



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

RENDICONTO DELL'ANNO

2017

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.	18
USCITE DI COMPETENZA.....	pag.	19
SPESE CORRENTI DI COMPETENZA.....	pag.	20
SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA.....	pag.	21
ALTRE USCITE DI COMPETENZA.....	pag.	22
RIEPILOGO DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	pag.	23
USCITE SULLA GESTIONE RESIDUI (residui passivi).....	pag.	24
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA.....	pag.	27
SALDO DI FINANZA PUBBLICA.....	pag.	29
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI.....	pag.	30

TABELLE ALLEGATE

• ALLEGATO A	QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DI COMPETENZA	pag. 31
• ALLEGATO B	RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	pag. 35
• ALLEGATO C	PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017	pag. 37
• ALLEGATO D	SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE	pag. 38
• ALLEGATO E	ELENCO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	pag. 45
• ALLEGATO F	ORGANIZZAZIONE COMUNALE	pag. 46
• ALLEGATO G	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	pag. 49
• ALLEGATO H	BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI	pag. 50
• ALLEGATO I	RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE	pag. 52
• ALLEGATO L	SALDO DI FINANZA PUBBLICA	pag. 58
• ALLEGATO M	PARTECIPAZIONI DELL'ENTE	pag. 60
• ALLEGATO N	IMMOBILI	pag. 62
• ALLEGATO O	PIANO DEGLI INDICATORI	pag. 66
• ALLEGATO P	PARAMETRI DEFICITARI	pag. 92

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 2017) 16.784

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	32
spacci interni	3
ristoranti/pizzeria	11
gelaterie	2
panifici	3
pizzerie da asporto	6
vicinato alimentare	11
medie strutture	6
vicinato non alimentare	63
farmacie	3
vicinato merceologia mista	4
rivendite giornali e riviste	4
acconciatori	24
estetisti	11
tatuatori	3
lavanderie/lavanderie a gettone	5

	Attività artigianali	Piccole imprese
2017	79	20

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
Biblioteca prestiti annuali	2011/ 31302 – 2012/ 35834 – 2013/ 34318 2014/31142 2015/32648 2016/28135 2017/27389

Anno 2017

POPOLAZIONE

1. TENDENZE DEMOGRAFICHE

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	n.	15.192
	censimento 2011	n.	16.604
	al 31 dicembre 2017	n.	16.784

2.COMPOSIZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31 DICEMBRE 2017

2.1 Per sesso	Maschi	n.	8053	47,98%
	Femmine	n.	8731	52,02%
	TOTALE	n.	16.784	100%
2.2 Per classi di età	da 0 a 6 anni	n.	899	5,36%
	da 7 a 14 anni	n.	1319	7,85%
	da 15 a 29 anni	n.	2494	14,86%
	da 30 a 65 anni	n.	8308	49,50%
	oltre 65 anni	n.	3764	22,43%
	TOTALE	n.	16.784	100%

LINEE PROGRAMMATICHE

L'amministrazione Comunale, a seguito delle elezioni amministrative dell'anno 2016 ha identificato nelle sue linee programmatiche 10 programmi, attraverso cui sviluppare i progetti connessi agli obiettivi strategici..

I dieci programmi sono stati integrati per esigenze funzionali da un undicesimo programma "ORGANIZZAZIONE" necessario per monitorare l'efficienza, l'economicità e l'efficacia delle strutture amministrative dell'Ente.

<i>PROGRAMMI</i>
<i>1 Città a misura di bambino</i>
<i>2 Giovani</i>
<i>3 Anziani</i>
<i>4 Culture</i>
<i>5 Servizi alla persona</i>
<i>6 Servizi Educativi</i>
<i>7 Sicurezza</i>
<i>8 Pari opportunità</i>
<i>9 Mobilità</i>
<i>10 Ambiente e natura</i>
<i>11 Organizzazione</i>

DOCUMENTI PROGRAMMATICI

L'amministrazione Comunale ha approvato relativamente all'esercizio 2017 i seguenti documenti programmatici:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 in data 21/07/2016 di approvazione del DUP 2017/2019,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 5 in data 06/03/2017 di approvazione nota di aggiornamento DUP 2017/2019,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 in data 30/03/2017 di approvazione del bilancio preventivo dell'anno 2017,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 166 del 29/12/2016 di proroga del Piano Esecutivo di Gestione,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 46 in data 10/04/2017 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2017,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 141 in data 15/12/2017 di modifica al Piano Esecutivo di Gestione 2017,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 90 in data 18/07/2017 e n. 105 del 25/9/2017 programma di fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019 e piano annuale delle assunzioni.

VERIFICHE IN CORSO D'ANNO

La delibera di Consiglio Comunale n. 52 in data 24/07/2017 ha approvato l'assestamento generale di bilancio, la verifica dello stato di attuazione dei programmi e la salvaguardia degli equilibri di bilancio.

Il bilancio di previsione dell'anno 2017 è stato oggetto di variazioni di bilancio come da :

ALLEGATO H BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2017

Il Bilancio 2017 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 2017 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 14.224.975,56 e comprendevano Fondo Pluriennale vincolato F.P.V. per spese in conto capitale per 755.618,56, mentre non era stato applicato avanzo di amministrazione.

- l'assestato ammonta invece a 15.377.731,85 comprendendo una quota dell'avanzo di amministrazione 2016 di 71.846,14 e Fondo pluriennale Vincolato pre 812.057,98;
- gli accertamenti a consuntivo risultano di 11.861.760,33 con un decremento rispetto all'assestato del 22,86%, la differenza va ascritta per la maggior parte alla mancata utilizzazione della anticipazione di cassa, delle entrate in partita di giro, alla voce relativa all'avanzo che non deve essere conteggiata come accertamento dell'anno 2017 e a minori trasferimenti che hanno prodotto minori impegni nella parte uscita;
- il conto consuntivo 2016 chiudeva con entrate per 11.419.937,74 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro, da consuntivo a consuntivo pari al 3,87%.
 - sul totale dei 11.861.760,33 di accertato 2016 sono state effettuate riscossioni per 9.858.958,96 pari a l'83,12% degli accertamenti, mentre sono da riportare a residuo 2.002.801,37 pari al 15,58% del totale.

Rispetto ai dati del consuntivo 2016, in valore assoluto si è avuto un incremento delle riscossioni e degli accertamenti portati a residuo dalla competenza.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2017 è stato quantificato in € 269.936,40.

• **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 8.558.181,96, a fronte di impostazioni di preventivo di 8.270.190 e di assestato di 8.782.685,40;
- il decremento tra definitivo e consuntivo accertato è del 2,56%;
- il consuntivo 2016 presentava entrate per 8.844.729,67, per cui il decremento da un anno all'altro è pari al 3,24%.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2017 è stato quantificato in € 269.936,40.

• ALTRE ENTRATE DI COMPETENZA

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

- le entrate riguardanti il Titolo IV° il Titolo V° e il Titolo VI° , cioè quelle per entrate in conto capitale,riduzioni di attività finanziarie e accensione prestiti, ammontano a 2.224.887,42, (di cui 17.606,45 pre riduzioni att. Finanziarie) contro 2.105.167 del preventivo e 2.493.667 dell'assestato, in particolare sono stati accertati 296.040,08 di oneri di urbanizzazione e monetizzazione aree, così utilizzati:

-Oneri per spesa corrente	115.000,00
-Oneri per investimenti	181.040,08

- 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 1.078.690,95, contro 2.044.000,00 del preventivo e dell'assestato con un decremento rispetto ad entrambi.

• **RIEPILOGO PER ENTRATE**

Titolo	DENOMINAZIONE	2017
01	Entrate tributarie	5.360.897,08
02	Trasferimenti correnti	1.593.946,21
03	Entrate extra tributarie	1.603.338,67
04	Entrate in conto capitale	1.937.780,97
05	Entrate da riduzione di attività finanziarie	17.606,45
06	Accensione di prestiti	269.500,00
07	Anticipazioni da Tesoriere	0
09	Entrate conto terzi	1.078.690,95
	TOTALE	11.861.760,33

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

Per quel che riguarda la gestione residui, le previsioni di entrata derivanti dal conto consuntivo 2016, dopo il riaccertamento straordinario, ammontanti a 2.456.236,49 vengono accertati a consuntivo 2017 in 2.476.852,00.

