



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

RENDICONTO DELL'ANNO

2023

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.	24
RIEPILOGO DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	pag.	25
USCITE SULLA GESTIONE RESIDUI (residui passivi).....	pag.	26
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA.....	pag.	29
SALDO DI FINANZA PUBBLICA.....	pag.	31
RENDICONTO FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI.....	pag.	32
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI.....	pag.	33

TABELLE ALLEGATE

- **ALLEGATO A QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DI COMPETENZA** **pag. 34**
- **ALLEGATO B RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA** **pag. 38**
- **ALLEGATO C PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023** **pag. 40**
- **ALLEGATO D SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE** **pag. 41**
- **ALLEGATO E ELENCO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE** **pag. 48**
- **ALLEGATO F ORGANIZZAZIONE COMUNALE** **pag. 49**
- **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. 93**

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 2023): 16.609

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	28
spacci interni	3
ristoranti/pizzeria	16
gelaterie	2
panifici	2
pizzerie da asporto	9
vicinato alimentare	11
medie strutture	6
vicinato non alimentare	62
farmacie	5
vicinato merceologia mista	4
rivendite giornali e riviste	4
acconciatori	26
estetisti	16
tatuatori	3
lavanderie/lavanderie a gettone	4

	Attività artigianali	Piccole imprese
2023	93	39

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 2022/269 2023/362
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 2022/26134 2023/26123

Anno 2023

POPOLAZIONE

1. TENDENZE DEMOGRAFICHE

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	n. 15.192
	censimento 2011	n. 16.604
	al 31 dicembre 2023	n. 16.609

2.COMPOSIZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31 DICEMBRE 2021

2.1 Per sesso

Maschi	n.	8.075	48,61%
Femmine	n.	8.534	51,39%
TOTALE	n.	16.609	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 2023 i seguenti documenti programmatici:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 in data 28/07/2022 di approvazione del DUP 2023/2025,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 in data 05/04/2023 di approvazione nota di aggiornamento DUP 2023/2025,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 in data 05/04/2023 di approvazione del bilancio preventivo dell'anno 2023;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 52 in data 27/04/2023 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2023,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 153 in data 14/12/2023 di modifica al Piano Esecutivo di Gestione 2023,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 24 in data 13/03/2023 di approvazione del piano triennale delle assunzioni 2023-2025;
- deliberazioni di Giunta Comunale n. 88 in data 20/07/2023, nr. 101 in data 21/09/2023 di modifica del piano triennale delle assunzioni 2023-2025.
- deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 15/06/2023 ad oggetto Piano integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025 – approvazione, successivamente modificato con deliberazioni di Giunta Comunale nr. 88 del 20/07/2023 e 101 del 29/09/2023;

VERIFICHE IN CORSO D'ANNO

La delibera di Consiglio Comunale n. 51 in data 26/07/2023 ha approvato l'assestamento generale di bilancio, e con delibera nr. 52 in data 26/07/2023 ha approvato la verifica dello stato di attuazione dei programmi e la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Il bilancio di previsione dell'anno 2023 è stato oggetto di variazioni di bilancio come da :

ALLEGATO H BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2023

Il Bilancio 2023 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 2023 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 € 28.292.486,97 e comprendevano Fondo Pluriennale vincolato F.P.V. per spese in conto capitale per € 8.705.025,97, ed € 65.649,00 per spesa corrente mentre non era stato applicato avanzo di amministrazione.

- l'assestato ammonta invece ad € 29.248.186,34 comprendendo avanzo di amministrazione 2022 applicato per € 995.827,63 e Fondo pluriennale Vincolato per € 8.705.025,97 per spese in conto capitale ed € 102.946,16 per spese correnti;
- gli accertamenti a consuntivo risultano di € 14.925.627,79 con un decremento rispetto all'assestato del 23,39%; 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 e dello spostamento in competenza 2024 dei Fondi a rendicontazione PNRR e Transizione Digitale;
- il conto consuntivo 2022 chiudeva con entrate per € 14.284.443,86 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro, da consuntivo a consuntivo pari al 4,45%.
 - sul totale dei € 14.925.627,79 di accertato 2023 sono state effettuate riscossioni per € 11.712.730,26 pari al 78,47% degli accertamenti, mentre sono da riportare a residuo € 3.212.897,53 pari al 21,53% del totale.

Rispetto ai dati del consuntivo 2022, in valore assoluto si è avuto un aumento delle riscossioni ed un incremento degli accertamenti portati a residuo dalla competenza.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2023 è stato quantificato in € 427.789,07.

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 10.222.758,11 rispetto alle impostazioni di preventivo di 10.712.962,00 e di assestato di 10.620.922,00;
- il decremento tra definitivo e consuntivo accertato è del 3,74%;
- il consuntivo 2022 presentava entrate per 10.732.243,44, per cui il decremento da un anno all'altro è pari al 4,75%.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2023 è stato quantificato in € 427.789,07.

- **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 € 3.267.067,30 contro € 5.263.850,00 del preventivo e € 5.178.464,58 dell'assestato, in particolare sono stati accertati € 326.327,01 di oneri di urbanizzazione e monetizzazione aree, così utilizzati:

-Oneri per spesa corrente € 150.000,00

-Oneri per investimenti € 176.327,01

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

La differenza va ascritta 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 € 1.435.802,38 contro € 2.495.000,00 del preventivo e € 2.595.000 dell'assestato con un decremento rispetto ad entrambi.

• **RIEPILOGO PER ENTRATE**

Titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2023
01	Entrate tributarie	5.560.352,93
02	Trasferimenti correnti	2.541.913,55
03	Entrate extra tributarie	2.120.491,63
04	Entrate in conto capitale	3.267.067,30
05	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
06	Accensione di prestiti	0
07	Anticipazioni da Tesoriere	0
09	Entrate conto terzi	1.435.802,38
	TOTALE ENTRATE	14.925.627,79
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	995.827,65
	TOTALE	15.921.455,44

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

Per quel che riguarda la gestione residui, le previsioni di entrata derivanti dal conto consuntivo 2022, dopo il riaccertamento straordinario, ammontanti a € 5.590.754,31 vengono accertati a consuntivo 2023 in € 6.844.599,38.

Sui 6.692.558,81 di residui accertati a consuntivo 2022, ne sono stati riscossi 1.997.674,98 pari al 29,84% degli accertamenti, ne sono stati stralciati (in quanto residui ultraquinquennali) 892.074,03 pari al 13,34%, ne sono stati eliminati 171.107,95 pari al 2,55% mentre ne sono stati riportati all'esercizio successivo 3.631.701,85 pari al restante 54,27%

L'ente in sede di consuntivo ha provveduto allo stralcio dei residui attivi relativi al titolo I e III delle entrate così come previsto dalla norma vigente, per un importo pari ad € 892.074,03, provvedendo altresì alla loro iscrizione nello stato patrimoniale in quanto non ancora prescritti ed alla rideterminazione del fondo crediti di dubbia esigibilità

Se al totale dei residui non riscossi, ammontanti a 3.631.701,85 si aggiungono le cifre non riscosse derivanti dalla gestione competenza, ammontanti a 3.212.897,53, il totale dei residui a fine esercizio, da riportare all'esercizio successivo, assomma complessivamente a 6.844.599,38

Sui residui da riportare a nuovo, il 49,94% riguarda quelli derivanti dalla gestione competenza, il 53,06 % quelli derivanti dalla gestione residui.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 58,36% e del 41,64%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Esercizio 2023

