontanti a € 12.994.378,68 oltre al fondo cassa all'1.1.2021 ammontante a € 15.738.305,09 ed i pagamenti, ammontanti a 12.602.216,64.

Sul bilancio 2021, le riscossioni in conto residui sono di € 1.754.519,38 quelle sulla competenza di € 11.239.859,30

I pagamenti sono invece di € 3.345.829,35 sui residui, e di € 9.256.387,29 sulla competenza.

Per quel che riguarda la gestione finanziaria, il dato più rilevante è che il conto consuntivo chiude con un avanzo di amministrazione disponibile di € 10.076.814,79 e avanzo vincolato per 6.470.984,42 risultanti dalla differenza fra i residui attivi, ammontanti a 21.737.874,33 (in cui è incluso il fondo di cassa di 16.130.467,13) ed i residui passivi ammontanti a 5.361.206,73 e il Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2022 per 6.299.852,81.

L'anno precedente i residui attivi ammontavano a € 16.054.921,60 e quelli passivi a € 3.930.013,95 per cui vi è un incremento sia per i residui attivi sia per quelli passivi, dovuto al riaccertamento dei residui.

L'avanzo di amministrazione 2021 disponibile pari a 3.605.830,37 deriva per 3.207.576,05 dalla gestione residui e per 398.254,32 dalla gestione di competenza.

L'avanzo di amministrazione 2021 vincolato pari a 6.470.984,42 deriva per 4.630.382,51 dalla gestione residui e per 1.840.601,91 dalla gestione di competenza.

INDEBITAMENTO

L'indebitamento al 31/12/2021 rileva il seguente andamento

anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito	397.909,34	497.981,00	432.131,54	581.507,76	543.015,40
Nuovi prestiti	269.500,00		186.000,00		
Prestiti rimborsati	169.428,34	65.849,46	36.623,78	38.492,36	44.300,00
Estinzioni anticipate					
Riduzioni					
Totale fine anno	497.981,00	432.131,54	581.507,76	543.015,40	498.815,40

Le risorse destinate alla restituzione annuale delle quote di mutuo sono le seguenti:

anno	2017	2018	2019	2020	2021
Quota interessi	11.317,10	8.128,86	5.249,42	3.936,75	3.599,70
Quota capitale	169.428,34	65.849,46	36.623,78	38.492,36	44.300,00
TOTALE	180.745,44	73.978,32	41.873,20	42.456,11	47.899,70

SALDO DI FINANZA PUBBLICA

La normativa vigente alla data della redazione del DUP era la legge 28 dicembre 2015, n. 208 legge di stabilità 2016 all'art. 1, comma 707, commi da 709 a 713, commi 716 e commi da 719 a 734, che nelle more dell'entrata in vigore della legge 24/12/2012 n. 243 in materia di “disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'art. 81, sesto comma, della Costituzione” in coerenza con gli impegni europei, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che hanno sostituito la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

I commi da 819 a 826 dell'art. 1 della legge 30/12/2018 n. 145 “legge di Bilancio 2019” hanno sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e più in generale delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio imposte agli enti locali da circa un ventennio.

Dall'anno 2019 in attuazione delle sentenze della Corte Costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali possono utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di Entrata (FPV) che l'avanzo di Amministrazione ai fini dell'equilibrio di Bilancio.

I singoli enti territoriali quindi sono tenuti a rispettare esclusivamente gli equilibri di cui al D.Lgs. 118/2011 come previsto dal c. 821 L. 145/2018 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese, con utilizzo avanzi, Fondo pluriennale vincolato e debito), come confermato nella circolare nr. 5/2020 emanata dalla Ragioneria Generale dello Stato in data 09/03/2020 ad oggetto “Chiarimenti sulle regole di finanza pubblica per gli enti territoriali, di cui agli artt. 9 e 10 L. 243/2012”

Il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/2011) e dal TUEL. Gli enti si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo (c. 821).

Resta vigente l'obbligo del rispetto a livello di comparto dell'art. 9, legge 243/2012 (saldo tra il complesso delle entrate e delle spese finali senza utilizzo di avanzi senza FPV e senza debito).

Il comma 822 richiama la clausola di salvaguardia di cui all'art. 17 c. 13 della legge 196/2009 che demanda al Ministro dell'Economia l'adozione di iniziative legislative finalizzate ad assicurare il rispetto dell'art. 81 della Costituzione qualora nel corso dell'anno risultino andamenti di spesa degli enti non coerenti con gli impegni finanziari assunti con l'Unione Europea.

RENDICONTO FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI

Il fondo funzioni fondamentali è riconducibile all'assegnazione derivante dall'art. 106 del dl 34 e poi dall'art. 39 del dl 104 finalizzata a concorrere ad assicurare ai comuni le risorse necessarie per l'espletamento delle funzioni fondamentali, per l'anno 2020, anche in relazione alla possibile perdita di entrate connessa all'emergenza Covid19.

Il riparto dei fondi ha tenuto conto dei fabbisogni di spesa e delle minori entrate, al netto delle minori spese nonché delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese. Si tratta quindi di un ristoro di perdite di gettito e di maggiori oneri non altrimenti ristorati, al netto di eventuali minori spese, connesso all'emergenza inedita dovuta alla pandemia da Covid19. Entro il 31 maggio 2021 è stata inviata apposita certificazione sulla piattaforma del Pareggio di bilancio.

Con DM del 28 ottobre 2021 è stata fissato al 31 maggio 2022 il termine per la trasmissione tramite piattaforma Pareggio di bilancio della certificazione relativa alla perdita di gettito e dei maggiori oneri connessi all'emergenza Covid19 per l'annualità 2021. Confluiscono nella quota vincolata le somme derivanti dalla differenza tra le assegnazioni di entrata e la certificazione.

A seguito di un nuovo orientamento della Ragioneria Generale dello Stato in merito alle entrate da proventi da Codice della Strada da considerare come straordinarie (e quindi da portare in deduzione al totale delle entrate accertate nell'esercizio 2020), la Certificazione Covid19 trasmessa nel maggio 2021 è stata rettificata, riducendo l'entrata dei proventi da Codice della Strada dell'importo da considerarsi entrata straordinaria. Di conseguenza la quota vincolata del risultato di amministrazione 2020 è stata rideterminata, e quindi il risultato di amministrazione 2021 tiene conto di tale rettifica.

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

L'indicatore di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. 33/13 come modificato dal D.L. 66/2014, evidenzia per il Comune di Malnate un dato, pubblicato sul sito istituzionale alla voce "Amministrazione Trasparente" - Pagamenti dell'Amministrazione -, più che positivo, collocando l'ente tra le Amministrazioni più virtuose.