Sui 2.476.852,00 di residui accertati a consuntivo 2017, ne sono stati riscossi 1.712.514,47 pari al 69,14% degli accertamenti, mentre ne sono stati riportati all'esercizio successivo 764.337,53 pari al restante 30,86%.

Se al totale dei residui non riscossi, ammontanti a 764.337,53 si aggiungono le cifre non riscosse derivanti dalla gestione competenza, ammontanti a 2.002.801,37, il totale dei residui a fine esercizio, da riportare all'esercizio successivo, assomma complessivamente a 2.767.138,90.

Sui residui da riportare a nuovo, il 72,38% riguarda quelli derivanti dalla gestione competenza, il 27,62% quelli derivanti dalla gestione residui.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 72,43% e del 27,57%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017**Elenco Residui Attivi per anno di provenienza****Riepilogo Titoli**

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2003	100,41	1.178,90	1.201,68	123,19
	2004	125,51	1.298,41	1.306,11	133,21
	2007	7,74	7,74	0,00	0,00
	2013	164.135,60	19.289,49	0,00	144.846,11
	2015	588,32	2.039,63	1.519,69	48,38
	2016	658.276,47	503.614,46	64.998,61	219.660,62
	2017	5.381.427,23	4.280.377,83	-20.530,15	1.080.519,25
	Totale Titolo 1	6.204.641,28	4.807.806,46	48.495,94	1.445.330,76
2 - Trasferimenti correnti	2014	36.012,39	35.989,61	-22,78	0,00
	2015	51.541,08	45.580,59	0,00	5.960,49
	2016	325.356,56	194.278,68	-45.904,39	85.173,49
	2017	1.583.946,21	1.260.903,35	0,00	333.042,86
	Totale Titolo 2	2.006.856,24	1.536.752,23	-46.927,17	424.176,84
3 - Entrate extratributarie	2005	1.005,27	2.299,72	1.300,00	5,55
	2006	2.308,39	1.768,62	0,00	539,77
	2012	201,01	0,00	0,00	201,01
	2013	1.917,86	1.143,04	-3,93	770,89
	2014	6.167,18	429,38	-5,80	5.732,00
	2015	347.273,93	203.350,49	0,00	143.923,44
	2016	777.445,21	663.672,58	-3.702,54	110.070,09
	2017	1.661.191,97	1.041.362,40	-57.853,30	561.976,27
	Totale Titolo 3	2.797.510,82	1.914.026,23	-60.265,57	823.219,02
4 - Entrate in conto capitale	2014	12.082,59	12.082,59	0,00	0,00
	2015	38.944,52	5.081,30	-29,00	33.834,22
	2016	2.755,58	2.755,58	0,00	0,00
	2017	1.937.780,97	1.937.769,62	0,00	11,35
	Totale Titolo 4	1.991.563,66	1.957.689,09	-29,00	33.845,57

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017**Elenco Residui Attivi per anno di provenienza****Riepilogo Titoli**

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	2017	17.606,45	0,00	0,00	17.606,45
	Totale Titolo 5	17.606,45	0,00	0,00	17.606,45
6 - Accensione Prestiti	2017	269.500,00	269.500,00	0,00	0,00
	Totale Titolo 6	269.500,00	269.500,00	0,00	0,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1987	5.164,56	0,00	0,00	5.164,56
	1988	1.032,92	0,00	0,00	1.032,92
	2003	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2006	41,14	0,00	-41,14	0,00
	2010	3,62	0,00	0,00	3,62
	2011	3,62	0,00	0,00	3,62
	2012	1.680,77	0,00	0,00	1.680,77
	2013	34,58	0,00	0,00	34,58
	2014	132,00	2,00	0,00	130,00
	2015	1.549,94	1.527,94	0,00	22,00
	2016	15.202,72	15.123,72	-1,00	78,00
	2017	1.078.690,95	1.069.045,76	0,00	9.645,19
	Totale Titolo 9	1.108.701,82	1.085.699,42	-42,14	22.960,26
	TOTALE GENERALE	14.396.380,27	11.571.473,43	-57.767,94	2.767.138,90

• **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Sulla base dei principi contabili è stato quantificato a consuntivo dell'anno 2017 il fondo crediti di dubbia esigibilità nell'importo di € 593.830,55 così determinato:

OGGETTO	IMPORTO 2016	IMPORTO 2017
IMU REC EVASIONI	218.688,00	180.184,79
TOSAP	0	4.020,20
TASI REC. EVASIONI	0	7.977,84
SANZ.CODICE STRADA	83.040,41	31.326,65
SANZIONI REG, COM.LI	3.472,25	4.081,00
PROVENTI MENSA	0	312,45
PROVENTI SERV.SCOLASTICI	4.416,95	2.782,10
PROVENTI TRASPORTI	3.256,90	1.656,70
PROVENTI ASILO NIDO	3.777,79	1.804,50
PROV.SERV.SPORTIVI	970,00	156,00
LAMPADE VOTIVE	1.364,31	2.244,47
UTILIZZO BENI COMUNALI	0	11.000,00
SPESE CONDOMINIALI	324,650	2.9999,97
FITTI ATTIVI	1.910,16	2.990,81
PROVENTI SERV. SOCIALI	722.73	4.800,85
INTROITI DIVERSI	1.950,00	11.598,07
TOTALE	323.894,15	269.936,40

FONDO ACCANTONATO

2016 e precedenti	323.894,15	
FONDO 2017		269.936,40
TOTALE ACCANTONATO	323.894,15	269.936,40

- **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 2017 di € 10.000,00 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 10.407.202,17 rispetto ad un preventivo di 14.224.975,56 ed un assestato di 15.377.731,85, con un decremento del 32,32% rispetto all'assestato, la differenza 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 e confluite nell'avanzo di amministrazione vincolato;
- a livello di consuntivo 2016 le uscite ammontavano a 11.297.303,43 e quindi si assiste nel 2017 ad un decremento rispetto all'anno precedente del 7,88% in percentuale. Sul totale degli impegni, sono stati effettuati pagamenti per 7.841.590,48, pari al 75,34% mentre sono da riportare a residuo 2.002.801,37 pari al 24,66%.

Rispetto ai dati del consuntivo 2016 sono diminuiti sia i pagamenti che gli impegni da riportare a residuo.

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

• SPESE CORRENTI DI COMPETENZA

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

- gli impegni a consuntivo ammontano a 7.915.709,06, contro impostazioni di preventivo per 8.170.690 ed impostazioni di assestato per 8.923.506,87;
- si ha dunque un decremento rispetto all'assestato del 11,29%;
- il consuntivo 2016 presentava impegni per 7.941.693,73 e quindi il decremento da consuntivo a consuntivo dello 0,3%;
- sul totale degli impegni a consuntivo 2017 sono stati effettuati pagamenti per 6.092.427,34, pari al 76,97% degli impegni, e sono da riportare a residuo 1.823.281,72 pari al 23,30%.

• SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Gli impegni relativi al titolo II°, spese in conto capitale, ammontano a consuntivo a 1.225.767,37, contro 2.790.785,56 del preventivo e 2.921.224,98 dell'asestato;

- si assiste quindi ad un decremento rispetto all'asestato del 58,03%, dovuto anche all'esigibilità posticipata all'anno 2018 dei lavori di realizzazione della scuola materna, della pista ciclabile e di interventi fognari;
- il consuntivo 2016 presentava impegni per 2.089.748,10 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro;
- sul totale degli impegni, i pagamenti pari a 719.300,34 corrispondono al 58,68% del totale, gli stanziamenti da riportare a residuo al 41,32%. L'anno precedente la percentuale era, rispettivamente del 76,05% e del 23,95%.

Per entrare nel dettaglio, gli interventi risultano così finanziati:

Sono rimandati all'esercizio 2018 interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato per € 1.625.732,10 di cui € 844.206,13 relativi ad interventi finanziati da entrate provenienza 2017.

• **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 169.428,34, contro 169.500 del preventivo e dell'assestato.
- le spese relative al titolo III° spese per incremento attività finanziarie ammontano a consuntivo a 17.606,45 contro 269.500,00 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 1.078.690,95, contro 2.044.000,00 dell'assestato e del preventivo.