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2013	100.000,00	195,38	-70.000,00	29.804,62
	2016	76.223,10	1.439,47	-74.764,94	18,69
	2017	3.816,29	0,00	-1.165,62	2.650,67
	2018	343.929,29	1.556,23	-339.668,99	2.704,07
	2019	351.442,61	10.819,51	-315,98	340.307,12
	2020	328.013,36	9.676,69	-232,00	318.104,67
	2021	729.858,89	7.290,00	0,00	722.568,89
	2022	495.069,69	80.852,74	-82.181,70	332.035,25
	2023	3.149.263,12	1.955.621,43	0,00	1.193.641,69
	Totale Titolo 1	5.577.616,35	2.067.451,45	-568.329,23	2.941.835,67
2 - Trasferimenti correnti	2020	19.253,17	0,00	1.148,75	20.401,92
	2021	45.656,42	0,00	0,00	45.656,42
	2022	155.578,37	0,00	0,00	155.578,37
	2023	827.451,26	426.447,17	0,00	401.004,09
	Totale Titolo 2	1.047.939,22	426.447,17	1.148,75	622.640,80
3 - Entrate extratributarie	2012	201,01	0,00	-109,54	91,47
	2015	441,93	115,78	-257,49	68,66
	2016	1.401,67	110,86	-1.206,34	84,47
	2017	157,24	37,61	-75,79	43,84
	2018	32.539,01	4.428,61	-22.266,67	5.843,73
	2019	214.655,43	19.934,65	0,00	194.720,78
	2020	429.034,34	42.070,59	0,00	386.963,75
	2021	410.629,27	6.907,66	0,00	403.721,61
	2022	600.517,79	174.933,64	0,10	425.584,25
	2023	1.665.100,78	1.165.588,06	54.058,64	553.571,36
Totale Titolo 3		3.354.678,47	1.414.127,46	30.142,91	1.970.693,92
4 - Entrate in conto capitale	2018	13.239,60	0,00	0,00	13.239,60

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023
Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Esercizio 2023

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
	2020	20.728,56	0,00	0,00	20.728,56
	2021	79.581,21	0,00	0,00	79.581,21
	2022	167.836,00	45.000,00	0,00	122.836,00
	2023	3.002.857,59	303.092,96	-1.637.686,67	1.062.077,96
	Totale Titolo 4	3.284.242,96	348.092,96	-1.637.686,67	1.298.463,33
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2003	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2012	1.680,77	0,00	0,00	1.680,77
	2018	1.043,46	0,00	0,00	1.043,46
	2019	64,00	0,00	0,00	64,00
	2020	50,00	0,00	0,00	50,00
	2021	50,00	2,00	0,00	48,00
	2022	722,00	410,00	0,00	312,00
	2023	61.301,56	58.699,13	0,00	2.602,43
	Totale Titolo 9	70.076,79	59.111,13	0,00	10.965,66
TOTALE GENERALE		13.334.553,79	4.315.230,17	-2.174.724,24	6.844.599,38

- **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Per la determinazione del fondo, nel rendiconto 2023, 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 31/12/2023 delle partite considerate al netto delle riscossioni avvenute nell'anno 2024 alla data di approvazione del verbale di chiusura.

In sede di riaccertamento dei residui attivi e passivi, sono stati stralciati residui ultraquinquennali ed è stato conseguentemente ridotto l'importo del FCDE per un importo complessivo di € 1.329.191,62.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è pertanto definito nell'importo di € 3.455.908,63 così determinato:

OGGETTO	IMPORTO 2022 e precedenti	IMPORTO 2023
ICI REC. EVASIONI	0,0	00
IMU REC EVASIONI	1.681.823,58	154.516,60
TOSAP	2.936,66	0,0
TASI REC. EVASIONI	2.250,45	0,0
SANZ.CODICE STRADA	1.238.921,97	212.319,18
SANZIONI REG. COM.LI	7.037,19	0,0
PROVENTI MENSA NIDO	207,97	0,0
PROVENTI MENSA ANZIANI	243,00	1.008,00
PROVENTI RETTE NIDO	2.912,18	615,10
PROVENTI SERV.SCOLASTICI	8.612,70	6.035,50
PROVENTI TRASPORTI	6.064,80	1.499,00
PROVENTI ASILO NIDO	930,00	577,50
PROV.SERV.SPORTIVI	266,48	978,99
LAMPADE VOTIVE	4.827,85	2.582,50
UTILIZZO BENI COMUNALI	0,0	0,0
SPESE CONDOMINIALI	6.222,57	20.315,83
FITTI ATTIVI	7.834,59	12.174,25
PROVENTI SERV. SOCIALI	36.285,36	537,60
INTROITI DIVERSI	13,65	14.629,02
FCDE TITOLO II – RECUPERO ENTRATE DA PRIVATI	20.728,56	0,0
TOTALE	3.028.119,56	427.789,07

FONDO ACCANTONATO

2022 e precedenti	3.028.119,56	
FONDO 2023	427.789,07	
TOTALE ACCANTONATO	€ 3.455.908,63	

- **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 2023 di € 5.000,00 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 € 14.001.647,37 rispetto ad un preventivo di € 28.292.486,97 ed un assestato di € 29.248.186,34 con un decremento del 52,13% 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, oltre ad importi la cui esigibilità è stato spostata al 2024 quali stanziamenti relativi a fondi PNRR a rendicontazione;
- a livello di consuntivo 2022 le uscite ammontavano a € 12.972.539,28 e quindi si assiste nel 2023 ad un incremento rispetto all'anno precedente del 7,35% in percentuale. Sul totale degli impegni, sono stati effettuati pagamenti per € 10.063.766,38 pari al 71,87% mentre sono da riportare a residuo € 3.937.880,99 pari al 28,13%

Rispetto ai dati del consuntivo 2022 sono aumentati i pagamenti mentre sono aumentati 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 € 9.279.555,52, contro impostazioni di preventivo per 10.692.811,00 € ed impostazioni di assestato per € 11.246.327,53;
- si ha dunque un decremento rispetto all'assestato del 17,49%
- il consuntivo 2022 presentava impegni per 9.618.548,26 e quindi il decremento da consuntivo a consuntivo è pari al 3,65%;
- sul totale degli impegni a consuntivo 2023 sono stati effettuati pagamenti per 6.760.411,26 pari al 72,85% degli impegni, e sono da riportare a residuo 2.519.144,26 pari al 27,15%.

SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Gli impegni relativi al titolo II°, spese in conto capitale, ammontano a consuntivo a € 3.240.385,39, contro € 14.008.675,97 (di cui € 8.705.025,97 FPV) del preventivo e € 14.310.858,81 dell'assestato;

- si assiste quindi ad un decremento rispetto all'assestato del 77,36%, dovuto anche all'esigibilità posticipata agli anni 2024 e seguenti dei lavori di realizzazione del Polo Civico, del PUMS e di altri interventi di manutenzione straordinaria (riqualificazione piazza Tessitrici, rifacimento tetto scuola Battisti, riqualificazione via Matteotti) ed alle variazioni di competenza relative agli stanziamenti dei fondi PNRR a rendicontazione.
- il consuntivo 2022 presentava impegni per € 1.839.430,35 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro del 76,16%;
- sul totale degli impegni, i pagamenti pari a € 2.030.573,04 corrispondono al 62,66% del totale, gli stanziamenti da riportare a residuo al 37,34% . L'anno precedente la percentuale era, rispettivamente del 81,41% e del 18,59%.

Sono rimandati agli esercizi 2024 e seguenti interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato per € 8.675.758,62 di cui € 1.079.445,40 relativi ad interventi finanziati da entrate provenienza 2023.

In particolare per i progetti PNRR di parte corrente e capitale nel corso del 2023 l'ente è stato soggetto attuatore dei seguenti interventi:

Codice Unico Progetto (CUP)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	MISSIONE – COMPONENTE PNRR	Intervento	IMPORTO per progetto	FONTE DI FINANZIAMENTO (specificare quote di finanziamento PNRR, PNC, Regione e/o altri cofinanziamenti)
B24D22001120006	OPERE DI RIFACIMENTO PARZIALE DELLA COPERTURA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA SABIN	M2.C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.1.2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	€ 90.000,00	100% PNRR
B21C22000150006	ABILITAZIONE AL CLOUD PER LA PA LOCALI – COMUNI	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud	€ 96.622,00	PNRR 100%
B21F22000900006	ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.4.4 Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di Identità Digitale (SPID, CIE) e dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR)	€ 14.000,00	PNRR 100%
B21F22001330006	ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.4.1 Citizen experience. Miglioramento della qualità e dell'usabilità dei servizi pubblici digitali	€ 155.234,00	PNRR 100%
B21F22002290006	ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.4.3 Estensione dell'utilizzo della piattaforma PagoPA e App "IO"	€ 9.427,00	PNRR 100%
B21F22002300006	ADOZIONE APP IO	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.4.3 Estensione dell'utilizzo della piattaforma	€ 5.488,00	PNRR 100%
B21F22003190006	PIATTAFORMA NOTIFICHE	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.4.5 Piattaforma Notifiche Digitali	€ 32.589,00	PNRR 100%
B51F22008340006	PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI	M1.C1 Digitalizzazione, innovazione e sicurezza nella PA	M1.C1.1.1.3.1 Piattaforma nazionale digitale dei dati	€ 20.344,00	PNRR 100%

Il seguente progetto non è stato avviato.