ANNO 2014 4,5 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2015 - 6 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2016 - 3 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2017 - 6 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2018 -16 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2019 -13 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2020 - 8 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2021 - 7 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)

ALLEGATO A

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE
E DELLE USCITE DI COMPETENZA**

Le tabelle allegate riportano, sia per le entrate che per le uscite di competenza, le previsioni definitive di assestato, le risultanze di consuntivo, titolo per titolo e nel loro complesso.

I dati sono espressi in euro.



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2021

1 di 2

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2021 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	73.114,29						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	6.400.523,71						
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	CP	1.195.868,00						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidita'	CP	0,00						
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	2.100.444,34	RR	522.269,91	R	40.980,63	EP	1.619.155,06
		CP	5.610.880,00	RC	4.384.710,00	A	5.605.775,19	EC	1.221.065,19
		CS	5.448.990,00	TR	4.906.979,91	CS	-542.010,09	TR	2.840.220,25
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	381.059,10	RR	266.282,12	R	-72.237,57	EP	42.539,41
		CP	2.533.834,00	RC	1.916.986,13	A	2.301.158,84	EC	384.172,71
		CS	2.501.428,74	TR	2.183.268,25	CS	-318.160,49	TR	426.712,12
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	1.260.538,82	RR	424.460,71	R	-3.232,39	EP	832.845,72
		CP	2.614.548,00	RC	1.623.913,07	A	2.499.574,74	EC	875.661,67
		CS	2.807.252,40	TR	2.048.373,78	CS	-758.878,62	TR	1.708.507,39
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	762.626,26	RR	529.386,66	R	0,00	EP	233.239,60
		CP	3.342.650,00	RC	1.869.019,06	A	2.250.137,93	EC	381.118,87
		CS	4.035.600,00	TR	2.398.405,72	CS	-1.637.194,28	TR	614.358,47
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 6	Accensioni prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2021

2 di 2

		CP	1.050.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.050.000,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00			TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	26.639,93	RR	12.119,98	R	0,00			EP	14.519,95
		CP	2.095.000,00	RC	1.445.231,04	A	1.448.320,06	CP	-646.679,94	EC	3.089,02
		CS	2.105.504,70	TR	1.457.351,02	CS	-648.153,68			TR	17.608,97
TOTALE TITOLI		RS	4.531.308,45	RR	1.754.519,38	R	-34.489,33			EP	2.742.299,74
		CP	17.246.912,00	RC	11.239.859,30	A	14.104.966,76	CP	-3.141.945,24	EC	2.865.107,46
		CS	16.898.775,84	TR	12.994.378,68	CS	-3.904.397,16			TR	5.607.407,20
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	4.531.308,45	RR	1.754.519,38	R	-34.489,33			EP	2.742.299,74
		CP	24.916.418,00	RC	11.239.859,30	A	14.104.966,76	CP	-3.141.945,24	EC	2.865.107,46
		CS	16.898.775,84	TR	12.994.378,68	CS	-3.904.397,16			TR	5.607.407,20



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2021

1 di 1

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TIITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2021 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
Disavanzo di Amministrazione		CP	0,00								
Titolo 1	Spese correnti	RS	3.373.615,03	PR	2.046.031,09	R	-342.582,72	ECP	2.102.127,74	EP	985.001,22
		CP	11.289.094,29	PC	6.105.771,54	I	9.130.381,18			EC	3.024.609,64
		CS	12.102.052,94	TP	8.151.802,63	FPV	56.585,37			TR	4.009.610,86
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	1.458.266,77	PR	1.118.900,21	R	-511,59	ECP	1.581.993,79	EP	338.854,97
		CP	10.438.023,71	PC	1.807.817,38	I	2.612.762,48			EC	804.945,10
		CS	9.416.737,02	TP	2.926.717,59	FPV	6.243.267,44			TR	1.143.800,07
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	0,00	EP	0,00
		CP	44.300,00	PC	44.300,00	I	44.300,00			EC	0,00
		CS	44.300,00	TP	44.300,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	ECP	1.050.000,00	EP	0,00
		CP	1.050.000,00	PC	0,00	I	0,00			EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	238.878,50	PR	180.898,05	R	-6,34	ECP	646.679,94	EP	57.974,11
		CP	2.095.000,00	PC	1.298.498,37	I	1.448.320,06			EC	149.821,69
		CS	2.137.500,00	TP	1.479.396,42	FPV	0,00			TR	207.795,80
TOTALE TITOLI		RS	5.070.760,30	PR	3.345.829,35	R	-343.100,65	ECP	5.380.801,47	EP	1.381.830,30
		CP	24.916.418,00	PC	9.256.387,29	I	13.235.763,72			EC	3.979.376,43
		CS	23.700.589,96	TP	12.602.216,64	FPV	6.299.852,81			TR	5.361.206,73
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	5.070.760,30	PR	3.345.829,35	R	-343.100,65	ECP	5.380.801,47	EP	1.381.830,30
		CP	24.916.418,00	PC	9.256.387,29	I	13.235.763,72			EC	3.979.376,43
		CS	23.700.589,96	TP	12.602.216,64	FPV	6.299.852,81			TR	5.361.206,73

ALLEGATO B

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Le tabelle allegate riportano, sia per quel che riguarda la gestione residui sia per quel che concerne la gestione competenza, sia per la somma delle due gestioni, il totale delle riscossioni ed il totale dei pagamenti effettuati durante l'esercizio, così da avere il quadro riassuntivo della cassa nonché il totale dei residui attivi e dei residui passivi a fine esercizio, unitamente al totale delle riscossioni e dei pagamenti va a determinare i risultati della gestione finanziaria.

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

G E S T I O N E			
	Residui	Competenza	T O T A L E
FONDO DI CASSA AL 01.01.2021	15.738.305,09		15.738.305,09
RISCOSSIONI.....	1.754.519,38	11.239.859,30	12.994.378,68
PAGAMENTI.....	3.345.829,35	9.256.387,29	12.602.216,64
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			16.130.467,13
RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale).....	2.742.299,74	2.865.107,46	5.607.407,20
RESIDUI PASSIVI.....	1.381.830,30	3.979.376,43	5.361.206,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			16.376.667,60
Per spese correnti 56.585,37			
Per spese investimenti 6.243.267,44			6.299.852,81
AVANZO DI AMM.NE al 31.12.2021.....			10.076.814,79
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.....			6.470.984,42
AVANZO di Amministrazione disponibile al 31.12.2021			3.605.830,37

PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE RESIDUI

Fondo di cassa 01.01.2021	+	15.738.305,09
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	4.496.819,12
Avanzo di amministrazione 2020 (applicato al 2021)	-	1.195.868,00
Fondo pluriennale Vincolato iscritto Bilancio 2021	-	6.473.638,00
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	4.727.659,65
Avanzo di amministrazione (da residui)		<u>7.837.958,56</u>

GESTIONE COMPETENZA

Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	6.473.638,00
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	14.104.966,76
Avanzo di amministrazione 2019 (applicato al 2020)	+	1.195.868,00
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	13.235.763,72
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata 2021	-	6.299.852,81
Avanzo di amministrazione (da competenza)		<u>2.238.856,23</u>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2021 **10.076.814,79**

Di cui:

<u>Quota vincolata</u>		6.470.984,42
Residui	4.630.382,51	
Competenza	1.840.601,91	
<u>Avanzo di amministrazione 2021 disponibile</u>		3.605.830,37
Di cui		
Residui	3.207.576,05	
Competenza	398.254,32	

ALLEGATO D
--

[illegible]

SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

Dimostrazione della percentuale di copertura delle spese
per il personale e per i beni e servizi.