• **RIEPILOGO DELLE USCITE DI COMPETENZA**

titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2017
01	Spese correnti	7.915.709,06
02	Spese in conto capitale	1.225.767,37
03	Spese incremento attività finanziarie	17.606,45
04	Rimborso prestiti	169.428,34
05	Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0
07	Servizi per conto terzi	1.078.690,95
	TOTALE	10.407.202,17

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

Per quel che riguarda la gestione residui le previsioni di uscita derivanti dal conto consuntivo 2016 ammontanti dopo il riaccertamento straordinario a 3.144.113,40, vengono impegnati a consuntivo 2017, in 2.959.179,35 pari al 94,12% delle previsioni.

Sui 3.144.113,40 degli impegni a consuntivo 2017 sono stati effettuati pagamenti per 2.108.633,70, pari al 71,26% degli impegni, mentre sono stati portati a nuovo sull'esercizio successivo 850.545,65 pari al restante 28,74%.

Se al totale dei residui non pagati si aggiungono le cifre non pagate sulla gestione di competenza, ammontanti a 2.565.611,69 il totale dei residui da riportare all'esercizio successivo ammonta a 3.416.157,34.

Sul totale dei residui da riportare a nuovo, il 24,90% riguarda quelli derivanti dalla gestione residui ed il 75,10% quelli derivanti dalla gestione competenza.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 23,59% e del 76,41%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017
Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2011	2.406,72	200,00	0,00	2.206,72
	2012	10.030,25	109,00	0,00	9.921,25
	2013	286.152,80	98.922,21	-21,38	187.209,21
	2014	23.056,41	2.932,21	-1.549,07	18.575,13
	2015	319.940,33	183.659,99	-23.050,11	113.230,23
2 - Spese in conto capitale	2016	1.707.490,32	1.227.887,28	-150.157,78	329.445,26
	2017	7.583.517,73	6.092.427,34	332.191,33	1.823.281,72
	Totale Titolo 1	9.932.594,56	7.606.138,03	157.412,99	2.483.869,52
	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
	2011	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
	2013	4.170,50	0,00	0,00	4.170,50
	2014	6.733,00	492,04	0,00	6.240,96
	2015	18.282,12	13.633,46	-29,00	4.619,66
3 - Spese per incremento attività finanziarie	2016	500.486,69	383.260,85	-4.099,52	113.126,32
	2017	3.447.708,55	719.300,34	-2.221.941,18	506.467,03
	Totale Titolo 2	4.004.769,08	1.116.666,69	-2.226.069,70	662.012,69
	2017	17.606,45	0,00	0,00	17.606,45
	Totale Titolo 3	17.606,45	0,00	0,00	17.606,45
4 - Rimborso Prestiti	2017	169.428,34	116.044,78	0,00	53.383,56
	Totale Titolo 4	169.428,34	116.044,78	0,00	53.383,56
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1997	1.428,34	0,00	-1.428,34	0,00
	1989	676,55	0,00	-676,55	0,00
	1990	596,51	0,00	-596,51	0,00
	1991	1.175,14	0,00	-1.175,14	0,00
	2005	552,14	0,00	-12,14	540,00

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2017
Elenco Residui Passivi per anno di provenienza
Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
	2006	2.242,00	0,00	-1.242,00	1.000,00
	2007	1.436,50	0,00	-896,50	540,00
	2008	6.120,00	0,00	0,00	6.120,00
	2009	1.545,24	0,00	0,00	1.545,24
	2011	4.520,00	0,00	0,00	4.520,00
	2012	15.111,52	4.063,57	0,00	11.047,95
	2013	4.935,62	683,62	0,00	4.252,00
	2015	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00
	2016	194.576,48	192.789,47	-0,01	1.787,00
	2017	1.079.454,95	913.818,02	-764,00	164.872,93
	Totale Titolo 7	1.317.430,99	1.111.354,68	-6.791,19	199.285,12
	TOTALE GENERALE	15.441.829,42	9.950.224,18	-2.075.447,90	3.416.157,34

• **RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione chiude con un fondo di cassa al 31 dicembre 2017 di 13.495.194,18 risultante dalla differenza fra le riscossioni, ammontanti a 11.571.473,43 oltre al fondo cassa all'1.1.2017 ammontante a 11.873.944,93 ed i pagamenti, ammontanti a 9.950.224,18.

Sul bilancio 2017, le riscossioni in conto residui sono di 1.712.514,47 quelle sulla competenza di 9.858.958,96.

I pagamenti sono invece di 2.108.633,70 sui residui, e di 7.841.590,48 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 6.310.222,65 e avanzo vincolato per 4.778.645,48 risultanti dalla differenza fra i residui attivi, ammontanti a 16.262.334,08 (a cui è incluso il fondo di cassa di 13.495.194,18) ed i residui passivi ammontanti a 3.416.157,34 e il Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2018 per 1.757.307,61.

L'anno precedente i residui attivi ammontavano a 14.333.181,42 e quelli passivi a 3.144.113,40 per cui vi è un incremento sia per quelli attivi che per quelli passivi, dovuto al riaccertamento dei residui e alla applicazione della contabilità armonizzata.

L'avanzo di amministrazione 2017 disponibile pari a 6.310.222,65 deriva per 5.965.560,57 dalla gestione residui e per 344.662,08 dalla gestione di competenza.

L'avanzo di amministrazione 2017 vincolato pari a 4.778.645,48 deriva per 4.418.677,56 dalla gestione residui e per 359.967,92 dalla gestione di competenza.

INDEBITAMENTO

L'indebitamento al 31/12/2017 rileva il seguente andamento

anno	2013	2014	2015	2016	2017
Residuo debito	1.113.234,70	945.168,35	729.331,26	564.313,21	397.909,34
Nuovi prestiti					269.500,00
Prestiti rimborsati	168.066,35	155.836,39	161.065,42	166.403,87	169.428,34
Estinzioni anticipate		60.000,00			
Riduzioni			3.952,63		
Totale fine anno	945.168,35	729.331,96	564.313,21	397.909,34	497.981,00

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

anno	2013	2014	2015	2016	2017
Quota interessi	14.450,00	11.400,00	19.680,02	14.341,57	11.317,10
Quota capitale	168.066,35	155.836,39	161.065,42	166.403,87	169.428,34
TOTALE	182.516,35	167.236,39	180.745,44	180.745,44	180.745,44

SALDO DI FINANZA PUBBLICA

A decorrere dall'anno 2016 hanno cessato di avere applicazioni le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali, ai sensi dell'art. 1 comma 707 della Legge 208 del 28/12/2015 "legge di stabilità 2016".

Con i commi da 709 e seguenti, sono stati introdotti i nuovi vincoli di pareggio di bilancio o di saldo di competenza potenziata, tra gli enti assoggettati al rispetto delle nuove regole vi sono anche gli enti locali.

Il comma 710 chiarisce che ai fini del concorso del contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti assoggettati alle nuove regole del pareggio di bilancio devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (titoli 1-2-3-4-5) e le spese finali (titoli 1-2-3) del bilancio armonizzato al netto del fondo crediti dubbia esigibilità e fondo rischi.