Codice Unico Progetto (CUP)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	MISSIONE – COMPONENTE PNRR	Intervento	IMPORTO per progetto	FONTE DI FINANZIAMENTO (specificare quote di finanziamento PNRR, PNC, Regione e/o altri cofinanziamenti)
B24D22001120006	OPERE DI RIFACIMENTO PARZIALE DELLA COPERTURA DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA SABIN	M2.C4 Tutela del territorio e della risorsa idrica	M2.C4.1.2.2 Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni	€ 90.000,00	100% PNRR

Nelle tabelle seguenti sono indicati per ciascun progetto l'evoluzione degli importi per ogni annualità secondo il cronoprogramma di spesa.

Codice Unico Progetto (CUP)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO per progetto	FONTE DI FINANZIAMENTO (specificare quote di finanziamento PNRR, PNC, Regione e/o altri cofinanziamenti)	ANNI PRECEDENTI	ANNO 2023	FPV 2024	COMPETENZA 2024
B24H20004260005	RIQUALIFICAZIONE DELL'IMPIANTO SPORTIVO STADIO COMUNALE L. CACCIVIO SITO IN VIA GASPAROTTO	€ 1.180.000,00	€ 1.149.000,00 PNRR + € 31.000,00 fondi propri	€ 37.113,36	€ 509.947,34	€ 37.051,73	€ 595.887,57
B23D21000860001	INTERVENTI RELATIVI ALLA "MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFUNZIONALIZZAZIONE STABILE PARCO CASTELLO I° MAGGIO – REALIZZAZIONE DI UN ASCENSORE AL FINE DI ELIMINARE LE BARRIERE ARCHITETTONICHE, LA SOSTITUZIONE DEI SERRAMENTI E LA SOSTITUZIONE DELLA CENTRALE TERMICA	€ 990.000,00	€ 920.000,00 PNRR + € 70.000,00 fondi propri	€ 70.000,00	€ 202.706,45	€ 22.844,84	€ 694.448,71
B24E21000510001	INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E RIFUNZIONALIZZAZIONE STABILE AREA FESTE DI VIA PASTORE – INFISSI ASCENSORE E SISTEMAZIONE PARTE ESTERNA CUCINA E MAGAZZINO COMUNALE	€ 900.000,00	€ 855.500,00 PNRR + € 44.500,00 fondi propri	€ 44.500,00	€ 215.901,67	€ 36.857,54	€ 602.740,79
B26J20000650001	SOSTITUZIONE SERRAMENTI PALESTRA SCUOLA PRIMARIA C. BATTISTI	€ 165.000,00	100% PNRR	-	€ 9.545,89	€ 155.454,11	€ 0,00

Per quanto riguarda i progetti della Transizione Digitale rientranti nel PNRR, la tabella sottostante dettaglia per ogni CUP gli importi per annualità.

Codice Unico Progetto (CUP)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO per progetto	FONTE DI FINANZIAMENTO (specificare quote di finanziamento PNRR, PNC, Regione e/o altri cofinanziamenti)	ANNO 2023	AVANZO VINCOLATO	COMPETENZA 2024
B21C22000150006	ABILITAZIONE AL CLOUD PER LA PA LOCALI – COMUNI	€ 96.992,00	PNRR 100%	€ 10.370,00	€ 86.622,00	€ 0,00
B21F22000900006	ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE -SPID CIE	€ 14.000,00	PNRR 100%	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.000,00
B21F22001330006	ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI	€ 155.234,00	PNRR 100%	€ 32.037,20	€ 0,00	€ 123.196,80
B21F22002290006	ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA	€ 9.427,00	PNRR 100%	€ 876,00	€ 0,00	€ 8.451,00
B21F22002300006	ADOZIONE APP IO	€ 5.488,00	PNRR 100%	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.488,00
B21F22003190006	PIATTAFORMA NOTIFICHE	€ 32.589,00	PNRR 100%	€ 20.618,00	€ 0,00	€ 11.971,00
B51F22008340006	PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI	€ 20.344,00	PNRR 100%	€ 9.223,20	€ 0,00	€ 11.120,80

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 € 45.904,08, contro € 46.000,00 del preventivo e € 46.000,00 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 € 1.435.802,38, contro € 2.595.000,00 dell'assestato e € 2.495.000,00 del preventivo.

RIEPILOGO DELLE USCITE DI COMPETENZA

titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2023
01	Spese correnti	9.279.555,52
02	Spese in conto capitale	3.240.385,39
03	Spese incremento attività finanziarie	0,0
04	Rimborso prestiti	45.904,08
05	Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0,0
07	Servizi per conto terzi	1.435.802,38
	TOTALE	14.001.647,37
	FPV	8.772.960,62

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

Per quel che riguarda la gestione residui le previsioni di uscita derivanti dal conto consuntivo 2022 ammontanti dopo il riaccertamento ordinario a 5.154.406,56 vengono impegnati a consuntivo 2023 in 4.730.394,12.

Sui 4.730.394,12 degli impegni a consuntivo 2023 sono stati effettuati pagamenti per 3.084.216,87 pari al 65,20% degli impegni, mentre sono stati portati a nuovo sull'esercizio successivo 1.646.177,25 pari al 34,80%.

Se al totale dei residui non pagati si aggiungono le cifre non pagate sulla gestione di competenza, ammontanti a 3.937.880,99 il totale dei residui da riportare all'esercizio successivo ammonta a 5.584.058,24

Sul totale dei residui da riportare a nuovo, il 29,48% riguarda quelli derivanti dalla gestione residui ed il 70,52% quelli derivanti dalla gestione competenza.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 37,28% e del 62,87%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Esercizio 2023

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2012	792,98	0,00	0,00	792,98
	2013	112.571,61	31,42	-70.000,00	42.540,19
	2014	36,79	0,00	0,00	36,79
	2015	11.427,07	0,00	0,00	11.427,07
	2016	10.521,24	1.000,00	0,00	9.521,24
	2017	6.049,08	178,91	0,00	5.870,17
	2018	92.353,24	1.154,46	0,00	91.198,78
	2019	88.485,60	880,96	-869,88	86.734,96
	2020	85.683,69	6.220,65	0,00	79.463,04
	2021	335.842,70	36.357,17	-1.563,46	297.922,07
	2022	1.543.110,79	730.391,03	-12.774,88	799.944,88
	2023	5.181.003,77	2.658.529,25	-3.330,26	2.519.144,26
Totale Titolo 1		7.467.878,56	3.434.743,85	-88.538,28	3.944.596,43
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	4.570,00	0,00	0,00	4.570,00
	2019	76.339,05	0,00	0,00	76.339,05
	2020	8.911,67	600,00	0,00	8.311,67
	2021	17.622,61	600,00	0,00	17.022,61
	2022	47.879,61	31.596,82	-0,83	16.281,96
	2023	5.506.683,08	1.363.749,44	-2.933.121,29	1.209.812,35
Totale Titolo 2		5.710.603,70	1.396.546,26	-2.933.122,12	1.380.935,32

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2023 **Elenco Residui Passivi per anno di provenienza**

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
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
	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	12.508,09	0,00	0,00	12.508,09
	2019	5.683,25	0,00	0,00	5.683,25
	2020	3.625,00	0,00	0,00	3.625,00
	2021	3.100,00	0,00	0,00	3.100,00
	2022	1.005,00	0,00	0,00	1.005,00
	2023	1.225.127,43	1.016.203,05	0,00	208.924,38
Totale Titolo 7		1.274.729,54	1.016.203,05	0,00	258.526,49
TOTALE GENERALE		14.453.211,80	5.847.493,16	-3.021.660,40	5.594.058,24

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione chiude con un fondo di cassa al 31 dicembre 2023 di € 17.065.245,13 risultante dalla differenza fra le riscossioni, ammontanti a € 13.710.405,24 oltre al fondo cassa all'1.1.2023 ammontante a € 16.502.823,14 ed i pagamenti, ammontanti a 13.147.983,25.