[illegible]

CONSUNTIVO ANNO 2021
ANALISI PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	TARIFFE	CONTRIBUTI	ENTRATE	PERSONALE	ALTRE SPESE	USCITE
Asilo nido (50% costi)*	140.842,61	13.500,00	154.342,61	164.062,36	37.814,77	201.877,13
Mensa centralizzata	85.121,94	0,00	85.121,94	20.000,00	113.809,51	133.809,51
Manifestazioni spettacoli	0,00	0,00	0,00	35.000,00	8.973,79	43.973,79
Assistenza Domiciliare	2.708,55	22.979,49	25.688,04	20.500,00	21.116,20	41.616,20
TOTALI	228.673,10	36.479,49	265.152,59	239.562,36	181.714,27	421.276,63

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2021 è pari al 62,94% a consuntivo:

$$\begin{array}{rclclcl}
 \text{ENTRATE} & 265.152,59 & & & & & \\
 \hline
 & & \times & 100 & = & 62,94\% \\
 \text{USCITE} & 421.276,33 & & & & &
 \end{array}$$

I prospetti sono stati compilati analiticamente con riferimento ai capitoli e non alle risorse/interventi per una migliore lettura.
 *Per quanto attiene al servizio "Asilo Nido" ai sensi della legge 23/12/1992, n. 498, i costi di gestione sono calcolati al 50% del loro ammontare.

CONSUNTIVO ANNO 2021							
Servizio pubblico a domanda individuale: “ASILO NIDO”							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
102	1	Refezione	32.097,00	508-509		Personale e IRAP	328.124,72
		F.C.D.E.	-1.195,00	510-516		Vestiaro	189,84
102	2	Retta frequenza	98.391,96	e DIV.			
		F.C.D.E	-5.049,96	512			
32	9*	Contributo Regionale circolare 4	14.221,76	513	4	Spese diverse (Pannolini, cancelleria)	7.609,01
		.		32*			
58		Contributo Regionale Nidi Gratis	2.376,85	513	6	Manutenzione ordinaria	855,00
DIV		Fondi Covid	13.500,00	513	9	Altre spese funzionamento	46.698,02
				513	12-13-14-15-16	Utenze e canoni	20.277,67
				514		Rimborso quote utenti Asilo Nido (Nidi gratis)	0
				515		Contributi per frequenza Asilo Nido	0
TOTALE ENTRATA			154.342,61	TOTALE USCITA			403.754,26
DIFFERENZA PASSIVA			47.534,52	- 50% ex Legge 498/92 art. 5			- 201.877,13
TOTALE A PAREGGIO			201.877,13	DIFFERENZA ATTIVA			0
* capitoli quota parte				TOTALE A PAREGGIO			201.877,13
				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo con abbattimento 50%: 69,77%

percentuale copertura costo con 100% spesa: 34,88%

CONSUNTIVO ANNO 2021

Servizio pubblico a domanda individuale: “MENZA”

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
101	1	Proventi mensa	11.481,75	DIV.		Personale	
		FCDE	0,00			IRAP	20.000,00
101	3*	Proventi doposcuola	20.080,99				
		(assistenza mensa)		262	4-5-7		
		FCDE	-7.154,80	32*			
186*		Canone	57.054,00	267/4*		Acquisto beni e servizi	63.839,07
				703			
179*		Rimborso spese	3.660,00	266		Quota int. Mensa	49.970,44
TOTALE ENTRATA			85.121,940	TOTALE USCITA			133.809,51
DIFFERENZA PASSIVA			48.687,57	DIFFERENZA ATTIVA			=,==
TOTALE A PAREGGIO			133.809,51	TOTALE A PAREGGIO			133.809,51

* capitoli quota parte

* capitoli quota parte

percentuale copertura costo: 63,61%

CONSUNTIVO ANNO 2021

Servizio pubblico a domanda individuale: **“MANIFESTAZIONI SPETTACOLI”**

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
187		Contributo	0	DIV.		Personale I.R.A.P. }	35.000,00
118		Proventi manifestazioni	0				
55*		Contributo Regionale	0	335	1-2-6-7		
				338*		Spese per manifestazioni	8.973,79
175*		Contributi da privati scopi socio culturali	0	319	1-2		
TOTALE ENTRATA			0,0	TOTALE USCITA			43.973,79
DIFFERENZA PASSIVA			43.973,79	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			43.973,79	TOTALE A PAREGGIO			43.973,79
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			
percentuale copertura costo: 0,0%							

CONSUNTIVO ANNO 2021

Servizio pubblico a domanda individuale: “ASSISTENZA DOMICILIARE”

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
104		Proventi Servizi Sociali diversi	2.708,55	DIV		Personale }	
32	9*	Contributo Reg.le Assistenza Domiciliare	22.979,49			I.R.A.P.	20.500,00
				574-577			
				591	1-2-3-4		
				604*		Acquisto beni e servizi	21.116,20
TOTALE ENTRATA			25.688,04	TOTALE USCITA			41.616,20
DIFFERENZA PASSIVA			15.928,16	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			41.616,20	TOTALE A PAREGGIO			41.616,20
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 61,73%