Per l'anno 2016 è stata prevista l'inclusione in entrata e in uscita del fondo pluriennale vincolato al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

L'obiettivo per l'anno 2017 è stato rispettato come da certificazione del Sindaco, del Responsabile del servizio Finanziario e dell'organo di revisione economico-finanziaria e trasmesso nei termini, come da tabella allegata e nessuna sanzione è posta a carico del Comune di Malnate. (allegato L)

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)

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.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2017	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		RS)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)	
			TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)					MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS
			PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)					
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	123.475,33					
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	812.057,98					
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	CP	71.846,14					
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	823.214,05	RR	527.428,63	R	69.026,09	
		CP	5.356.950,00	RC	4.280.377,83	A	5.360.897,08	
		CS	5.379.713,66	TR	4.807.806,46	CS	-571.907,20	
							TR	1.445.330,76
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	412.910,03	RR	275.848,88	R	-45.927,17	
		CP	1.749.535,40	RC	1.260.903,35	A	1.593.946,21	
		CS	1.678.426,73	TR	1.536.752,23	CS	-141.674,50	
							TR	424.176,84
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	1.136.318,85	RR	872.663,83	R	-2.412,27	
		CP	1.676.200,00	RC	1.041.362,40	A	1.603.338,67	
		CS	2.207.258,82	TR	1.914.026,23	CS	-293.232,59	
							TR	823.219,02
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	53.782,69	RR	19.919,47	R	-29,00	
		CP	1.954.667,00	RC	1.937.769,62	A	1.937.780,97	
		CS	1.982.242,70	TR	1.957.689,09	CS	-24.553,61	
							TR	33.845,57
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	
		CP	269.500,00	RC	0,00	A	17.606,45	
		CS	269.500,00	TR	0,00	CS	-269.500,00	
							TR	17.606,45
TITOLO 6	Accensioni prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	
		CP	269.500,00	RC	269.500,00	A	269.500,00	
		CS	269.500,00	TR	269.500,00	CS	0,00	
							TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	
		CP	1.050.000,00	RC	0,00	A	0,00	
		CS				CS	-1.050.000,00	
							TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2017 (RS)	RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)					
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)	ACCERTAMENTI (A)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=A-RC)					
		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)					
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00				
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	30.010,87	RR	16.653,66	R	-42,14	EP	13.315,07		
		CP	2.044.000,00	RC	1.069.045,76	A	1.078.690,95	CP	-965.309,05	EC	9.645,19
		CS	2.044.000,00	TR	1.085.699,42	CS	-958.300,58			TR	22.960,26
TOTALE TITOLI		RS	2.456.236,49	RR	1.712.514,47	R	20.615,51	EP	764.337,53		
		CP	14.370.352,40	RC	9.858.958,96	A	11.861.760,33	CP	-2.508.592,07	EC	2.002.801,37
		CS	13.830.641,91	TR	11.571.473,43	CS	-2.259.168,48			TR	2.767.138,90
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	2.456.236,49	RR	1.712.514,47	R	20.615,51	EP	764.337,53		
		CP	15.377.731,85	RC	9.858.958,96	A	11.861.760,33	CP	-2.508.592,07	EC	2.002.801,37
		CS	13.830.641,91	TR	11.571.473,43	CS	-2.259.168,48			TR	2.767.138,90

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2017 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)		
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)			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											
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.349.076,83	PR	1.513.710,69	R	-174.778,34		EP	660.587,80	
		CP	8.923.506,87	PC	6.092.427,34	I	7.915.709,06	ECP	EC	1.823.281,72	
		CS	9.804.863,70	TP	7.606.138,03	FPV	131.575,51		TR	2.483.869,52	
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	557.060,53	PR	397.386,35	R	-4.128,52		EP	155.545,66	
		CP	2.921.224,98	PC	719.300,34	I	1.225.767,37	ECP	EC	506.467,03	
		CS	3.103.302,69	TP	1.116.686,69	FPV	1.625.732,10		TR	662.012,69	
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	269.500,00	PC	0,00	I	17.606,45	ECP	EC	17.606,45	
		CS	269.500,00	TP	0,00	FPV	0,00		TR	17.606,45	
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00		EP	0,00	
		CP	169.500,00	PC	116.044,78	I	169.428,34	ECP	EC	53.383,56	
		CS	169.500,00	TP	116.044,78	FPV	0,00		TR	53.383,56	
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	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	237.976,04	PR	197.536,66	R	-6.027,19		EP	34.412,19	
		CP	2.044.000,00	PC	913.818,02	I	1.078.690,95	ECP	EC	164.872,93	
		CS	2.044.000,00	TP	1.111.354,68	FPV	0,00		TR	199.285,12	
		TOTALE TITOLI	RS	3.144.113,40	PR	2.108.633,70	R	-184.934,05	EP	850.545,65	
			CP	15.377.731,85	PC	7.841.590,48	I	10.407.202,17	EC	2.565.611,69	
			CS	15.391.166,39	TP	9.950.224,18	FPV	1.757.307,61	TR	3.416.157,34	
		TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	3.144.113,40	PR	2.108.633,70	R	-184.934,05	EP	850.545,65	
			CP	15.377.731,85	PC	7.841.590,48	I	10.407.202,17	EC	2.565.611,69	
			CS	15.391.166,39	TP	9.950.224,18	FPV	1.757.307,61	TR	3.416.157,34	

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 01.01.2017	11.873.944,93		11.873.944,93
RISCOSSIONI.....	1.712.514,47	9.858.958,96	11.571.473,43
PAGAMENTI.....	2.108.633,70	7.841.590,48	9.950.224,18
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			13.495.194,18
RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale).....	764.337,53	2.002.801,37	2.767.138,90
			16.262.333,08
RESIDUI PASSIVI.....	850.545,65	2.565.611,69	3.416.157,34
			12.846.175,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
Per spese correnti 131.575,51			
Per spese investimenti 1.625.732,10			1.757.307,61
AVANZO DI AMM.NE al 31.12.2017.....			11.088.868,13
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.....			4.778.645,48
AVANZO di Amministrazione disponibile al 31.12.2017.....			6.310.222,65

PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE RESIDUI

Fondo di cassa 01.01.2017	+	11.873.944,93
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	2.476.852,00
Avanzo di amministrazione 2016 (applicato al 2017)	-	71.846,14
Fondo pluriennale Vincolato iscritto Bilancio 2017	-	935.533,31
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	2.959.179,35
Avanzo di amministrazione (da residui)		<u>10.384.238,19</u>

GESTIONE COMPETENZA

Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	935.533,31
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	11.861.760,33
Avanzo di amministrazione 2016 (applicato al 2017)	+	71.846,14
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	10.407.202,17
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata 2018	-	1.757.307,61
Avanzo di amministrazione (da competenza)		<u>704.630,00</u>

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017 **11.088.868,13**

Di cui:

Quota vincolata **4.778.645,48**

Residui 4.418.677,56

Competenza 359.967,92

Avanzo di amministrazione 2017 disponibile **6.310.222,65**

Di cui

Residui 5.965.560,57

Competenza 344.662,08

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 2017

ANALISI PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	TARIFFE	CONTRIBUTI	ENTRATE	PERSONALE	ALTRE SPESE	USCITE
Asilo nido (50% costi)*	88.386,93	95.764,34	184.151,27	129.350,53	37.124,56	166.475,09
Mensa centralizzata	77.187,75	0,00	77.187,75	20.000,00	97.622,28	117.622,28
Manifestazioni spettacoli	0,00	7.426,53	7.426,53	40.000,00	28.159,63	68.159,63
Assistenza Domiciliare	7.744,00	37.004,73	44.748,73	64.000,00	29.498,37	93.498,37
TOTALI	173.318,68	140.195,60	313.514,28	253.350,53	192.404,84	445.755,37

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2017 è pari al 70,33% a consuntivo:

$$\frac{\text{ENTRATE } 313.514,28}{\text{USCITE } 445.755,37} \times 100 = 70,33\%$$

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 2017							
Servizio pubblico a domanda individuale: "ASILO NIDO"							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
102	1	Refezione	38.387,00	508-509 510-516 e DIV. 512		Personale e IRAP	258.701,06
102	2	Retta frequenza F.C.D.E	51.804,43 -1.804,50	513 32*	4	Vestiaro	659,78
32	9*	Contributo Regionale circolare 4	14.302,27	513	6	Spese diverse (Pannolini, cancelleria)	4.433,13
32	9*	Contributo Fondo Nazionale Politiche Sociali	28.430,59	513	9	Manutenzione ordinaria	1.138,51
58		Contributo Regionale Nidi Gratis	53.031,48	513	12-13- 14-15- 16	Altres spese funzionamento	52.996,00
				514		Utenze e canoni	15.021,69
				515		Rimborso quote utenti Asilo Nido (Nidi gratis)	0
						Contributi per frequenza Asilo Nido	0
TOTALE ENTRATA			184.151,27	TOTALE USCITA			332.950,17
DIFFERENZA PASSIVA			0	- 50% ex Legge 498/92 art. 5			- 166.475,09
TOTALE A PAREGGIO			184.151,27	DIFFERENZA ATTIVA			17.676,18
* capitoli quota parte				TOTALE A PAREGGIO			184.151,27
				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo con abbattimento 50%: 110%

percentuale copertura costo con 100% spesa: 55,90%

CONSUNTIVO ANNO 2017							
Servizio pubblico a domanda individuale: "MENSA"							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
101	1	Proventi mensa	11.949,60	DIV.		Personale	20.000,00
		FCDE	-312,45			IRAP }	
101	3*	Proventi doposcuola	23.748,50	262 32* 267/4* 703	4-5-7	Acquisto beni e servizi	45.708,02
		(assistenza mensa)					
		FCDE	-835,00				
186*		Canone	40.197,10				
179*		Rimborso spese	2.440,00	266		Quota int. Mensa	51.914,26
TOTALE ENTRATA			77.187,75	TOTALE USCITA			117.622,28
DIFFERENZA PASSIVA			40.434,53	DIFFERENZA ATTIVA			=,==
TOTALE A PAREGGIO			117.624,28	TOTALE A PAREGGIO			117.622,28
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 65,62%