Sul bilancio 2023, le riscossioni in conto residui sono di € 1.997.674,98 quelle sulla competenza di € 11.712.730,26.

I pagamenti sono invece di € 3.084.216,87 sui residui, e di € 10.063.766,38 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 € 9.552.825,65 e avanzo vincolato per 6.048.654,29 risultanti dalla differenza fra i residui attivi, ammontanti a 23.909.844,51 (in cui è incluso il fondo di cassa di 17.065.245,13) ed i residui passivi ammontanti a € 5.584.058,24 e il Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2024 per € 8.772.960,62.

L'anno precedente i residui attivi ammontavano a € 23.195.381,95 e quelli passivi a € 5.154.406,56 per cui vi è un incremento per i residui attivi e per quelli passivi, dovuto al riaccertamento dei residui.

L'avanzo di amministrazione 2023 disponibile pari a € 3.504.171,36 deriva per € 2.770.947,93 dalla gestione residui e per € 733.223,43 dalla gestione di competenza.

L'avanzo di amministrazione 2023 vincolato pari a € 6.048.654,29 deriva per € 4.827.058,16 dalla gestione residui e per € 1.221.596,13 dalla gestione di competenza.

INDEBITAMENTO

L'indebitamento al 31/12/2023 rileva il seguente andamento:

anno	2019	2020	2021	2022	2023
Residuo debito	432.131,54	581.507,76	543.015,40	498.715,40	453.485,15
Nuovi prestiti	186.000,00				
Prestiti rimborsati	36.623,78	38.492,36	44.300,00	45.230,25	45.904,08
Estinzioni anticipate					
Riduzioni					
Totale fine anno	581.507,76	543.015,40	498.715,40	453.485,15	407.581,07

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

anno	2019	2020	2021	2022	2023
Quota interessi	5.249,42	3.936,75	3.599,70	2.668,77	1.995,62
Quota capitale	36.623,78	38.492,36	44.300,00	45.230,93	45.904,08
TOTALE	41.873,20	42.456,11	47.899,70	47.899,70	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 2022 è stata inviata apposita certificazione sulla piattaforma del Pareggio di bilancio relativa all'anno 2021.

Con DM del 18 ottobre 2022 entro il 31 maggio 2023 gli enti hanno provveduto alla trasmissione tramite piattaforma Pareggio di bilancio della certificazione relativa alla perdita di gettito e dei maggiori oneri connessi all'emergenza Covid19 per l'annualità 2022. Confluiscono nella quota vincolata le somme derivanti dalla differenza tra le assegnazioni di entrata e la certificazione.

A seguito dell'invio delle certificazioni entro il 31 maggio 2023, la Ragioneria Generale dello Stato ha proceduto all'esame delle certificazioni trasmesse dagli enti, definendo gli eventuali congruagli e/o restituzioni ed in seguito a questo lavoro ha infine emanato il D.M. 8 febbraio 2024 con il quale sono state quantificate le quote in eccesso dei ristori specifici e del c.d. "Fondone" da restituire allo Stato. Per il nostro ente le quote individuate sono state accantonate nel risultato di amministrazione e saranno applicate al bilancio di competenza per adempiere agli obblighi di restituzione stabiliti dal decreto. Infine la quota da non restituire è confluita in avanzo libero.

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)
ANNO 2022 - 10 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)
ANNO 2023 - 14 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 2023

1 di 2

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2023 (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)	
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	CP	102.946,16						
	<i>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</i>	CP	8.705.025,97						
	<i>Fondo Pluriennale Vincolato Per Incremento di Attività Finanziarie</i>	CP	0,00						
	<i>Utilizzo Avanzo di Amministrazione</i>	CP	995.827,63						
	<i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>	CP	0,00						
	<i>Fondo di Cassa al 1 Gennaio 2023</i>	CS	16.502.823,14						
TITOLO 1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	RS	3.231.118,61	RR	578.909,60	R	-904.015,03	EP	1.748.193,98
		CP	5.625.050,00	RC	4.366.711,24	A	5.560.352,93	EC	1.193.641,69
		CS	5.559.830,00	TR	4.945.620,84	CS	-614.209,16	TR	2.941.835,67
TITOLO 2	<i>Trasferimenti correnti</i>	RS	565.980,55	RR	341.878,77	R	-2.465,07	EP	221.636,71
		CP	2.626.279,00	RC	2.140.909,46	A	2.541.913,55	EC	401.004,09
		CS	2.827.093,51	TR	2.482.788,23	CS	-344.305,28	TR	622.640,80
TITOLO 3	<i>Entrate extratributarie</i>	RS	2.332.877,54	RR	768.120,61	R	-147.634,37	EP	1.417.122,56
		CP	2.369.593,00	RC	1.566.920,27	A	2.120.491,63	EC	553.571,36
		CS	2.981.539,00	TR	2.335.040,88	CS	-646.498,12	TR	1.970.693,92
TITOLO 4	<i>Entrate in conto capitale</i>	RS	534.168,89	RR	295.098,47	R	-2.685,05	EP	236.385,37
		CP	5.178.464,58	RC	2.204.989,34	A	3.267.067,30	EC	1.062.077,96
		CS	5.478.187,52	TR	2.500.087,81	CS	-2.978.099,71	TR	1.298.463,33
TITOLO 5	<i>Entrate da riduzioni di attività finanziarie</i>	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	<i>Accensioni prestiti</i>	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



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2023

2 di 2

TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		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	28.413,22	RR	13.667,53	R	-6.382,46		EP	8.363,23	
		CP	2.595.000,00	RC	1.433.199,95	A	1.435.802,38	CP	-1.159.197,62	EC	2.602,43
		CS	2.596.000,00	TR	1.446.867,48	CS	-1.149.132,52			TR	10.965,66
	TOTALE TITOLI	RS	6.692.558,81	RR	1.997.674,98	R	-1.063.181,98		EP	3.631.701,85	
		CP	19.444.386,58	RC	11.712.730,26	A	14.925.627,79	CP	-4.518.758,79	EC	3.212.897,53
		CS	19.442.650,03	TR	13.710.405,24	CS	-5.732.244,79			TR	6.844.599,38
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	6.692.558,81	RR	1.997.674,98	R	-1.063.181,98		EP	3.631.701,85	
		CP	29.248.186,34	RC	11.712.730,26	A	14.925.627,79	CP	-4.518.758,79	EC	3.212.897,53
		CS	35.945.473,17	TR	13.710.405,24	CS	-5.732.244,79			TR	6.844.599,38