ALLEGATO E – Anno 2021

**SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del Consuntivo**

<u>Missione</u>	<u>DENOMINAZIONE</u>	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	FPV	PAGAMENTI COMPETENZA	PAGAMENTI RESIDUI
1	2	3	4	5	6	7
1.	Servizi Istituzionali.....	5.421.362,93	352.127,54	5.047.627,94	201.825,74	268.613,60
3	Ordine Pubblico e sicurezza.....	112.200,00	111.917,24	344.750,09	96.114,04	106.469,04
4.	Istruzione diritto allo studio.....	1.323.998,34	710.487,44	0,00	526.068,12	81.134,96
5.	Tutela e valorizzazione dei beni culturali Politiche giovanili.....	0,00	0,00	0,00	0,0	11.011,60
6.		67.458,94	60.416,45	1.458,94	4.819,00	38.793,56
8.	Assetto territorio.....	31.435,35	17.187,06	5.935,35	17.187,06	20.728,56
9.	Sviluppo sostenibile e tutela territorio.....	629.510,82	533.812,76	0,00	278.254,30	450.201,35
10.	Trasporti e mobilità.....	2.718.457,91	725.981,40	53.490,15	636.691,49	121.563,00
11.	Soccorso civile.....	40.800,00	40.691,40	786.205,55	46.857,59	4.650,00
12.	Diritti sociali politiche sociali e famiglia.....	92.799,42	60.141,19	3.799,42	0,00	15.734,54
TOTALE		10.438.023,71	2.612.762,48	6.243.267,44	1.807.817,38	1.118.900,21

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO

Risultanze del Consuntivo 2021

n.	Fonti di Finanziamento	Importo Accertato
01.	Avanzo di Amministrazione 2020.....	495.550,00
02.	Alienazione beni e diritti patrimoniali.....	7.510,87
03.	Proventi Concessioni Edilizie e Sanzioni Urbanistiche....	190.100,58
04.	Contributi in Conto Capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri Enti e Privati.....	435.445,83
05.	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.....	= = =
06.	Fondo Pluriennale Vincolato	6.400.523,71
07.	Altre Entrate (reimpiego Frontalieri)	1.521.080,65
08.	Altre Entrate – (entrata fognatura/depurazione).....	167.000,00
09.	Entrate Codice della Strada.....	128.300,00
	ENTRATE ACCERTATE – TOTALE	9.345.511,64
	SPESE IMPEGNATE TIT. II – TOTALE	2.612.762,48
	DIFFERENZA	6.732.749,16
	Di cui Fondo Pluriennale Vincolato	6.243.267,44
	Di cui Avanzo Vincolato	482.746,88
	Di cui Avanzo Vincolato quota 10% <u>Stato</u>	751,08
	Di cui differenze non impegnate	5.983,75

ALLEGATO F

ANNO 2021

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

1. Attività degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il consuntivo:

1.1. Consiglio comunale	Adunanze	n.	10
Consiglieri in carica n.17	Deliberazioni	n.	76
1.2 Giunta comunale	Adunanze	n.	58
Componenti n. 6	Deliberazioni	n.	202
1.3 Commissioni consiliari	Adunanze	n.	14
Commissioni costituite n. 4	Istruttorie e pareri	n.	==
1.4 Consigli circoscrizionali	Adunanze	n.	==
Circoscrizioni n. =	Deliberazioni	n.	==

2. Organico del personale al 31 dicembre dell'anno cui si riferisce il consuntivo

2.1. Segreteria comunale di classe 2°

Segretario comunale: ☒ titolare reggente supplente

2.2. Dipendenti in servizio al 31 dicembre 2021

CATEGORIA	DIPENDENTI		
	DI RUOLO	NON DI RUOLO	TOTALE
A	-	-	-
B1	9	1	10
B3	8		8
C	32	4	36
D1	19		19
D2	0		0
D3	2		2
SEGRETARIO	1		1
TOTALE	70*	5	76*

*compreso il segretario

2.3. Competenze professionali- Titoli di studio – personale di ruolo -

	B	C	D/Segretario	totale
Scuola obbligo	11	2		13
Licenza media superiore	5	22	6	33
Laurea breve	1	1	3	5
Laurea magistrale		7	13	20
	17	32	22	71

2.4. Fabbisogno di personale

L'amministrazione Comunale con atto di Giunta n. 25 in data 15/03/2021, modificata con atti n.55 in data 22/04/2021, n.80 in data 03/06/2021 e n.155 in data 28/10/2021, ha deliberato il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2021/2023 e l'approvazione del piano annuale delle assunzioni ed ha provveduto alla ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 c. 1 del D.lgs. 165/2001 dalla quale emerge che nel Comune di Malnate non risultano situazioni di esubero o di eccedenza di personale.

3 Sistema informatico

In data 31/12/2021 si è definitivamente chiusa la gestione informatica con il Comune di Induno Olona, la cui convenzione era stata sottoscritta nel 2020 per un anno.

Nel mese di ottobre 2021 sono stati trasferiti in cloud i software gestionali del Comune. Attualmente la struttura informatica del Comune di Malnate è composta da:

Le postazioni informatiche del Comune di Malnate sono alla data del 31/12/2021 n. 100.

Oltre alla normale gestione del sistema che ha previsto l'acquisto di materiale di consumo, il rinnovo di indirizzi PEC e certificati di sicurezza, l'adesione a nuove convenzioni consip per sostituzione multifunzioni, le normali assistenze ai colleghi, gli aggiornamenti e le manutenzioni dei Sistemi Operativi si è provveduto ai seguenti lavori specifici.

CONNETTIVITA'

Si è provveduto, da parte della ditta incaricata, ad installare le nuove connessioni presso gli Uffici Comunali, in particolare è stata installata e collaudata presso gli Uffici Comunali di P.za Vittorio Veneto e via De Mohr la fibra ottica FTTH 100/100.

CLOUD

Nel mese di ottobre, come stabilito dal Piano triennale per l'informatica nella Pubblica Amministrazione, si è provveduto a migrare in cloud i software applicativi principali. La migrazione incrementa notevolmente la sicurezza in termini di disaster recovery e business continuity.

EMERGENZA COVID 19

- **Smart working:** è stato messo in funzione e collaudato il nuovo sistema basato su Awingu. Acquisito a dicembre 2021, che ha consentito la connessione da remoto, in sicurezza, alle postazioni di lavoro.

- **Riunioni on line:** è stata acquisita una seconda licenza di gotomeeting per consentire riunioni on line in contemporanea e si è provveduto a supportare gli uffici nell'uso delle due piattaforme.

- **Adeguamento rilevazione presenze con lettore green pass:** come da disposizioni Ministeriali si è provveduto ad integrare il sistema di rilevazione presenze con lettori di Green Pass.

INCREMENTO HARDWARE

E' stato acquistato, tramite convenzione Consip un nuovo server per una migliore gestione del sistema di telelavoro Awingu ed altri servizi.

Sono state acquistate n. 33 nuove postazioni di lavoro a completamento del numero richiesto in sostituzione di quelle esistenti diventate obsolete provvedendo alla relativa installazione configurazione, operazione che continuerà anche nel 2022 in considerazione del fatto che il materiale, a causa dei ritardi dovuti alla pandemia, è stato consegnato nel mese di ottobre 2021.