CONSUNTIVO ANNO 2017							
Servizio pubblico a domanda individuale: “MANIFESTAZIONI SPETTACOLI”							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
187		Contributo	3.000,00	DIV.		Personale I.R.A.P. }	40.000,00
118		Proventi manifestazioni	0				
55*		Contributo Regionale	247,65	335	1-2-6-7		
				338*		Spese per manifestazioni	28.159,63
				319	1-2		
175*		Contributi da privati scopi socio culturali	4.178,88				
TOTALE ENTRATA			7.426,53	TOTALE USCITA			68.159,63
DIFFERENZA PASSIVA			60.733,10	DIFFERENZA ATTIVA			==
TOTALE A PAREGGIO			68.159,63	TOTALE A PAREGGIO			68.159,63
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			
percentuale copertura costo: 10,90%							

CONSUNTIVO ANNO 2017

Servizio pubblico a domanda individuale: **“ASSISTENZA DOMICILIARE”**

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
104		Proventi Servizi Sociali diversi	7.744,00	DIV		Personale	63.000,00
32	9*	Contributo Reg.le Assistenza Domiciliare	19.952,56			I.R.A.P.	1.000,00
32	9*	Fondi L. 328/00	17.052,17	574-577 591 604*	1-2-3-4	Acquisto beni e servizi	12.446,20
				579	3*	Utilizzo Trasn. L. 328/00 per Assistenza Domiciliare	17.052,17
TOTALE ENTRATA			44.748,73	TOTALE USCITA			93.498,37
DIFFERENZA PASSIVA			48.749,64	DIFFERENZA ATTIVA			=,==
TOTALE A PAREGGIO			93.498,37	TOTALE A PAREGGIO			93.498,37
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 47,86%

ALLEGATO E – Anno 2017

**SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del Consuntivo**

<u>Missione</u>	<u>DENOMINAZIONE</u>	PREVISIONI DEFINITVE	IMPEGNI	FPV	PAGAMENTI COMPETENZ A	PAGAMENTI RESIDUI
1	2	3	4	5	6	7
1.	Servizi Istituzionali.....	231.610,07	129.156,94	89.275,74	56.443,86	64.063,36
3	Ordine Pubblico e sicurezza.....	9.500,00	9.491,60	=	9.491,60	= ==
4.	Istruzione diritto allo studio.....	1.174.175,49	308.726,62	846.281,60	267.930,27	146.038,27
6.	Politiche giovanili.....	39.000,00	37.524,81	=	15.432,02	14.725,06
8.	Assetto territorio.....	23.663,91	13.292,86	3.663,91	13.292,86	= ==
9.	Sviluppo sostenibile e tutela territorio.....	406.648,52	219.222,01	169.922,92	30.708,49	71.536,66
10.	Trasporti e mobilità.....	1.002.513,78	487.692,37	512.788,51	325.675,54	33.137,97
11.	Soccorso civile.....	= ==	= ==	= ==	= ==	8.233,78
12.	Diritti sociali politiche sociali e famiglia.....	34.113,21	20.660,16	3.799,42	325,70	59.651,25
TOTALE		2.921.224,98	1.225.767,37	1.625.732,10	719.300,34	397.386,35

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO

Risultanze del Consuntivo 2017

n.	Fonti di Finanziamento	Importo Accertato
01.	Avanzo di Amministrazione disponibile 2016.....	0
02.	Alienazione beni e diritti patrimoniali.....	47.621,00
03.	Proventi Concessioni Edilizie e Sanzioni Urbanistiche....	181.040,08
04.	Contributi in Conto Capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri Enti e Privati.....	303.666,66
05.	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.....	= ==
06.	Fondo Pluriennale Vincolato	812.057,98
07.	Altre Entrate (reimpiego Frontalieri).....	1.290.453,23
08.	Altre Entrate – accensione prestiti.....	269.500,00
	ENTRATE ACCERTATE – TOTALE	2.904.338,95
	SPESE IMPEGNATE – TOTALE	1.225.767,37
	DIFFERENZA	1.678.571,58
	Di cui Fondo Pluriennale Vincolato	1.625.732,10
	Di cui Avanzo Vincolato	38.483,30
	Di cui Avanzo Vincolato quota 10% <u>Stato</u>	4.762,10

ALLEGATO F

ANNO 2017

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

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

1.1. Consiglio comunale	Adunanze	n.	14
Consiglieri in carica n.16	Deliberazioni	n.	118

1.2 Giunta comunale	Adunanze	n.	53
Componenti n. 5	Deliberazioni	n.	160

1.3 Commissioni consiliari	Adunanze	n.	26
Commissioni costituite n. 4	Istruttori 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 2017

CATEGORIA	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	DIPENDENTI		
		DI RUOLO	NON DI RUOLO	TOTALE
A	=			
B1	20	12		12
B3	17	12		12
C	42	32	4	36
D1	22	15		15
D3	6	4		4
SEGRETARIO		1		1
TOTALE	107	76	4	80

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

	B	C	D/Segretario	totale
Scuola obbligo	13	4		17
Licenza media superiore	10	17	11	38
Laurea breve	1	2	2	5
Laurea magistrale		9	7	16
	24	32	20	76

2.4. Fabbisogno di personale

L'amministrazione Comunale con atto di Giunta n. 90 in data 18/07/2016, modificato con atto n. 105 in data 25/09/2017 ha deliberato il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019 e approvazione del piano annuale delle assunzioni.

Con deliberazione di Giunta n. 112 in data 19/10/2015 ha provveduto alla ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 c. 1 del D.lgs. 165/2001 dalla quale emerge che nel Comune di Malnate non risultano situazioni di esubero o di eccedenza di personale.

3 Sistema informatico

Il Comune di Malnate per la gestione del sistema informatico ha sottoscritto apposita convenzione con i Comuni di Induno Olona e Tradate, al fine di ottimizzare costi e risorse di personale.

Le postazioni informatiche del Comune di Malnate sono in totale 96.

Nel corso dell'anno 2017 si è proceduto all'acquisto di 140 licenze Languard lanss50.

E' stato dato avvio entro il mese di agosto 2017 al sistema PagoPA, da prima per i pagamenti relativi ai servizi di utilizzo palestre comunali e trasporto alunni scuole medie ed estendendo dal mese di ottobre ai servizi: lampade votive, oneri di urbanizzazione, pubblicità e pubbliche affissioni.

Si è proceduto alla configurazione del sistema in uso con allineamento banche dati per il rilascio della Carta d'Identità Elettronica (CIE) che ha consentito l'attivazione del servizio a decorrere dal mese di ottobre 2017.

E' proseguita l'implementazione dell'utilizzo della scrivania digitale per l'intero ente che consente la gestione informatizzata ai fini della dematerializzazione del protocollo e degli atti amministrativi (delibere/determine/decreti) e la loro conservazione digitale, anche attraverso l'acquisto di un modulo software per l'invio presso il Parer (scelto dall'amministrazione comunale quale conservatore per l'Ente).