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2023

1 di 1

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TIITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2023 (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	3.975.211,82	PR	2.136.158,18	R	-413.601,47			EP	1.425.452,17
		CP	11.246.327,53	PC	6.760.411,26	I	9.279.555,52	ECP	1.869.570,01	EC	2.519.144,26
		CS	12.754.618,33	TP	8.896.569,44	FPV	97.202,00			TR	3.944.596,43
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	911.957,72	PR	732.633,40	R	-8.201,35			EP	171.122,97
		CP	14.310.858,81	PC	2.030.573,04	I	3.240.385,39	ECP	2.394.714,80	EC	1.209.812,35
		CS	8.513.057,21	TP	2.763.206,44	FPV	8.675.758,62			TR	1.380.935,32
Titolo 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	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			EP	0,00
		CP	46.000,00	PC	45.904,08	I	45.904,08	ECP	95,92	EC	0,00
		CS	46.000,00	TP	45.904,08	FPV	0,00			TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	1.050.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	1.050.000,00	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	267.237,02	PR	215.425,29	R	-2.209,62			EP	49.602,11
		CP	2.595.000,00	PC	1.226.878,00	I	1.435.802,38	ECP	1.159.197,62	EC	208.924,38
		CS	2.597.000,00	TP	1.442.303,29	FPV	0,00			TR	258.526,49
TOTALE TITOLI		RS	5.154.406,56	PR	3.084.216,87	R	-424.012,44			EP	1.646.177,25
		CP	29.248.186,34	PC	10.063.766,38	I	14.001.647,37	ECP	6.473.578,35	EC	3.937.880,99
		CS	23.910.675,54	TP	13.147.983,25	FPV	8.772.960,62			TR	5.584.058,24
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	5.154.406,56	PR	3.084.216,87	R	-424.012,44			EP	1.646.177,25
		CP	29.248.186,34	PC	10.063.766,38	I	14.001.647,37	ECP	6.473.578,35	EC	3.937.880,99
		CS	23.910.675,54	TP	13.147.983,25	FPV	8.772.960,62			TR	5.584.058,24

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 01.01.2023	16.502.823,14		16.502.823,14
RISCOSSIONI.....	1.997.674,98	11.712.730,26	13.710.405,24
PAGAMENTI.....	3.084.216,87	10.063.766,38	13.147.983,25
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			17.065.245,13
RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale).....	3.631.701,85	3.212.897,53	6.844.599,38
RESIDUI PASSIVI.....	1.646.177,25	3.937.880,99	5.584.058,24
			18.325.786,27
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
Per spese correnti 97.202,00			
Per spese investimenti 8.675.758,62			8.772.960,62
AVANZO DI AMM.NE al 31.12.2023.....			9.552.825,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.....			6.048.654,29
AVANZO di Amministrazione disponibile al 31.12.2023.....			3.504.171,36

PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE RESIDUI

Fondo di cassa 01.01.2023	+	16.502.823,14
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	5.629.376,83
Avanzo di amministrazione 2022 (applicato al 2023)	-	995.827,63
Fondo pluriennale Vincolato iscritto Bilancio 2023	-	8.807.972,13
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	4.730.394,12
Avanzo di amministrazione (da residui)		7.598.006,09

GESTIONE COMPETENZA

Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	8.807.972,13
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	14.925.627,79
Avanzo di amministrazione 2022 (applicato al 2023)	+	995.827,63
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	14.001.647,37
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata 2024	-	8.772.960,62
Avanzo di amministrazione (da competenza)		1.954.819,56

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2023 **9.552.825,65**

Di cui:

Quota vincolata **6.048.654,29**

Residui 4.827.058,16

Competenza 1.221.596,13

Avanzo di amministrazione 2023 disponibile **3.504.171,36**

Di cui

Residui 2.770.947,93

Competenza* 733.223,43

*di cui 204.787,68 per minor contributo Covid da restituire (d.m. 8/2/2024)

di cui 209.710,93 per minore FCDE

di cui 318.724,82 quale avanzo di competenza

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 2023
ANALISI PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	TARIFFE	CONTRIBUTI	ENTRATE	PERSONALE	ALTRE SPESE	USCITE
Asilo nido (50% costi)*	174.385,04	17.820,08	192.205,12	177.158,64	62.869,78	240.028,42
Mensa centralizzata	144.620,83	0,00	144.620,83	22.000,00	145.907,03	167.907,03
Manifestazioni spettacoli	0,00	0,00	0,00	34.869,38	45.588,72	80.458,10
Assistenza Domiciliare	1.400,00	13.216,00	14.616,00	5.201,44	52.656,44	57.857,88
TOTALI	320.405,87	31.036,08	351.441,95	239.229,46	307.021,97	546.251,43

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2023 è pari al 64,34% a consuntivo:

$$\begin{array}{rclclcl}
 \text{ENTRATE} & 351.441,95 & & & & & \\
 \hline
 & & \times & 100 & = & 64,34\% \\
 \\
 \text{USCITE} & 546.251,43 & & & & &
 \end{array}$$

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 2023

Servizio pubblico a domanda individuale: “ASILO NIDO”

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
102	1	Refezione	41.272,00	508-509		Personale e IRAP	354.317,28
		F.C.D.E.	-577,50	510-516			
102	2	Retta frequenza	118.698,03	e DIV.			
		F.C.D.E	-615,10	512		Vestiaro	489,10
32	9*	Contributo Regionale	12.311,67	513	4	Spese diverse (Pannolini, cancelleria)	5.235,65
		.		513	6	Manutenzione ordinaria	1.088,00
58		Contributo Regionale Nidi Gratis	3.295,94	513	9	Altre spese funzionamento	71.425,38
64	0*	Misura 0-6	2.484,00	513	12-13-14-15-16	Utenze e canoni	31.115,34
26	0*	FSC quota potenziamento asili nido	15.336,08	20	0	Restituzione allo stato quota FSC non utilizzata	15.336,08
				33	12	Formazione personale nido	1.050,00
TOTALE ENTRATA			192.205,12	TOTALE USCITA			480.056,84
DIFFERENZA PASSIVA			47.823,30	- 50% ex Legge 498/92 art. 5			- 240.028,42
TOTALE A PAREGGIO			240.028,42	DIFFERENZA ATTIVA			0
* capitoli quota parte				TOTALE A PAREGGIO			240.028,42
				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo con abbattimento 50%: 80,08%

percentuale copertura costo con 100% spesa: 40,04%

CONSUNTIVO ANNO 2023							
Servizio pubblico a domanda individuale: “MENSA”							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
101	1	Proventi mensa	23.984,09	DIV.		Personale	22.000,00
		FCDE	0,00			IRAP }	
101	3*	Proventi doposcuola (assistenza mensa)	44.325,00	262 32* 267/4* 703	4-5-7	Acquisto beni e servizi	79.924,76
		FCDE	-6.035,50				
101	2	Proventi pasti anziani	15.714,00				
186*		Canone	62.972,24				
179*		Rimborso spese	3.660,00	266		Quota int. Mensa	65.982,27
TOTALE ENTRATA			144.620,83	TOTALE USCITA			167.907,03
DIFFERENZA PASSIVA			23.286,20	DIFFERENZA ATTIVA			=,==
TOTALE A PAREGGIO			167.907,03	TOTALE A PAREGGIO			167.907,03
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 86,13%

CONSUNTIVO ANNO 2023

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. }	34.869,38
118		Proventi manifestazioni	0				
55*		Contributo Regionale	0	335	1-2-6-7		
				338*		Spese per manifestazioni	45.588,72
				319	1-2		
175*		Contributi da privati scopi socio culturali	0				
TOTALE ENTRATA			0,0	TOTALE USCITA			80.458,10
DIFFERENZA PASSIVA			80.458,10	DIFFERENZA ATTIVA			=,==
TOTALE A PAREGGIO			80.458,10	TOTALE A PAREGGIO			80.458,10
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			
	Percentuale copertura costo: 0,0 %						

CONSUNTIVO ANNO 2023

Servizio pubblico a domanda individuale: “ASSISTENZA DOMICILIARE”

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
104		Proventi Servizi Sociali diversi	1.400,00	DIV.		Personale }	5.201,44
32	9*	Contributo Reg.le Assistenza Domiciliare	13.216,00			IRAP	
				574-577			
				591	1-2-3-4		
				604*		Acquisto beni e servizi	52.656,44
							.
		TOTALE ENTRATA	14.616,00			TOTALE USCITA	57.857,88
		DIFFERENZA PASSIVA	43.241,88			DIFFERENZA ATTIVA	=.=.
		TOTALE A PAREGGIO	57.857,88			TOTALE A PAREGGIO	57.857,88
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 25,25%

ALLEGATO E – Anno 2023

**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.....	7.043.867,68	516.184,65	6.116.226,59	242.773,96	76.173,06
3	Ordine Pubblico e sicurezza.....	122.000,00	121.195,00	0,00	120.264,17	38.009,10
4.	Istruzione diritto allo studio.....	2.140.153,22	426.746,49	495.279,05	292.619,36	28.352,81
5.	Tutela e valorizzazione dei beni culturali	9.000,00	8.961,27	0,00	4.696,15	0,00
6.	Politiche giovanili.....	983.576,92	756.365,52	75.368,21	515.771,05	2.824,30
8.	Assetto territorio.....	18.663,91	3.859,80	3.663,91	3.859,80	3.979,23
9.	Sviluppo sostenibile e tutela territorio.....	228.120,59	149.718,18	52.762,15	56.358,74	426.999,84
10.	Trasporti e mobilità.....	3.311.953,83	881.780,38	1.905.814,45	693.523,74	134.615,44
11.	Soccorso civile.....	55.000,00	54.961,00	0,00	1.738,50	0,00
12.	Diritti sociali politiche sociali e famiglia.....	362.472,66	284.577,07	26.644,26	80.724,76	21.679,62
14.	Sviluppo economico e competitività	36.050,00	36.036,03	0,00	18.243,00	0,00
TOTALE		14.310.858,81	3.240.385,39	8.675.758,62	2.030.573,04	732.633,40

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO

Risultanze del Consuntivo 2023

n.	Fonti di Finanziamento	Importo Accertato
01.	Avanzo di Amministrazione 2022.....	450.918,26
02.	Alienazione beni e diritti patrimoniali.....	31.068,61
03.	Proventi Concessioni Edilizie e Sanzioni Urbanistiche.....	176.237,01
04.	Contributi in Conto Capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri Enti e Privati.....	1.497.618,44
05.	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.....	=====
06.	Fondo Pluriennale Vincolato.....	8.705.025,97
07.	Altre Entrate (reimpiego Frontalieri).....	1.307.000,00
08.	Altre Entrate – (cap. 246).....	105.143,24
09.	Entrate Codice della Strada/sanzioni amministrative..	117.700,00
	ENTRATE ACCERTATE – TOTALE	12.390.711,53
	SPESE IMPEGNATE TIT. II – TOTALE	3.240.385,39
	DIFFERENZA	9.150.326,14
	Di cui Fondo Pluriennale Vincolato	8.675.758,62
	Di cui Avanzo Vincolato	445.207,49
	Di cui Avanzo Vincolato quota 10% <u>Stato</u>	3.106,86
	Di cui differenze non impegnate	26.253,17

ALLEGATO F

ANNO 2023

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

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

1.1. Consiglio comunale	Adunanze	n.	11
Consiglieri in carica n.17	Deliberazioni	n.	88
1.2 Giunta comunale	Adunanze	n.	52
Componenti n. 6	Deliberazioni	n.	165
1.3 Commissioni consiliari	Adunanze	n.	16
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 2023

CATEGORIA	DIPENDENTI		
	DI RUOLO	NON DI RUOLO	TOTALE
OPERATORI	14		14
ESPERTI			
ISTRUTTORI	33	2	35
FUNZIONARI	22		22
SEGRETARIO	1		1
TOTALE	70*	2	72*

*compreso il segretario

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

	O.E.	ISTR.	FUNZ./Segr	totale
Scuola obbligo	8	1	.	9
Licenza media superiore	5	26	6	37
Laurea breve	1	1	3	5
Laurea magistrale		6	13	19
	14	34	22	70

2.4. Fabbisogno di personale

L'amministrazione Comunale con atto di Giunta n. 24 in data 13/03/2023, modificata con atti n.88 in data 20/07/2027, n.101 in data 21/09/2023 ha deliberato il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 e l'approvazione del piano annuale delle assunzioni e con la deliberazione di Giunta nr. 19 del 23/02/2023 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.

Con le deliberazione di Giunta Comunale n. 73 del 15/06/2023 è stato approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023-2025, successivamente modificato con deliberazioni di Giunta Comunale nr. 88 del 20/07/2023 e 101 del 29/09/2023.

3 Sistema informatico

Il numero di personal computer installati e utilizzabili è di 100 oltre ad alcuni server di servizio.

Nel corso dell'anno 2023 oltre alla normale gestione del sistema che ha previsto l'acquisto di materiale di consumo, il rinnovo di indirizzi PEC e certificati di sicurezza, le normali assistenze ai colleghi, gli aggiornamenti e le manutenzioni dei Sistemi Operativi si è provveduto ai seguenti lavori specifici tra cui l'avanzamento di versione dei SO windows 10.

SOSTITUZIONE APPARATI MULTIFUNZIONI

Sono state sostituite per scadenza delle convenzioni Consip in essere e rideterminando il numero di copie sulla base del consumo storico mensile, le stampanti multifunzione dei seguenti Uffici

Ufficio Urp
Ufficio Polizia Locale
Ufficio Tributi
Museo civico di scienze naturali

Per il rinnovo si è proceduto utilizzando le convenzioni Consip

SOSTITUZIONE FIREWALL

Si è provveduto alla sostituzione, installazione e configurazione dei firewall posti a protezione della rete informatica comunale.

TELELAVORO E RIUNIONI ON LINE

- **Smart working:** è stato rinnovato il canone del software Awingu che consente la connessione da remoto, in sicurezza, alle postazioni di lavoro.

- **Riunioni on line:** è stata rinnovata la licenza di gotomeeting per consentire riunioni on line garantendo la programmazione delle sessioni e il necessario supporto agli Uffici.

INTEGRAZIONI SOFTWARE

Si è provveduto ad acquisire il modulo software dello Stato Civile per l'integrazione con l'ANSC. Tale funzione sarà attivata appena il Ministero terminerà la fase di test. Si è provveduto anche all'integrazione del software anagrafico per la trasmissione delle liste elettorali ad ANPR.

Ulteriori integrazioni sono elencate nella voce "Adesione agli avvisi piano nazionale di ripresa e resilienza".

ADESIONE AGLI AVVISI PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Si è provveduto ad affidare i servizi per i quali nell'anno 2022 si è aderito ai Bandi PNRR:

Avviso Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA Locali"

€ 121.992,00

Il finanziamento è applicato anche agli Enti, come il Comune di Malnate, che hanno provveduto al trasferimento degli applicativi in cloud dopo il febbraio 2021 e prima della pubblicazione dell'avviso.

Progetto completato e per il quale è stata richiesta la liquidazione del contributo.

Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Comuni Aprile 2022

€ 155.234,00

Riguarda l'adeguamento del sito internet agli standard definiti da Agid e la pubblicazione di 4 procedimenti on line per i cittadini.

Sono stati affidati i servizi riguardanti il nuovo sito e la parte riguardante il cittadino attivo (quattro procedimenti on line)

Avviso Misura 1.4.3 "Adozione piattaforma pagoPA" Comuni Aprile 2022

€ 9.427,00

La piattaforma Pagopa è in funzione da anni presso il Comune, sono stati integrati alcuni servizi di pagamento.

Progetto completato e per il quale è stata richiesta la liquidazione del contributo.

Avviso Misura 1.4.3 "Adozione app IO" Comuni Aprile 2022

€ 5.488,00

Servizio già attivato in precedenza di cui si è provveduto a richiedere il finanziamento. A seguito di rilievi relativi a cinque servizi ridondanti è stata presentata domanda di approvazione di cinque nuovi servizi.

Avviso Misura 1.4.5 "Piattaforma Notifiche Digitali" Comuni (Settembre 2022)

€ € 32.589,00

Nuovo progetto. Sono stati affidati i servizi di integrazione software. Il progetto è stato realizzato e sottoposto ad asseverazione.

Avviso Misura 1.3.1 "Piattaforma Digitale Nazionale Dati" Comuni Ottobre 2022

€ 20.344,00

Nuovo progetto. Sono stati affidati i servizi di integrazione software. Il progetto è stato realizzato e sottoposto ad asseverazione.