ADEGUAMENTO SOFTWARE E ANTIVIRUS

- 1) Attivazione del sigillo elettronico come previsto dalle nuove regole tecniche inerenti la formazione, gestione e conservazione dei documenti informatici
- 2) Rilevazione presenze: E' stato acquisita una nuova versione del software di rilevazione delle presenze che consente anche le timbrature georeferenziate per gli operai dal magazzino comunale.
- 3) Altri adeguamenti del software sono indicati nel capitolo "Adesione al fondo innovazione"
- 4) E' stato rinnovato per un triennio l'antivirus provvedendo all'acquisizione di un sistema integrato in cloud che rilevi le minacce con uno spettro più ampio.

ADESIONE AL FONDO INNOVAZIONE

Il Comune ha aderito al Bando, gestito da PagoPA, per il fondo innovazione che, a fronte degli obiettivi raggiunti, eroga al Comune un contributo di € 7.950,00.

Il bando prevede tre linee di sviluppo:

- Attivazione dei pagamenti verso il comune tramite Pagopa
- Accesso ai portali del Comune tramite SPID
- Attivazione dei servizi di comunicazione tramite AppIO

E' prevista una premialità, di importo non indicato per

- Accesso ai portali del comune tramite CIE

Sulla base di quanto previsto dal bando sono stati raggiunti i seguenti obiettivi:

PagoPA: n. 26 servizi di pagamento attivi

SPID: n.4 portali comunali sono accessibili tramite SPID:

- Portale del contribuente
- Portale certificazioni anagrafiche
- Sportello unico per l'Edilizia
- Portale PagoPA

AppIO: n. 17 comunicazioni attivate

- Demografici - Scadenza Documenti
- Politiche educative - Trasporto scolastico
- Pagopa
- Polizia Locale - Comunicazione massiva per situazioni di emergenza
- Politiche educativi - Doposcuola

- Politiche educative - Prescuola
- Demografici - Comunicazione emissione nuova tessera elettorale
- Politiche educative - Rette scolastiche e assistenza mensa
- Politiche educative - Impianti sportivi e palestre
- Politiche educative - Asilo Nido
- Servizi sociali - Comunicazioni
- Cultura - Iscrizione corsi e laboratori per giovani, adulti ed anziani
- Segreteria - Comunicazione massiva alla popolazione di carattere generale
- Demografici - Comunicazione generica del Servizio Elettorale
- Demografici - Comunicazione generica in occasione di consultazioni elettorali
- Demografici - Comunicazione generica Stato Civile
- Demografici - Comunicazione Generica

CIE: sono stati resi accessibile anche da CIE i seguenti portali

- Portale del contribuente
- Portale certificazioni anagrafiche
- Sportello unico per l'Edilizia
- Portale PagoPA

E' già stato erogato al Comune il 20% del contributo ed è stato richiesto il restante 80% oltre alla premialità prevista per l'adeguamento dei portali con l'accesso tramite CIE.

TELEFONIA MOBILE: Si è provveduto ad aderire alla convenzione consip "Telefonia Mobile 8"

CONSERVAZIONE SOSTITUTIVA DOCUMENTI DIGITALI: E' stata rinnovata la convenzione con la Regione Emilia Romagna per un triennio.

IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

L'analisi della gestione finanziaria di competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguenze, in relazione alle previsioni del bilancio annuale ed agli accertamenti conclusivi del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integrità e del pareggio economico finanziario.

L'art. 151 del D.L.vo 267/00 prescrive che con la presente relazione la Giunta Comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore –minore- produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.

L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascuna rubrica del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio. Non sono quindi valutabili, fino all'introduzione di nuovi sistemi di contabilità riservati alla Legge dello Stato, i costi generali, gli ammortamenti effettivi, i ricavi relativi ai benefici diffusi che non trovano riscontro in entrate specificamente corrisposte per i servizi e tutti gli altri elementi che la tecnica della contabilità economica può offrire.

Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati, in termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termine di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che si sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferiti all'Ente Locale.

I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici e dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle di seguito esposte.

La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalle tecnologie in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale.

ALLEGATO H

BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Bilancio – approvazione. Il bilancio di previsione per l'esercizio 2021, corredato dalla relazione previsionale e programmatica e dal bilancio pluriennale per il triennio 2021– 2022 – 2023, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 12 del 07/04/2021, esecutiva ai sensi di Legge.

Bilancio – variazioni. Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

ORGANO	DATA	NUMERO	RATIFICA O PRESA ATTO CONSILIARE	
			DATA	NUMERO
GIUNTA COMUNALE	29/04/2021	60	09/06/2020	14
GIUNTA COMUNALE	20/05/2021	71**	09/06/2021	13
GIUNTA COMUNALE	18/05/2021	68		
CONSIGLIO COMUNALE	09/06/2021	19		
GIUNTA COMUNALE	09/06/2021	95**	31/07/2021	43
CONSIGLIO COMUNALE	31/07/2021	49		
GIUNTA COMUNALE	29/07/2021	112*	30/09/2021	53
GIUNTA COMUNALE	05/08/2021	119**	30/09/2021	52
CONSIGLIO COMUNALE	30/09/2021	55		
GIUNTA COMUNALE	07/10/2021	140**	30/11/2021	63
GIUNTA COMUNALE	28/10/2021	147	30/11/2021	64
GIUNTA COMUNALE	28/10/2021	148**	30/11/2021	63
CONSIGLIO COMUNALE	30/11/2021	65		
GIUNTA COMUNALE	02/12/2021	174**	30/03/2022	12
GIUNTA COMUNALE	16/12/2021	188*	30/03/2022	13
GIUNTA COMUNALE	23/12/2021	194*	30/03/2022	13

* Prelevamenti dal fondo di riserva ordinario comunicati al Consiglio Comunale divenuti esecutivi ai sensi di Legge.

**Variazioni alle dotazioni di cassa comunicate al Consiglio Comunale divenuti esecutivi ai sensi di Legge.

^ Variazione adottata ai sensi art. 2, D.L. 154/2020, da non comunicare in Consiglio.

Ai sensi dell'art. 175 comma quater lett. a) del D.Gls 267/2000, successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni compensative con i seguenti atti:

DETERMINAZIONE	DATA	NUMERO	PRESA ATTO GIUNTA	
			DATA	NUMERO
RESPONSABILE AREA	16/06/2021	307	08/07/2021	97
RESPONSABILE AREA	07/09/2021	492	16/09/2021	131
RESPONSABILE AREA	14/09/2021	511	16/09/2021	131
RESPONSABILE AREA	24/09/2021	543	07/10/2021	139
RESPONSABILE AREA	20/10/2021	604	28/10/2021	149
RESPONSABILE AREA	02/12/2021	760	16/12/2021	187
RESPONSABILE AREA	16/12/2021	805	23/12/2021	196

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Le tabelle allegate riportano la situazione economico - patrimoniale al 31 dicembre 2021 secondo la nuova normativa.