Al fine di garantire la protezione dei dati informatici è stata attivata procedura per l'utilizzo di una password unica personale per l'accesso agli applicativi del sistema informatico comunale, dando ampia informazione e istruzione al personale dipendente e agli amministratori che accedono agli applicativi stessi.

ALLEGATO G

IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE

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

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

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

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

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

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

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

ALLEGATO H

BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

GLI ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Bilancio – approvazione. Il bilancio di previsione per l'esercizio 2017, corredato dalla relazione previsionale e programmatica e dal bilancio pluriennale per il triennio 2017 – 2018 – 2019, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 30/03/2017, esecutiva ai sensi di Legge.

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

ORGANO	DATA	NUMERO	RATIFICA O PRESA ATTO CONSILIARE	
			DATA	NUMERO
GIUNTA COMUNALE	10/04/2017	44*	30/05/2017	37
GIUNTA COMUNALE	10/04/2017	45**	30/05/2017	38
GIUNTA COMUNALE	29/05/2017	66*	24/07/2017	49
GIUNTA COMUNALE	29/05/2017	67**	24/07/2017	50
CONSIGLIO COMUNALE	24/07/2017	51		
GIUNTA COMUNALE	31/07/2017	88**	28/09/2017	76
CONSIGLIO COMUNALE	28/09/2017	75		
GIUNTA COMUNALE	02/10/2017	108**	30/10/2017	88
GIUNTA COMUNALE	16/10/2017	116*	30/10/2017	89
GIUNTA COMUNALE	30/10/2017	120	28/11/2017	97
GIUNTA COMUNALE	30/10/2017	121**	19/12/2017	109
CONSIGLIO COMUNALE	28/11/2017	98		
GIUNTA COMUNALE	04/12/2017	133**	19/12/2017	109
GIUNTA COMUNALE	15/12/2017	139*	Da comunicare	
GIUNTA COMUNALE	15/12/2017	140**	Da comunicare	
CONSIGLIO COMUNALE	16/12/2017	108		

* 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 CONSILIARE	
			DATA	NUMERO
RESPONSABILE AREA	09/05/2017	212	05/06/2017	68
RESPONSABILE AREA	05/06/2017	246	05/06/2017	68
RESPONSABILE AREA	04/10/2017	529	16/10/2017	115

ALLEGATO I

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Le tabelle allegate riportano la situazione economico - patrimoniale al 31 dicembre 2017 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 DEL PATRIMONIO
- CONTO ECONOMICO



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2017	2016
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	3.159.513,23	3.096.096,70
2	Proventi da fondi perequativi	2.201.383,85	2.132.651,16
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.606.770,94	1.598.051,71
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.593.946,21	1.598.051,71
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	12.824,73	0,00
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.248.446,69	1.408.424,27
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	163.041,77	159.171,66
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.085.404,92	1.249.252,61
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	238.197,57	420.874,85
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	8.454.312,28	8.656.098,69
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	148.322,73	88.380,11
10	Prestazioni di servizi	2.901.774,97	1.968.089,25
11	Utilizzo beni di terzi	582.667,05	333.216,88
12	Trasferimenti e contributi	1.845.524,59	1.771.577,42
a	Trasferimenti correnti	1.845.524,59	1.771.577,42
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	2.519.823,93	2.431.656,57
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.459.631,02	845.996,42
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	8.186,41	6.909,44
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	857.614,06	839.086,98
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	593.830,55	0,00
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	10.000,00	10.000,00
17	Altri accantonamenti	36.384,37	10.294,80
18	Oneri diversi di gestione	123.467,56	95.044,48
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.627.596,22	7.554.255,93
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-1.173.283,94	1.101.842,76
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	3.540,03	7.751,22
a	da società A controllate	0,00	0,00
b	da società A partecipate	0,00	7.751,22
c	da altri soggetti	3.540,03	0,00
20	Altri proventi finanziari	1,17	1,94
	Totale proventi finanziari	3.541,20	7.753,16
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	11.317,10	14.341,57
a	Interessi passivi	11.317,10	14.341,57
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	11.317,10	14.341,57
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-7.775,90	-6.588,41
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	3.136.645,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	3.136.645,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	322.972,12	434.955,34
a	Proventi da permessi di costruire	128.292,66	146.208,58
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2017	2016
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	147.058,26	204.724,75
d	Plusvalenze patrimoniali	47.621,00	81.022,01
e	Altri proventi straordinari	0,00	3.000,00
	Totale proventi straordinari	322.972,12	434.955,34
25	Oneri straordinari	77.749,22	277.458,37
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	64.456,36	40.361,27
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
d	Altri oneri straordinari	13.292,86	237.097,10
	Totale oneri straordinari	77.749,22	277.458,37
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	245.222,90	157.496,97
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.200.808,06	1.252.751,32
26	Imposte (*)	141.165,68	118.327,28
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.059.642,38	1.134.424,04



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016
	A) CREDITI vs LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	38.899,47	30.458,50
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	16.105,18	21.520,45
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	22.794,29	8.938,05
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	38.899,47	30.458,50
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	5.033.737,70	5.010.842,07
1.1	Terreni	10.364,25	0,00
1.2	Fabbricati	85.276,78	64.344,44
1.3	Infrastrutture	4.938.096,69	4.946.497,63
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	<i>Altre immobilizzazioni materiali (3)</i>	6.665.220,95	7.490.177,42
2	Terreni	182.973,85	1.098.411,87
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.297.419,37	6.265.851,03
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	55.444,23	53.789,02
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	91.934,41	34.068,54
2.5	Mezzi di trasporto	5.487,84	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	34.569,27	26.574,33
2.7	Mobili e arredi	17.401,98	11.482,63
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.878.151,57	1.772.012,11
	Totale immobilizzazioni materiali	13.577.110,22	14.273.031,60
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	3.143.077,00	6.432,00
a	<i>imprese controllate</i>	275.675,00	6.432,00
b	<i>imprese partecipate</i>	2.867.402,00	0,00
c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	3.143.077,00	6.432,00
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.759.086,69	14.309.922,10
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	1.034.459,93	823.214,05
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	966.232,64	643.556,88
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	68.227,29	179.657,17
2	Crediti per trasferimenti e contributi	457.861,06	466.281,54
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	457.861,06	466.281,54
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2017	2016
3	Verso clienti ed utenti	425.036,80	890.476,80
4	Altri Crediti	268.018,86	276.263,86
a	verso l'erario	12.068,30	0,00
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
c	altri	255.950,56	276.263,86
	Totale crediti	2.185.376,65	2.456.236,25
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	13.495.194,18	11.873.944,93
a	Istituto tesoriere	13.495.194,18	11.873.944,93
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	2.190,33	2.190,33
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	13.497.384,51	11.876.135,26
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.682.761,16	14.332.371,51
	<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.441.847,85	28.642.293,61



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	21.378.929,73	20.874.819,87
a	da risultato economico di esercizi precedenti	15.592.710,78	20.417.098,21
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	752.481,25	457.721,66
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.033.737,70	0,00
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	2.059.642,38	1.134.424,04
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		23.438.572,11	22.009.243,91
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	66.679,17	20.294,80
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		66.679,17	20.294,80
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	568.971,01	397.909,34
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	568.971,01	397.909,34
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	1.265.194,72	610.782,03
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.075.055,18	910.148,37
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	151.569,99	206.250,89
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	923.485,19	703.897,48
5	Altri debiti	205.890,16	326.712,45
a	tributari	126.359,26	191.456,72
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.034,65	6.991,55
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	77.496,25	128.264,18
TOTALE DEBITI (D)		3.115.111,07	2.245.552,19
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	5.821.485,50	4.367.202,71
1	Contributi agli investimenti	5.821.485,50	4.240.154,36
a	da altre amministrazioni pubbliche	5.821.485,50	4.240.154,36
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	127.048,35
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		5.821.485,50	4.367.202,71
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		32.441.847,85	28.642.293,61
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	1.625.732,10	812.057,98
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		1.625.732,10	812.057,98

ALLEGATO L

[illegible]

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017

[illegible]

Pareggio di bilancio 2017 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE
della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2018
DENOMINAZIONE ENTE Comune di MALNATE

VISTO il decreto n. 138205 del 27 giugno 2017 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;
VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2017;
VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2017 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