Avviso Misura 1.4.4 "Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" Comuni Aprile 2022

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 gli esercizi 2023-2024-2025, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 19 del 05/04/2023, 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
CONSIGLIO COMUNALE	23/05/2023	31		
GIUNTA COMUNALE	23/05/2023	63**	26/07/2023	47
GIUNTA COMUNALE	15/06/2023	70*	26/07/2023	46
GIUNTA COMUNALE	22/06/2023	75*		
CONSIGLIO COMUNALE	26/07/2023	51		
GIUNTA COMUNALE	27/07/2023	92	26/09/2023	54
CONSIGLIO COMUNALE	27/09/2023	55		
GIUNTA COMUNALE	28/09/2023	105**	07/11/2023	65
CONSIGLIO COMUNALE	07/11/2023	66		
GIUNTA COMUNALE	09/11/2023	122*	30/11/2023	73
CONSIGLIO COMUNALE	30/11/2023	74		
GIUNTA COMUNALE	07/12/2023	146**	28/02/2024	2
GIUNTA COMUNALE	21/12/2023	158*	28/02/2024	4

* 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.

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	19/04/2023	178	11/05/2023	59
RESPONSABILE AREA	25/05/2023	267	15/06/2023	68
RESPONSABILE AREA	28/07/2023	431	31/08/2023	94
RESPONSABILE AREA	20/10/2023	603	26/10/2023	111
RESPONSABILE AREA	13/11/2023	670	16/11/2023	135

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Le tabelle allegate riportano la situazione economico - patrimoniale al 31 dicembre 2022 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	2023	2022
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	3.192.717,80	3.117.370,21
2	Proventi da fondi perequativi	2.367.635,13	2.309.431,76
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.199.047,35	3.166.718,88
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.590.082,55	2.747.414,32
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	608.964,80	391.304,56
c	Contributi agli investimenti	0,00	28.000,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.364.613,69	1.608.387,04
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	368.010,72	335.672,72
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	996.602,97	1.272.714,32
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	721.193,30	1.100.631,13
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	10.845.207,27	11.302.539,02
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	99.488,09	109.584,72
10	Prestazioni di servizi	3.774.031,12	3.949.756,10
11	Utilizzo beni di terzi	77.282,44	360.325,49
12	Trasferimenti e contributi	2.206.955,06	2.124.363,79
a	Trasferimenti correnti	2.167.059,23	2.052.384,56
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	68.000,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	39.895,83	3.979,23
13	Personale	2.767.673,10	2.678.970,79
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.307.922,31	2.125.716,25
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	25.768,88	25.932,04
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.282.153,43	1.241.705,75
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	858.078,46
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	60.150,00	0,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	173.973,37	225.476,55
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	10.467.475,49	11.574.193,69
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	377.731,78	-271.654,67
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	164,65	184,02
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	164,65	184,02
20	Altri proventi finanziari	0,98	0,96
	Totale proventi finanziari	165,63	184,98
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.995,62	2.668,77
a	Interessi passivi	1.995,62	2.668,77
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	1.995,62	2.668,77
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.829,99	-2.483,79
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	1.657,14	124.366,61
23	Svalutazioni	0,00	59.299,16
	TOTALE RETTIFICHE (D)	1.657,14	65.067,45
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	1.612.076,69	623.382,52
a	Proventi da permessi di costruire	108.578,78	142.853,42
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.367.286,06	428.920,10



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2023	2022
d	Plusvalenze patrimoniali	31.068,61	17.576,00
e	Altri proventi straordinari	105.143,24	34.033,00
	Totale proventi straordinari	1.612.076,69	623.382,52
25	Oneri straordinari	954.565,08	136.500,95
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	925.765,08	133.626,76
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	28.800,00	2.874,19
	Totale oneri straordinari	954.565,08	136.500,95
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	657.511,61	486.881,57
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.035.070,54	277.810,56
26	Imposte (*)	165.772,13	156.592,97
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	869.298,41	121.217,59



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022
	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	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>	30.115,74	49.514,22
1	Costi di impianto e di ampliamento	2.342,40	3.513,60
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	4.775,07
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	27.773,34	41.225,55
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	30.115,74	49.514,22
II	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
1	Beni demaniali	8.383.888,75	8.298.865,97
1.1	Terreni	25.777,75	25.777,75
1.2	Fabbricati	290.389,87	188.990,06
1.3	Infrastrutture	7.876.403,47	7.886.568,20
1.9	Altri beni demaniali	191.317,66	197.529,96
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.383.755,37	8.561.254,85
2.1	Terreni	161.119,73	161.119,73
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	7.637.160,32	7.786.918,35
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	197.791,24	120.205,68
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	131.085,83	166.546,63
2.5	Mezzi di trasporto	56.602,06	80.711,99
2.6	Macchine per ufficio e hardware	42.876,36	73.268,00
2.7	Mobili e arredi	152.123,93	167.323,87
2.8	Infrastrutture	4.995,90	5.160,60
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	6.583.166,74	4.615.050,93
	Totale immobilizzazioni materiali	23.350.810,86	21.475.171,75
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	1.095.575,61	1.093.918,47
a	imprese controllate	74.086,00	74.086,00
b	imprese partecipate	1.021.489,61	1.019.832,47
c	altri soggetti	0,00	0,00
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	1.095.575,61	1.093.918,47
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	24.476.502,21	22.618.604,44
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
1	Crediti di natura tributaria	1.100.308,38	592.684,28
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.070.480,63	553.361,63
c	Crediti da Fondi perequativi	29.827,75	39.322,65
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.891.225,57	1.041.974,88
a	verso amministrazioni pubbliche	1.855.225,57	1.041.974,88
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	36.000,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	213.293,02	471.791,14



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2023	2022
4	Altri Crediti	183.863,78	228.797,33
a	verso l'erario	0,00	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	183.863,78	228.797,33
	Totale crediti	3.388.690,75	2.335.247,63
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	17.065.245,13	16.502.823,14
a	Istituto tesoriere	17.065.245,13	16.502.823,14
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	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	17.065.245,13	16.505.013,47
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.453.935,88	18.840.261,10
	RATEI E RISCONTI		
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)	44.930.438,09	41.458.865,54



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2023	2022
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	14.048.660,80	13.831.002,57
	<i>b da capitale</i>	0,00	0,00
	<i>c da permessi di costruire</i>	1.151.319,39	933.661,16
	<i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	12.897.341,41	12.897.341,41
	<i>e altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00
	<i>f altre riserve disponibili</i>	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	869.298,41	121.217,59
IV	Risultati economici di esercizi precedenti	9.003.601,10	8.882.383,51
V	Riserve negative per beni indisponibili	0,00	0,00
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	23.921.560,31	22.834.603,67
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	210.839,73	150.689,73
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	210.839,73	150.689,73
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	407.581,07	453.485,15
	<i>a prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00
	<i>b v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	407.581,07	453.485,15
	<i>c verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00
	<i>d verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	3.699.436,44	3.187.531,49
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.268.818,79	1.412.429,99
	<i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00
	<i>b altre amministrazioni pubbliche</i>	232.003,03	231.893,42
	<i>c imprese controllate</i>	0,00	0,00
	<i>d imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	<i>e altri soggetti</i>	1.036.815,76	1.180.536,57
5	Altri debiti	619.225,83	557.944,69
	<i>a tributari</i>	244.783,93	244.301,71
	<i>b verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	76.742,62	57.722,25
	<i>c per attività svolta per c/terzi (2)</i>	17.200,99	17.200,99
	<i>d altri</i>	280.498,29	238.719,74
	TOTALE DEBITI (D)	5.995.062,13	5.611.391,32
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	14.802.975,92	12.862.180,82
1	Contributi agli investimenti	14.613.144,92	12.624.180,82
	<i>a da altre amministrazioni pubbliche</i>	14.613.144,92	12.624.180,82
	<i>b da altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	189.831,00	238.000,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	14.802.975,92	12.862.180,82
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	44.930.438,09	41.458.865,54
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	8.772.960,62	8.807.972,13
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	8.772.960,62	8.807.972,13

ALLEGATO L

[illegible]

PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

[illegible]

Partecipazioni societarie del Comune di Malnate al 31/12/2023

SOCIETA' PARTECIPATE

0,00098%

ACINQUE SPA

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

0,94394%

ALFA SRL

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

0,172

PREALPI SERVIZI SRL

ALLEGATO M

[illegible]

IMMOBILI COMUNALI

[illegible]

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2023 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 2023 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 I° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SMS – piano primo -	via I° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso C.S.E.	via I° 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 I° MAGGIO sede CAI	via CAPRI	COMODATO D'USO	

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2023 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 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano 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 4 Rimborsi prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,29
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	0,95
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	0,96
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	0,50
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	0,50
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	0,90
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	0,86
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	0,43

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
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)	0,35
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 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,07
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 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
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 dell'ultimo anno disponibile)	177,67
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	0,12
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 totale della spesa per interessi passivi	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	0,26
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)	191,49
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)	2,41

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
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)	193,90
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")](9)	0,01
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")](9)	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")](9)	0,00
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	0,64
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 31 dicembre	0,88
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	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 1, 2 e 3 al 31 dicembre	0,39
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	0,82

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
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")	0,64
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")	0,65
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 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)]	0,09

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
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 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,85
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	-10,00
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)	0,11

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
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 1, 2 e 3	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)	24,59
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)	0,37
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,18
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,38
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,07
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	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 e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	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 II	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2023

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2023
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	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)	0,14
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 della cassa vincolata)	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 della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,15

(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 dell'esercizio di riferimento.

(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 a).

(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 allegato a).

(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 2023

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+Riscossioni c/residui)/(Accertamenti+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	0,18	0,17	0,21	0,48	0,49	0,40	0,64	0,17
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	0,12	0,12	0,16	0,98	1,00	0,99	0,99	0,96
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	0,29	0,29	0,37	0,61	0,63	0,56	0,79	0,18
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,12	0,13	0,17	0,86	0,88	0,81	0,85	0,60
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	0,12	0,14	0,17	0,86	0,89	0,80	0,84	0,60
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								

Piano degli indicatori di bilancio

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

Rendiconto esercizio 2023

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+Riscossioni c/residui)/(Accertamenti+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	0,07	0,07	0,09	0,84	0,88	0,85	0,86	0,82
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,04	0,03	0,04	0,35	0,39	0,21	0,54	0,10
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,91	0,91	0,49	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	0,02	0,02	0,02	0,74	0,76	0,65	0,48	0,88
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,13	0,12	0,14	0,58	0,63	0,52	0,74	0,33
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	0,26	0,24	0,19	0,92	0,96	0,61	0,62	0,54
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	0,01	0,02	0,03	0,96	0,97	0,94	0,98	0,63
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,27	0,27	0,22	0,92	0,96	0,66	0,67	0,55
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 2023

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+Riscossioni c/residui)/(Accertamenti+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	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,05	0,05	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 2023

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	0,12	0,12	0,09	0,99	1,00	1,00	1,00	0,97
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,01	0,01	0,01	0,91	0,92	0,87	0,98	0,24
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,13	0,13	0,10	0,99	0,99	0,99	1,00	0,48
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	0,71	0,74	0,63	0,78	0,30

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02	Segreteria generale	0,26	0,87	0,25	0,69	0,31	0,69	0,05
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,06
	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	0,02	0,00	0,02	0,01	0,02	0,01	0,03
	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	0,00
	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		0,34	0,87	0,35	0,70	0,40	0,70	0,17
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	0,02	0,00	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,03	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,01

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,05	0,00	0,06	0,06	0,05	0,06	0,10
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,04	0,00	0,04	0,00	0,02	0,00	0,09
	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	0,00
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,12	0,00	0,13	0,06	0,11	0,06	0,19
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,06	0,00	0,04	0,01	0,04	0,01	0,03
	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		0,06	0,00	0,04	0,01	0,04	0,01	0,03
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
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
	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		0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	0,01	0,00	0,01	0,01	0,00	0,01	0,01
	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	0,02	0,00	0,02	0,01	0,02	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	0,12	0,13	0,13	0,22	0,14	0,22	0,09
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,12	0,13	0,13	0,22	0,14	0,22	0,09
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

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,03	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,00
	02	Interventi per la disabilità	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,00
	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	0,03	0,00	0,04	0,00	0,01
	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	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	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	0,00
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,13	0,00	0,13	0,00	0,15	0,00	0,03
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 assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	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	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

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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	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 professionale	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
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	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	0,00
		TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	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	0,00
		TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	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	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Rendiconto esercizio 2023

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 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	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	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,03	0,00	0,02	0,00	0,00	0,00	0,10
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
		TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,11
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,16
		TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,16
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,09	0,00	0,09	0,00	0,06	0,00	0,18
	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	0,09	0,00	0,09	0,00	0,06	0,00	0,18

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2023 (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	0,93	0,95	0,90	0,92	0,78
	02	Segreteria generale	0,96	1,73	0,55	0,63	0,27
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,03	0,48	0,77	0,81	0,42
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,73	0,77	0,42	0,70	0,16
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,86	1,03	0,66	0,60	0,75
	06	Ufficio tecnico	0,97	0,99	0,66	0,77	0,39
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,97	0,98	0,96	0,96	0,89
	08	Statistica e sistemi informativi	0,86	0,88	0,74	0,85	0,32
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,85	0,93	0,76	0,82	0,52
	11	Altri servizi generali	0,99	0,99	0,86	1,00	0,00
		TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,93	1,12	0,65	0,73	0,41
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	0,91	0,96	0,78	0,84	0,49
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,91	1,00	0,98	0,98	0,99
		TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,91	0,96	0,82	0,86	0,62
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,76	1,05	0,72	0,74	0,59
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,72	0,72	0,68	0,70	0,62
	04	Istruzione universitaria	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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2023 (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	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,89	0,95	0,81	0,80	0,86
	07	Diritto allo studio	0,99	0,98	0,64	0,46	0,99
		TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,79	0,91	0,73	0,73	0,74
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	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	0,96	0,94	0,67	0,63	0,83
		TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,96	0,94	0,67	0,63	0,83
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,97	1,01	0,66	0,65	0,70
	02	Giovani	1,00	0,82	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,97	1,01	0,66	0,65	0,69
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	0,88	0,90	0,71	0,72	0,71
	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	0,88	0,90	0,71	0,72	0,71
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,59	0,89	0,57	0,00	1,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,91	0,88	0,62	0,53	0,89
	03	Rifiuti	0,82	0,83	0,17	0,00	0,18
	04	Servizio idrico integrato	0,91	0,96	0,66	0,13	0,68
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e	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 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2023 (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 dell'ambiente	forestazione					
	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	0,90	0,92	0,58	0,48	0,61
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	0,87	1,34	0,72	0,74	0,65
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,87	1,34	0,72	0,74	0,65
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,97	0,97	0,16	0,08	0,72
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,97	0,97	0,16	0,08	0,72
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,83	0,84	0,72	0,69	0,79
	02 Interventi per la disabilità	0,93	0,95	0,87	0,88	0,80
	03 Interventi per gli anziani	0,83	0,95	0,85	0,84	0,90
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,82	0,81	0,52	0,51	0,54
	05 Interventi per le famiglie	0,82	0,82	0,43	0,10	1,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,48	0,48	0,00	0,00	0,00
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	1,00	1,08	0,26	0,26	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2023 (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	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,89	0,90	0,60	0,65	0,42
		TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,86	0,86	0,64	0,67	0,58
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
	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	0,99	1,00	0,67	0,63	1,00
	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	0,99	1,00	0,67	0,63	1,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI			CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2023 (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 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 pesca	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 e locali	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
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	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
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	2,43	3,38	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,96	0,96	0,97	0,96	1,00
		TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,33	0,40	0,97	0,96	1,00
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2023

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2023 (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 50 Debito pubblico	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	1,00	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	0,00
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,90	0,91	0,85	0,85	0,81
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,90	0,91	0,85	0,85	0,81

ALLEGATO O

[illegible]

PARAMETRI OBIETTIVI

[illegible]



**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	☒
---	----	-------------------------------------