Le tabelle riportano la consistenza delle varie voci, sia attive che passive, all'inizio dell'esercizio, le variazioni in aumento e in diminuzione avvenute nel corso dell'anno, il saldo attivo o passivo di tali variazioni, la consistenza delle varie voci a fine esercizio.

Dalla differenza tra il totale attivo ed il totale passivo netto risulta quello che è il patrimonio netto, con le sue variazioni nel corso dell'anno.

- CONTO ECONOMICO
- CONTO DEL PATRIMONIO



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	3.351.307,41	3.047.862,12
2	Proventi da fondi perequativi	2.254.467,78	2.210.037,30
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.300.401,27	2.384.258,51
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.940.637,97	2.073.802,09
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	359.763,30	310.456,42
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.467.939,13	1.419.542,90
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	315.309,26	162.439,62
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.152.629,87	1.257.103,28
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	1.031.480,04	1.075.020,16
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	11.405.595,63	10.136.720,99
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	135.207,94	145.283,64
10	Prestazioni di servizi	3.368.474,13	2.759.962,91
11	Utilizzo beni di terzi	209.772,83	493.086,38
12	Trasferimenti e contributi	2.434.066,98	2.062.570,39
a	Trasferimenti correnti	2.423.623,29	2.041.841,83
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	10.443,69	20.728,56
13	Personale	2.582.199,13	2.594.186,43
14	Ammortamenti e svalutazioni	2.294.877,76	1.846.038,30
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	22.347,92	16.738,59
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.172.629,89	1.047.870,00
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	1.099.899,95	781.429,71
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	38.000,00	5.000,00
17	Altri accantonamenti	35.681,37	31.156,37
18	Oneri diversi di gestione	257.983,59	199.581,64
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	11.356.263,73	10.136.866,06
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	49.331,90	-145,07
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	Proventi finanziari		
19	Proventi da partecipazioni	154,96	290,55
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	154,96	290,55
20	Altri proventi finanziari	0,61	1,08
	Totale proventi finanziari	155,57	291,63
	Oneri finanziari		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	3.599,70	3.936,75
a	Interessi passivi	3.599,70	3.936,75
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	3.599,70	3.936,75
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-3.444,13	-3.645,12
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	1.159,00	11.880,16
23	Svalutazioni	149.159,56	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-148.000,56	11.880,16
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	525.511,14	267.349,65
a	Proventi da permessi di costruire	106.443,69	0,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2021	2020
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	409.056,58	261.227,88
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	7.510,87	6.121,77
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	2.500,00	0,00
	Totale proventi straordinari	525.511,14	267.349,65
25	Oneri straordinari	88.053,07	4.263,40
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	81.309,70	4.263,40
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	6.743,37	0,00
	Totale oneri straordinari	88.053,07	4.263,40
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	437.458,07	263.086,25
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	335.345,28	271.176,22
26	Imposte (*)	149.635,35	144.294,80
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	185.709,93	126.881,42



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020
	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	57.525,68	51.826,80
1	Costi di impianto e di ampliamento	4.684,80	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	9.550,16	14.325,25
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	43.290,72	37.501,55
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	57.525,68	51.826,80
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	7.606.425,73	6.632.100,43
1.1	Terreni	25.777,75	25.777,75
1.2	Fabbricati	161.396,76	128.021,98
1.3	Infrastrutture	7.347.578,22	6.443.332,23
1.9	Altri beni demaniali	71.673,00	34.968,47
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.490.535,21	7.805.915,31
2.1	Terreni	161.119,73	161.119,73
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	7.636.439,25	7.134.773,45
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	164.427,39	123.329,62
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	206.632,38	161.909,56
2.5	Mezzi di trasporto	44.900,03	11.034,03
2.6	Macchine per ufficio e hardware	104.879,65	63.129,72
2.7	Mobili e arredi	166.811,48	150.619,20
2.8	Infrastrutture	5.325,30	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	4.867.500,04	5.132.058,03
	Totale immobilizzazioni materiali	20.964.460,98	19.570.073,77
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	1.028.851,02	1.176.851,58
a	imprese controllate	133.385,16	132.226,16
b	imprese partecipate	895.465,86	1.044.023,16
c	altri soggetti	0,00	602,26
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.028.851,02	1.176.851,58
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	22.050.837,68	20.798.752,15
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	288.285,36	605.925,46
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	214.785,61	518.550,03
c	Crediti da Fondi perequativi	73.499,75	87.375,43
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.012.904,59	1.120.535,36
a	verso amministrazioni pubbliche	972.904,59	1.120.535,36
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	40.000,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2021	2020
3	Verso clienti ed utenti	653.005,27	202.702,18
4	Altri Crediti	158.854,33	202.812,68
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	158.854,33	202.812,68
	Totale crediti	2.113.049,55	2.131.975,68
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	16.130.467,13	15.738.305,09
a	Istituto tesoriere	16.130.467,13	15.738.305,09
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	2.190,33	2.190,33
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	16.132.657,46	15.740.495,42
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	18.245.707,01	17.872.471,10
	<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	40.296.544,69	38.671.223,25



COMUNE DI MALNATE

Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2021	2020
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	13.173.763,27	11.661.827,43
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	688.719,63	509.062,74
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	12.485.043,64	11.152.764,69
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f	altre riserve disponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	185.709,93	126.881,42
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.172.749,54	10.378.147,07
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	22.532.222,74	22.166.855,92
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	178.983,36	105.301,99
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	178.983,36	105.301,99
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	498.715,40	543.015,40
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	498.715,40	543.015,40
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	3.068.148,31	3.428.098,86
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.840.461,23	1.235.952,31
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	283.119,21	184.844,61
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	1.557.342,02	1.051.107,70
5	Altri debiti	452.597,19	421.366,36
a	tributari	155.804,58	202.510,39
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	47.565,29	33.753,95
c	per attività svolta per c/terzi (2)	17.200,99	0,00
d	altri	232.026,33	185.102,02
	TOTALE DEBITI (D)	5.859.922,13	5.628.432,93
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	11.725.416,46	10.770.632,41
1	Contributi agli investimenti	11.632.346,74	10.038.083,56
a	da altre amministrazioni pubbliche	11.632.346,74	10.038.083,56
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	93.069,72	732.548,85
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	11.725.416,46	10.770.632,41
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	40.296.544,69	38.671.223,25
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	6.299.852,81	6.473.638,00
2)	Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3)	Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4)	Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5)	Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6)	Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7)	Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	6.299.852,81	6.473.638,00