Importi in migliaia di euro		
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		
		Competenza
1	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	535
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2017 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica	535
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017	208
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMI 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017 (Per le modalità di utilizzo - Cfr. Paragrafo A dell'Allegato al decreto della certificazione)	0
6=4+5	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati	208
7=3-6	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	327

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato

☐

il pareggio di bilancio per l'anno 2017 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO
METROPOLITANOIL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

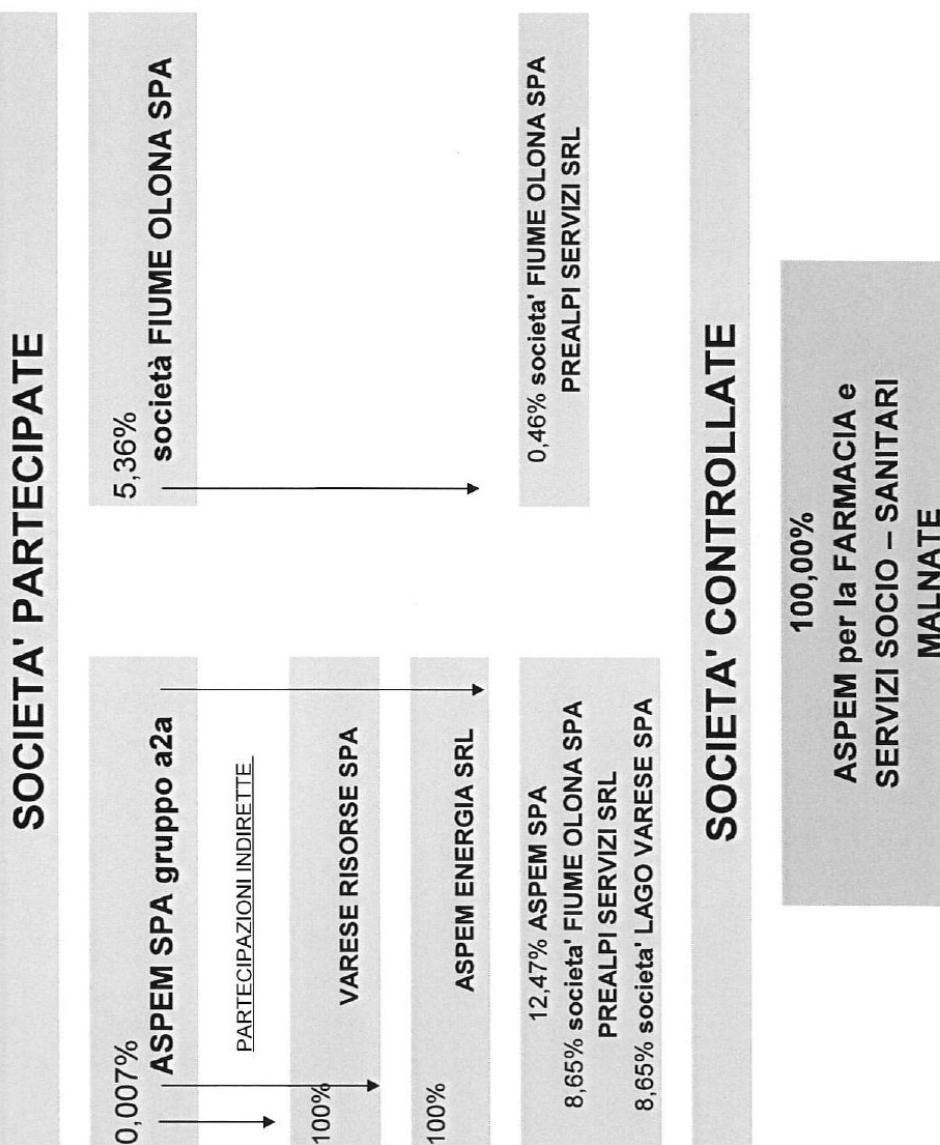
Organo Revisione (3)

ALLEGATO M

[illegible]

PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

[illegible]



ALLEGATO N

[illegible]

IMMOBILI COMUNALI

[illegible]

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2017 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	
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	
APPARTAMENTO ex custode scuola media	via BARACCA	CONTRATTO DI LOCAZIONE	
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	€ 1.915,92
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	CONVENZIONE PER GESTIONE DI SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITA'	
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	

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2017 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
NEGOZI n. 4 zona PEEP	piazza F.lli ROSSELLI	DIRETTO	
CASERMA CARABINIERI	via CARDUCCI, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 19.366,36
CENTRO SOCIALE ANZIANI	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso A.S.L.	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SOS – piano terra -	via 1° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SMS – piano primo -	via 1° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso C.S.E.	via 1° MAGGIO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 9.664,08
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	CONTRATTO D'ASSEGNAZIONE	INTERVENTI MANUTENZIONE SOSTITUTIVI DEL CANONE
sede FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 1	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 18.170,80
Uffici – ambulatori FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 20.397,96
UFFICIO POSTALE - Gurone	via DEL BOLLERINO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 4.190,49
ALLOGGI ANZIANI n. 14 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 43	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI ANZIANI n. 6 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 45	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI ANZIANI n. 2 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 10	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 3 unità	via TASSO	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 1 unità	via FIRENZE, 12	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 7 unità	via IV NOVEMBRE, 1	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 3 unità	via ANDREA DORIA, 7/9	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 4 unità	via COMO	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 1 unità	via VARESE, 12	LOCATO	CONVENZIONE ALER
ex PORTINERIA PARCO 1° MAGGIO sede CAI	via CAPRI	COMODATO D'USO	

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2017 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
PREFABBRICATO	via DORIA	DIRETTO	
LOCALI sede COMITATO SOLIDARIETA' MALNATESE	piazza VITTORIO VENETO, 2	COMODATO D'USO	€ 206,58
LOCALE SEMINTERRATO SCUOLE ELEMENTARI	via DE MOHR	COMODATO D'USO	
"BATTISTI" sede BANCA			
CASETTA ACQUA GURONE	p.zza S. D'ACQUISTO	COMODATO D'USO	
FABBRICATO	p.zza S. D'ACQUISTO	DIRETTO	
CASETTA 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	
ass. culturale PROGETTO ZATTERA	via FIRENZE map. 1760 e 528	COMODATO D'USO	

ALLEGATO O

[illegible]

PIANO DEGLI INDICATORI

[illegible]

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Piano 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)	0,34
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	1,03
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,97
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,58
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,54
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	0,97
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	0,89
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	0,52
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	0,48

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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 chiusa 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)	0,34
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 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,08
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 1.03.02.010.000 "Consulenza" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSUL lavoro interinale" + pdc 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)	0,04

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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)	160,98
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 spesa Titolo I	0,11
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti delle Entrate ("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 Tlt. I + II	0,13
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)	72,31
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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)	72,31
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)	0,00
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)	0,23
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	0,73
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	0,77
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziaria al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	1,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli	0,73
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	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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	1,00
9	Smantimento debiti non finanziari		
9.1	Smantimento 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")	0,70
9.2	Smantimento 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")	0,68
9.3	Smantimento 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 +	0,09

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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.2.04.18.00.000 + 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.2.04.18.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	1,00
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	-6,00
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)	0,43

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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	0,02
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)	23,73
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)	0,57
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,34
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,06
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,03
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 delle entrate	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo 1 e titolo	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017
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)	0,11
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)	0,13
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)	0,14

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

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

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

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

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato 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 2017

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+R esidui definitivi iniziali)	% di riscossione nel'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	0,22	0,22	0,27	0,88	0,67	0,66	0,68	0,54
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	0,16	0,15	0,19	0,89	1,03	0,97	0,97	1,00
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	0,38	0,37	0,45	0,88	0,79	0,78	0,80	0,64
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,11	0,12	0,13	0,79	0,77	0,77	0,79	0,67
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	0,00	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	0,11	0,12	0,13	0,79	0,77	0,77	0,79	0,67
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2017