ALLEGATO L

[illegible]

PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

[illegible]

Partecipazioni societarie del Comune di Malnate al 31/12/2021

SOCIETA' PARTECIPATE

0,00098%

ACSM AGAM SPA

0,94394%

ALFA SRL

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

0,16%

PREALPI SERVIZI SRL

SOCIETA' CONTROLLATE

100,00%

**ASPEM per la FARMACIA e
SERVIZI SOCIO – SANITARI
MALNATE**

ALLEGATO M

[illegible]

IMMOBILI COMUNALI

[illegible]

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2021 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
PALAZZO MUNICIPALE	piazza VITTORIO VENETO, 2	DIRETTO	
UFFICI COMUNALI stabile via MATTEOTTI	via MATTEOTTI	DIRETTO	
immobile EX ALBERIO	via MARCONI, 3/5	DIRETTO	
BIBLIOTECA COMUNALE	piazza REPUBBLICA, 30	DIRETTO	
VILLA BRAGHENTI sede MUSEO	via J. F. KENNEDY	DIRETTO	
MAGAZZINO COMUNALE	via MILANO	DIRETTO	
ASILO NIDO	via CAPRERA	DIRETTO	
SCUOLA MATERNA -Rovera-	via MONTEGRAPPA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MATERNA -Gurone-	via F.LI D'ITALIA - via BOLLERINO	ISTITUZIONALE	
SCUOLA ELEMENTARE "C. BATTISTI" -Malnate-	via LIBIA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA ELEMENTARE "B. BAY" -Gurone-	via DEL BOLLERINO	ISTITUZIONALE	
SCUOLA ELEMENTARE "T. GALBANI" -S. Salvatore-	via SILVIO PELLICO	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MEDIA "N. SAURO" -Malnate-	via BARACCA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MEDIA "N. SAURO" -Malnate- centro cottura	via BARACCA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MEDIA "N. SAURO" -Malnate- polo sportivo	via BARACCA	ISTITUZIONALE	
APPARTAMENTO ex custode scuola media	via BARACCA	DIRETTO	
PALESTRA COMUNALE "F. MADERA"	via LIBIA	DIRETTO	
APPARTAMENTO CUSTODE palestra comunale	via LIBIA	CONTRATTO DI LOCAZIONE	
CAMPO CALCIO "L. CACCIVIO"	via GASPAROTTO, 9	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
CAMPO CALCIO CACCIVIO appartamento ex custode	via GASPAROTTO, 9	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 1.946,28
CAMPO BASEBALL	via SONZINI	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
CAMPO CALCIO "DELLA BOSCA"	via MILANO, 15	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
PALAZZETTO DELLO SPORT	via GASPAROTTO, 10	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
AMBULATORIO SAN SALVATORE	via GIOBERTI, 6	CONCESSIONE PER GESTIONE DI SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITA'	

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2021 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
NEGOZI n. 1-3-5 zona PEEP	piazza F.LLI ROSSELLI	COMODATO D'USO	
NEGOZI n. 2 zona PEEP	piazza F.LLI ROSSELLI	A DISPOSIZIONE	
NEGOZI n. 4 zona PEEP	piazza F.LLI ROSSELLI	DIRETTO	
CASERMA CARABINIERI	via CARDUCCI, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 19.366,36
CENTRO SOCIALE ANZIANI	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso A.S.L.	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SOS – piano terra -	via 1° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SMS – piano primo -	via 1° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso C.S.E.	via 1° MAGGIO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 9.917,63
EDIFICIO	via PASTORE	COMODATO D'USO	
PREFABBRICATO uso SEDE ALPINI	via MONS. SONZINI	COMODATO D'USO	
IMMOBILE PARCO 1° MAGGIO piano rialzato	via SAVOIA	DIRETTO	
IMMOBILE PARCO 1° MAGGIO piano terra	via SAVOIA	COMODATO D'USO	
IMMOBILE PARCO 1° MAGGIO secondo piano	via SAVOIA	DIRETTO	
sede FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 1	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 18.511,27
Uffici – ambulatori FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 20.661,52
UFFICIO POSTALE - Gurone	via DEL BOLLERINO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 4.230,91
ALLOGGI ANZIANI n. 14 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 43	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI ANZIANI n. 6 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 45	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI ANZIANI n. 2 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 10	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 3 unità	via TASSO	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 1 unità	via FIRENZE, 12	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 7 unità	via IV NOVEMBRE, 1	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 3 unità	via ANDREA DORIA, 7/9	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 4 unità	via COMO	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 1 unità	via VARESE, 12	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ex PORTINERIA PARCO 1° MAGGIO sede CAI	via CAPRI	COMODATO D'USO	

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2021 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
LOCALI sede COMITATO SOLIDARIETA' MALNATESE	piazza VITTORIO VENETO, 2	COMODATO D'USO	€ 206,58
LOCALE SEMINTERRATO SCUOLE ELEMENTARI "BATTISTI" sede BANDA	via DE MOHR	COMODATO D'USO	
CASSETTA ACQUA GURONE	p.zza S. D'ACQUISTO	COMODATO D'USO	
FABBRICATO	p.zza S. D'ACQUISTO	DIRETTO	
CASSETTA ACQUA MALNATE	via SAN FRANCESCO	COMODATO D'USO	
FABBRICATO	via SAN FRANCESCO	DIRETTO	
MAGAZZINO DEL RIUSO	via DEI TRE CORSI	DIRETTO	
PIATTAFORMA ECOLOGICA	via DEI TRE CORSI	DIRETTO	
AMBULATORIO GURONE - piano terra -	via DEL BOLLERINO	CONCESSIONE PER GESTIONE DI SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITA'	
sede PRO LOCO MALNATE - piano terra -	via DEL BOLLERINO	COMODATO D'USO	
sede POM DE TERA - piano primo -	via DEL BOLLERINO	COMODATO D'USO	
PARCHETTO VIA FIRENZE	via FIRENZE map. 1760 e 528	DIRETTO	

ALLEGATO N

[illegible]

PIANO DEGLI INDICATORI

[illegible]

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiamo disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo	0,27
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	1,02
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,97
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,57
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,54
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,87
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,85
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,45
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,44

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,33
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000	0,05
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,07

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio	165,75
5 Esternalizzazione dei servizi			
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	0,11
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	0,22
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	157,44
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,63

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	158,07
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,04
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi	0,75
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al	0,70
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli	0,50
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	0,62

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
8.6	6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari		
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,67
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,73
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri	0,16

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +	0,28
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-7,00
10	Debiti finanziari		
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,09

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli	0,00
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	30,25
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,36
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,23
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,37
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,05
12	Disavanzo di amministrazione		
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13	Debiti fuori bilancio		
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2021

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2021
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato		
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,20
15	Partite di giro e conto terzi		
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione	0,14
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I	0,16

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione

(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossio ni c/residui)/(Accerta menti+residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,14	0,19	0,24	0,64	0,59	0,49	0,66	0,22
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,11	0,13	0,16	0,99	0,98	0,97	0,97	0,99
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,25	0,33	0,40	0,75	0,71	0,64	0,78	0,25
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,10	0,14	0,16	0,79	0,86	0,83	0,85	0,70
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,10	0,15	0,16	0,79	0,86	0,81	0,83	0,70
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossio ni c/residui)/(Accerta menti+residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,09	0,09	0,10	0,89	0,90	0,77	0,78	0,71
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,05	0,05	0,06	0,53	0,51	0,30	0,47	0,14
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,90	0,90	0,64	0,00	1,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,01	0,02	0,01	0,85	0,82	0,60	0,43	0,85
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,15	0,15	0,18	0,74	0,72	0,54	0,65	0,34
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,34	0,18	0,14	0,85	0,98	0,78	0,81	0,72
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,02	0,02	0,02	0,99	0,98	0,91	0,98	0,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,35	0,19	0,16	0,85	0,98	0,80	0,83	0,69
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossio ni c/residui)/(Accerta menti+residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,05	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,05	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2021

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossio ni c/residui)/(Accerta menti+residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,09	0,11	0,10	0,94	1,00	1,00	1,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,93	0,93	0,86	0,97	0,45
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,10	0,12	0,10	0,94	0,99	0,99	1,00	0,45
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	0,77	0,78	0,70	0,80	0,39

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma: Previ- sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previ- sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
	02	Segreteria generale	0,21	0,00	0,23	0,79	0,29	0,79	0,01
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,12	0,00	0,02	0,01	0,02	0,01	0,00
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	08	Statistica e sistemi informativi	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,39	0,00	0,32	0,81	0,39	0,81	0,05
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
		TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,02	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,00

1 / 7

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV:FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza									
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,02	0,00	0,03	0,02	0,03	0,02	0,03
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,04	0,00	0,05	0,04	0,06	0,04	0,03
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,01
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,09	0,00	0,11	0,05	0,13	0,05	0,06
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,05	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,05	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV:FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,01	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	03	Rifiuti	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	0,04	0,00	0,03	0,01	0,03	0,01	0,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,06	0,00	0,05	0,01	0,06	0,01	0,02
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,11	0,00	0,13	0,12	0,10	0,12	0,23

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV:FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,11	0,00	0,13	0,12	0,10	0,12	0,23
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,02
	02 Interventi per la disabilità	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,01
	03 Interventi per gli anziani	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,03	0,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,02
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,11	0,00	0,14	0,00	0,16	0,00	0,06
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 13 Tutela della salute	assistenza superiori ai LEA							
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione								
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,03	0,00	0,05	0,00	0,00	0,22
	03	Altri fondi	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,01
		TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,04	0,00	0,06	0,00	0,01	0,24
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2021

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previ sioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV:FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 50 Debito pubblico	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,20
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie		0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,20
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,08	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,12
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi		0,08	0,00	0,08	0,00	0,07	0,00	0,12

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (valori percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,96	0,96	0,91	0,91	0,95
	02	Segreteria generale	0,75	3,23	0,72	0,80	0,60
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,94	0,99	0,91	0,93	0,81
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,83	0,76	0,43	0,59	0,20
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,95	1,07	0,52	0,52	0,52
	06	Ufficio tecnico	0,92	0,91	0,72	0,75	0,61
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,98	0,98	0,88	0,88	0,88
	08	Statistica e sistemi informativi	0,96	0,94	0,73	0,65	0,87
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,95	0,99	0,81	0,87	0,55
	11	Altri servizi generali	1,00	1,00	0,86	1,00	0,00
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,84	1,74	0,70	0,75	0,57
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,99	0,98	0,87	0,87	0,85
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	1,00	1,00	0,92	0,85	1,00
		TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,99	0,98	0,88	0,87	0,92

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (valori percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell' esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,96	0,98	0,67	0,60	0,96
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,97	1,11	0,80	0,80	0,80
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,02	0,93	0,78	0,76	0,88
	07	Diritto allo studio	0,98	0,99	0,66	0,42	0,96
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,98	1,02	0,75	0,72	0,89
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,92	0,90	0,69	0,61	0,94
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,92	0,90	0,69	0,61	0,94
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,83	0,96	0,51	0,40	0,78
	02	Giovani	1,00	1,00	0,62	0,80	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,83	0,96	0,51	0,41	0,77
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,98	0,98	0,86	0,89	0,68
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,98	0,98	0,86	0,89	0,68

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (valori percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell' esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,97	0,96	0,64	0,60	0,77
	03	Rifiuti	0,51	0,61	0,05	0,00	0,10
	04	Servizio idrico integrato	0,91	0,98	0,62	0,45	0,74
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,87	0,89	0,50	0,39	0,59
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,93	1,18	0,82	0,85	0,70
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,93	1,18	0,82	0,85	0,70
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,97	0,89	0,36	0,18	0,95
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,97	0,89	0,36	0,18	0,95

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (valori percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell' esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,86	0,87	0,67	0,73	0,45
	02	Interventi per la disabilità	0,93	0,90	0,69	0,69	0,69
	03	Interventi per gli anziani	0,93	0,94	0,79	0,76	1,00
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,93	0,84	0,46	0,29	0,72
	05	Interventi per le famiglie	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,46	0,43	0,08	0,00	0,10
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,98	0,87	0,72	0,73	0,68
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,89	0,85	0,58	0,57	0,60
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (valori percentuali)				
			Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell' esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 13 Tutela della salute	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2021 (valori percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell' esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali						
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	4,36	4,36	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,92	0,66	0,73	0,25
		TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,37	0,23	0,73	0,25
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,00	1,00	1,00	0,00
		TOTALE Missione 50 Debito pubblico	1,00	1,00	1,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,92	0,92	0,88	0,76
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,92	0,92	0,88	0,76

ALLEGATO O

[illegible]

PARAMETRI OBIETTIVI

[illegible]



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2021

1 di 1

**TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA
CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO**

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	☒
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	☒
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	☒
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilit� debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	☒
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilit� disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	☒
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	☒
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	☒
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacit� di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	☒

Gli enti locali che presentano almeno la met  dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente e' da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	☒
---	----	-------------------------------------