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive 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+Riscoss ioni c/residui)/ (Accertamenti+r esidui 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	0,10	0,09	0,11	0,71	0,95	0,76	0,62	0,98
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,01	0,01	0,01	0,53	0,52	0,34	0,60	0,07
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,96	0,98	0,62	0,00	1,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,57	1,47	0,70	0,06	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,71	0,80	0,55	0,84	0,27
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,13	0,12	0,14	0,70	0,88	0,70	0,65	0,77
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	0,11	0,11	0,13	0,99	1,00	0,98	1,00	0,37
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	0,01	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,02	0,02	0,03	1,00	0,97	1,00	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,14	0,14	0,16	0,99	1,00	0,98	1,00	0,37
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 2017

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+r esidui 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	0,02	0,00	0,00	0,94	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,02	0,00	0,00	0,94	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	0,02	0,02	0,02	1,00	1,00	1,00	1,00	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	0,02	0,02	0,02	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,08	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,08	0,07	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 2017

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+Riscoss ioni c/residui)/ (Accertamenti+r esidui 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	0,13	0,12	0,09	0,99	1,00	1,00	1,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,02	0,02	0,00	0,88	0,92	0,73	0,82	0,55
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,15	0,14	0,09	0,97	0,99	0,98	0,99	0,55
	TOTALE ENTRATE	1,00	1,00	1,00	0,81	0,81	0,81	0,83	0,70

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

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 Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/ FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento/ FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/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	0,05	0,00	0,04	0,01	0,05	0,01	0,01
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, gestione del patrimonio	0,02	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,08
	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,03	0,00	0,03	0,05	0,04	0,05	0,01
	06 Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02
	08 Statistica e sistemi informativi	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,01
	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 Risorse umane	0,01	0,00	0,01	0,01	0,02	0,01	0,01
	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		0,17	0,00	0,19	0,08	0,20	0,08	0,15
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	0,03	0,00	0,03	0,01	0,03	0,01	0,01
	02 Sistema integrato di sicurezza pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,03	0,00	0,03	0,01	0,04	0,01	0,01

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

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 economiche di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 04 Istruzione a diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,09	0,00	0,09	0,48	0,12	0,48	0,01
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	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 alla istruzione	0,03	0,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,01
	07 Diritto allo studio	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,15	0,00	0,15	0,48	0,18	0,48	0,01
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto dal territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	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

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

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 Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,02	0,02	0,02	0,02	0,01	0,01
	03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio idrico integrato	0,05	0,00	0,05	0,10	0,06	0,10	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	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	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	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	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		0,07	0,00	0,07	0,12	0,09	0,12	0,01	0,01
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	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	0,00
	03 Trasporto per via d'acqua	0,00	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	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,09	0,00	0,09	0,29	0,11	0,29	0,01	0,01
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,09	0,00	0,09	0,29	0,11	0,29	0,01	0,01
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistemi di protezione civile	0,00	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	0,00

3 / 7

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)							
		Previsioni iniziali				Previsioni definitive			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (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	
MISSIONI E PROGRAMMI	Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile								
	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,05	0,00	0,06	0,01	0,07	0,01	0,01	0,01
	02 Interventi per la disabilità	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00
	03 Interventi per gli anziani	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,05	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	09 Servizio necroscopico e limitale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,18	0,00	0,17	0,01	0,21	0,01	0,01	0,03
	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00	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 al LEA	0,00	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	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 13 Tutela della salute								

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

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 Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale Impegni + FPV)	di cui incidenza FPV / Totale FPV
Missioni 13 Tutela della salute	pregressi						
	05 Servizio sanitario regionale investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori diritti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missioni 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni 14 Sviluppo economico e competitivit��	01 Industria, PMI e Artigianato	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
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilit��	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missioni 14 Sviluppo economico e competitivit��	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	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
	TOTALE Missioni 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni 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
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missioni 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

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 Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economica di spesa: Economia di competenza / Totale Economia di competenza
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 e locali	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
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	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,01	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,13
	03 Altri fondi	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,02	0,00	0,04	0,00	0,01	0,00	0,14
Missione 50 Dbito pubblico	Quota interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 ammontamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota capitale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 50 Dbito pubblico	02 ammontamento mutui e prestiti obbligazionari	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50 Dbito pubblico	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,33
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,07	0,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,33

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2017

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 Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/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 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,14	0,00	0,13	0,00	0,09	0,00	0,30
	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	0,14	0,00	0,13	0,00	0,09	0,00	0,30

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2017 (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	0,86	0,85	0,79	0,76	1,00
	02 Segreteria generale	0,79	0,89	0,72	0,82	0,40
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,93	0,98	0,87	0,86	0,91
	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,82	0,78	0,76	0,75	0,81
	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,83	0,98	0,82	0,65	0,53
	06 Ufficio tecnico	0,85	0,94	0,91	0,79	0,89
	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,96	0,95	0,93	0,93	0,93
	08 Statistica e sistemi informativi	0,90	0,80	0,86	0,77	0,23
	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 Risorse umane	0,88	0,97	0,96	0,97	0,72
	11 Altri servizi generali	0,99	1,03	1,00	1,00	0,00
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,85	0,91	0,78	0,81	0,54
Missione 02 Giustizia	01 Ufficio 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	0,92	1,01	0,88	0,91	0,68
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,92	1,01	0,89	0,91	0,68
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,99	1,82	0,78	0,74	0,94
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,84	0,69	0,65	0,65	0,65

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2017 (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	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizi ausiliari alla Istruzione	0,91	0,90	0,85	0,83	0,92
	07 Diritto allo studio	0,95	0,76	0,52	0,44	0,92
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,95	1,28	0,75	0,73	0,84
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	0,83	0,85	0,67	0,67	0,67
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,83	0,85	0,67	0,67	0,67
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,89	0,95	0,64	0,53	0,84
	02 Giovani	0,83	1,45	0,63	0,77	0,61
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,89	0,96	0,64	0,53	0,83
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	0,95	0,90	0,86	0,86	0,82
	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	0,95	0,90	0,86	0,86	0,82
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 Difesa del suolo	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,91	1,03	0,72	0,62	0,98
	03 Rifiuti	0,71	1,06	0,36	1,00	0,34

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2017 (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 06 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	04 Servizio idrico integrato	0,94	1,17	0,88	0,75	0,50
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,90	1,12	0,63	0,71	0,50
	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
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	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
	Viabilità e infrastruttura stradali	0,88	1,12	0,70	0,72	0,56
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,88	1,12	0,70	0,72	0,56
	01 Sistema di protezione civile	0,93	1,24	0,77	0,57	0,98
Missione 11 Soccorso civile	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,93	1,24	0,77	0,57	0,98
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,85	0,95	0,80	0,74	0,96
	02 Interventi per la disabilità	0,89	1,03	0,89	0,87	1,00
	03 Interventi per gli anziani	0,83	1,05	0,84	0,79	1,00
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,78	0,68	0,48	0,47	0,50
	Interventi per le famiglie	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 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2017 (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	06 Interventi per il diritto alla casa	0,89	0,84	0,17	0,11	0,18
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,95	1,07	0,84	0,82	0,93
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,84	0,88	0,70	0,69	0,72
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al 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 precedenti	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 maggiorati 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Ricerca e innovazione	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 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2017 (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 14 Sviluppo economico e competitività	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Scelte per l'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 TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali 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 0,00	0,00 0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	01 Fondo di riserva	3,69	12,32	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,91	0,84	0,72	0,66	1,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2017 (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 20 Fondi e accantonamenti	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,87	0,49	0,72	0,66	1,00
Missione 50 Debito pubblico	01 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Quota capitale					
	02 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,00	0,76	0,68	0,68	0,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	1,00	0,76	0,68	0,68	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	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
	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,89	0,91	0,84	0,85	0,83
Missione 99 Servizi per conto terzi	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	0,89	0,91	0,84	0,85	0,83

ALLEGATO P

[illegible]

PARAMETRI DEFICITARI

[illegible]

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

CODICE ENTE

1 0 3 0 8 6 0 8 2 0

COMUNE DI

Malnate

PROVINCIA DI

VA

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2017

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);
- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli 1 e 3, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli 1 e 3 esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo 1 e al titolo 3 superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli 1 e 3 ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo 1 superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;
- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli 1, 2 e 3 superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;
- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;
- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;
- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;
- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.

Parametri da considerare
per l'individuazione
delle condizioni strutturalmente deficitarie

SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒SI ☒

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente.