



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

RENDICONTO DELL'ANNO

2016

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. 36
• ALLEGATO C	PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016	pag. 38
• ALLEGATO D	SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE	pag. 39
• ALLEGATO E	ELENCO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	pag. 45
• ALLEGATO F	ORGANIZZAZIONE COMUNALE	pag. 47
• ALLEGATO G	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	pag. 50
• ALLEGATO H	BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI	pag. 51
• ALLEGATO I	RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE	pag. 53
• ALLEGATO L	SALDO DI FINANZA PUBBLICA	pag. 59
• ALLEGATO M	PARTECIPAZIONI DELL'ENTE	pag. 62
• ALLEGATO N	IMMOBILI	pag. 65
• ALLEGATO O	PIANO DEGLI INDICATORI	pag. 69
• ALLEGATO P	PARAMETRI DEFICITARI	pag. 95

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 Kmq. 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 Sovraccomunale 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 kmq 8,79
- Numero abitanti (al 31 dicembre 2016) 16.768

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	31
spacci interni	3
ristoranti	10
gelaterie	3
panifici	3
pizzerie da asporto	9
vicinato alimentare	15
medie strutture	6
vicinato non alimentare	86
farmacie	4
vicinato merceologia mista	4
rivendite giornali e riviste	4
acconciatori	25
estetisti	11
tatuatori	2
lavanderie	3

	Attività artigianali	Piccole imprese
2016	77	15

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
Biblioteca prestiti annuali	2011/ 31302 – 2012/ 35834 – 2013/ 34318 2014/31142 2015/32648

Anno 2016

POPOLAZIONE

1. TENDENZE DEMOGRAFICHE

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	n.	15.192
	censimento 2011	n.	16.604
	al 31 dicembre 2016	n.	16.768

2.COMPOSIZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31 DICEMBRE 2016

2.1 Per sesso	Maschi	n.	8048	48,00%
	Femmine	n.	8720	52,00%
	TOTALE	n.	16.768	100%
2.2 Per classi di età	da 0 a 6 anni	n.	1075	6,41%
	da 7 a 14 anni	n.	1330	7,93%
	da 15 a 29 anni	n.	2529	15,08%
	da 30 a 65 anni	n.	8346	49,78%
	oltre 65 anni	n.	3488	20,80%
	TOTALE	n.	16.768	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 2016 i seguenti documenti programmatici:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 145 in data 14/12/2015 di approvazione del DUP 2016/2018,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 in data 22/02/2016 di approvazione nota di aggiornamento DP 2016/2018,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 in data 31/03/2016 di approvazione del bilancio preventivo dell'anno 2016,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 3 del 12/01/2016 di proroga del Piano Esecutivo di Gestione,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 87 in data 27/07/2016 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2016,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 147 in data 14/12/2016 di aggiornamento del Piano Esecutivo di Gestione 2016,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 114 in data 22/10/2015 programma di fabbisogno di personale per il triennio 2016/2018 e piano annuale delle assunzioni.

VERIFICHE IN CORSO D'ANNO

La delibera di Consiglio Comunale n. 42 in data 21/07/2016 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 2016 è stato oggetto di variazioni di bilancio come da ::

ALLEGATO H BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2016

Il Bilancio 2016 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 2016 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 16.084.100,54 e comprendevano avanzo di amministrazione per 252.456,11, Fondo Pluriennale vincolato F.P.V. per spese correnti 77.909,56 e 2.321.794,87 per spese in conto capitale.

- l'assestato ammonta invece a 16.729.011,63 comprendendo una quota dell'avanzo di amministrazione 2015 di 349.726,11, con un incremento rispetto al preventivo del 4,01%;
- gli accertamenti a consuntivo risultano di 11.419.937,70 con un decremento rispetto all'assestato del 31,73%, 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 2016 e a minori trasferimenti che hanno prodotto minori impegni nella parte uscita;
- il conto consuntivo 2015 chiudeva con entrate per 11.256.371,03 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro, da consuntivo a consuntivo di 163.566,67 in valori assoluti pari al 1,45%.
- sul totale dei 11.419.937,70 di accertato 2016 sono state effettuate riscossioni per 9.640.901,16 pari all' 84,41% degli accertamenti, mentre sono da riportare a residuo 1.779.036,54 pari al 15,58% del totale.

Rispetto ai dati del consuntivo 2015, in valore assoluto si è avuto un incremento delle riscossioni e un decremento degli accertamenti portati a residuo dalla competenza.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2016 è stato quantificato in € 232.178,78.

• **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 8.844.729,67, a fronte di impostazioni di preventivo di 8.246.940 e di assestato di 8.693.690;
- l'incremento tra definitivo e consuntivo accertato è dello 1,73%;
- il consuntivo 2015 presentava entrate per 8.732.956,92 per cui l'incremento da un anno all'altro è di 111.772,75 pari al 1,27%.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2016 è stato quantificato in € 232.178,78.

• **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° e il Titolo V (e cioè quelle per alienazione, per trasferimento di capitali e per riscossione di crediti) ammontano a 1.475.750,30, contro 2.091.000 del preventivo e 2.075.000 dell'assestato, in particolare sono stati accertati 273.256,93 di oneri di urbanizzazione e monetizzazione aree, così utilizzati:

-Oneri per spesa corrente 140.000,00

-Oneri per investimenti 133.256,93

- 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 1.099.457,73, contro 2.044.000,00 del preventivo e dell'assestato con un decremento rispetto ad entrambi.

• **RIEPILOGO PER ENTRATE**

Titolo	DENOMINAZIONE	2016
01	Entrate tributarie	5.228.747,86
02	Trasferimenti correnti	1.598.051,71
03	Entrate extra tributarie	2.017.930,10
04	Entrate in conto capitale	1.474.033,10
05	Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.717,20
06	Accensione di prestiti	0
07	Anticipazioni da Tesoriere	0
09	Entrate conto terzi	1.099.457,73
	TOTALE	11.419.937,70

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

Per quel che riguarda la gestione residui, le previsioni di entrata derivanti dal conto consuntivo 2015, dopo il riaccertamento straordinario, ammontanti a 2.456.172,49 vengono accertati a consuntivo 2016 in 2.432.272,54.

Sui 2.432.272,54 di residui accertati a consuntivo 2016, ne sono stati riscossi 1.755.072,59 pari al 72,16% degli accertamenti, mentre ne sono stati riportati all'esercizio successivo 677.199,95 pari al restante 27,84%.

Se al totale dei residui non riscossi, ammontanti a 677.199,95 si aggiungono le cifre non riscosse derivanti dalla gestione competenza, ammontanti a 1.779.036,54, il totale dei residui a fine esercizio, da riportare all'esercizio successivo, assomma complessivamente a 2.456.236,49.

Sui residui da riportare a nuovo, il 27,57% riguarda quelli derivanti dalla gestione competenza, il 72,43% quelli derivanti dalla gestione residui.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 30,95% e del 69,05%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016
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	1.177,98	2.477,57	1.400,00	100,41
	2004	716,70	1.191,19	600,00	125,51
	2007	990,14	982,40	0,00	7,74
	2013	215.547,95	51.412,35	0,00	164.135,60
	2015	361.647,68	375.079,36	14.000,00	568,32
	2016	5.225.446,18	4.570.471,39	3.301,68	658.276,47
2 - Trasferimenti correnti	Totale Titolo 1	5.805.526,63	5.001.614,26	19.301,68	823.214,05
	2014	106.837,88	70.825,49	0,00	36.012,39
	2015	268.144,37	193.329,11	-23.274,18	51.541,08
	2016	1.602.085,79	1.272.695,15	-4.034,08	325.356,56
	Totale Titolo 2	1.977.068,04	1.536.849,75	-27.308,26	412.910,03
	2005	4.154,62	3.149,35	0,00	1.005,27
3 - Entrate extratributarie	2006	3.273,45	965,06	0,00	2.308,39
	2012	399,96	198,95	0,00	201,01
	2013	57.333,37	55.163,51	-252,00	1.917,86
	2014	96.321,52	90.154,34	0,00	6.167,18
	2015	788.560,59	437.079,92	-4.206,74	347.273,93
	2016	2.040.032,93	1.240.484,89	-22.102,83	777.445,21
4 - Entrate in conto capitale	Totale Titolo 3	2.990.076,44	1.827.196,02	-26.561,57	1.136.318,85
	2014	18.798,46	6.715,87	0,00	12.082,59
	2015	267.367,87	223.469,05	-4.954,30	38.944,52
	2016	1.475.480,41	1.471.277,52	-1.447,31	2.755,58
	Totale Titolo 4	1.761.646,74	1.701.462,44	-6.401,61	53.782,69
	1987	5.164,56	0,00	0,00	5.164,56
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	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	0,00	41,14
	2010	3,62	0,00	0,00	3,62

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016
Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
	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	28.389,20	28.257,20	0,00	132,00
	2015	10.268,46	8.718,52	0,00	1.549,94
	2016	1.099.457,73	1.084.255,01	0,00	15.202,72
	Totale Titolo 9	1.151.241,60	1.121.230,73	0,00	30.010,87
	TOTALE GENERALE	13.685.559,45	11.188.353,20	-40.969,76	2.456.236,49

• **FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Sulla base dei principi contabili è stato quantificato a consuntivo dell'anno 2016 il fondo crediti di dubbia esigibilità nell'importo di € 356.975,28 così determinato:

OGGETTO	IMPORTO 2015	IMPORTO 2016
IMU REC EVASIONI	0	218.688,00
TOSAP	400,00	136,65
TARSU	300,00	55,97
SANZ.CODICE STRADA	45.000,00	83.536,71
SANZIONI REG, COM.LI	0	3.530,00
PROVENTI SERV.SCOLASTICI	4.300,00	6.397,22
PROVENTI TRASPORTI	2.750,00	3.780,29
PROVENTI ASILO NIDO	3.400,00	6.367,72
PROV.SERV.SPORTIVI	2.000,00	1.721,50
LAMPADE VOTIVE	5.200,00	3.338,28
ASS.DOMICILIARE	220,00	192,00
FOGN/DEPURAZIONE	50.000,00	0
TIA	6.500,00	1.616,92
FITTI ATTIVI	0	2.948,48
RIMB. RETTE	0	300,00
PROVENTI SERV. SOCIALI	0	9.867,66
INTROITI DIVERSI	2.900,00	13.676,66
TOTALE	122.970,00	356.154,06

FONDO ACCANTONATO

2014 e precedenti	33.975,28	33.975,28
FONDO 2015	90.000,00	90.000,00
FONDO 2016	0	232.178,78
TOTALE ACCANTONATO	123.975,28	356.154,06

- **FONDO RISCHI PASSIVITA' POTENZIALI**

Stante l'assenza di segnalazioni si è provveduto a titolo cautelativo ad accantonare al fondo rischi passività potenziali una somma 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 11.297.303,43 rispetto ad un preventivo di 16.084.100,54 ed un assestato di 16.729.011,63, con un decremento del 32,46% 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 2015 le uscite ammontavano a 9.875.220,79 e quindi si assiste nel 2016 ad un incremento rispetto all'anno precedente del 14,40% in percentuale. Sul totale degli impegni, sono stati effettuati pagamenti per 8.894.749,94, pari al 78,73% mentre sono da riportare a residuo 2.402.553,49 pari al 21,27%.

Rispetto ai dati del consuntivo 2015 sono aumentati sia i pagamenti che gli impegni da riportare a residuo.

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

• **SPESE CORRENTI DI COMPETENZA**

Per quel che riguarda, in particolare, le spese correnti afferenti al titolo 1° delle uscite, con riferimento sempre alla gestione di competenza, i dati più significativi appaiono essere i seguenti:

- gli impegni a consuntivo ammontano a 7.941.693,73, contro impostazioni di preventivo per 8.304.805,67 ed impostazioni di assestato per 8.780.375,67;
- si ha dunque un decremento rispetto all'assestato del 9,55%;
- il consuntivo 2015 presentava impegni per 7.941.861,74 e quindi il decremento da consuntivo a consuntivo è di 168,01;
- sul totale degli impegni a consuntivo 2016 sono stati effettuati pagamenti per 6.234.203,41, pari al 78,50% degli impegni, e sono da riportare a residuo 1.707.490,32, pari al 21,50%.

• **SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA**

Gli impegni relativi al titolo II°, spese in conto capitale, ammontano a consuntivo a 2.089.748,10, contro 4.518.794,87 del preventivo e 4.688.135,96 dell'assestato;

- si assiste quindi ad un decremento rispetto all'assestato del 55,42%, dovuto anche all'esigibilità posticipata all'anno 2017 dei lavori di realizzazione della scuola materna e di interventi fognari;
- il consuntivo 2015 presentava impegni per 858.197,26 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro;
- sul totale degli impegni, i pagamenti pari a 1.589.261,41 corrispondono all' 76,05% del totale, gli stanziamenti da riportare a residuo al 23,95%. L'anno precedente la percentuale era, rispettivamente del 89,60% e del 10,40%.

Per entrare nel dettaglio, gli interventi risultano così finanziati:

ONERI	103.590,58
FRONT.	645.005,27
AVANZO	329.860,01
CONTRIBUTO REGIONALE	0
CONTRIBUTO PROVINCIALE	0
CONTRIBUTO STATO	6.436,11
F.P.V.	954.783,30
ENTRATE PROPRIE	8.335,90
ALIENAZIONE BENI IMMOBILI	41.736,93
	2.089.748,10

Sono rimandati all'esercizio 2017 interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato per € 812.057,98, di cui € 171.492,62 relativi ad interventi finanziati da entrate provenienza 2016.

• **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 166.403,87, contro 166.500 del preventivo e 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 1.099.457,73, contro 2.044.000,00 dell'assestato e del preventivo.

• **RIEPILOGO DELLE USCITE DI COMPETENZA**

titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2016
01	Spese correnti	7.941.893,73
02	Spese in conto capitale	2.089.748,10
03	Spese incremento attività finanziarie	0
04	Rimborso prestiti	166.403,87
05	Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0
07	Servizi per conto terzi	1.099.457,73
	TOTALE	11.297.303,43

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

Per quel che riguarda la gestione residui le previsioni di uscita derivanti dal conto consuntivo 2015 ammontanti dopo il riaccertamento straordinario a 2.898.745,50, vengono impegnati a consuntivo 2016, in 2.714.799,84 pari al 93,65% delle previsioni.

Sui 2.714.799,84 degli impegni a consuntivo 2016 sono stati effettuati pagamenti per 1.973.239,93, pari al 72,68% degli impegni, mentre sono stati portati a nuovo sull'esercizio successivo 741.559,91 pari al restante 27,32%.

Se al totale dei residui non pagati si aggiungono le cifre non pagate sulla gestione di competenza, ammontanti a 2.402.553,49 il totale dei residui da riportare all'esercizio successivo ammonta a 3.144.113,40.

L'anno precedente l'importo era di 2.898.745,50.

Sul totale dei residui da riportare a nuovo, il 23,59% riguarda quelli derivanti dalla gestione residui ed il 76,41% quelli derivanti dalla gestione competenza.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 27,44% e del 72,56%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016
Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2011	7.795,79	4.052,00	-1.337,07	2.406,72
	2012	28.601,66	6.507,49	-12.063,92	10.030,25
	2013	361.405,05	63.750,80	-11.501,45	286.152,80
	2014	97.161,42	62.675,08	-11.429,93	23.056,41
	2015	1.839.395,24	1.381.231,10	-138.223,81	319.940,33
	2016	7.649.254,89	6.234.203,41	292.438,84	1.707.490,32
	Totale Titolo 1	9.983.614,05	7.752.419,88	117.882,66	2.349.076,83
2 - Spese in conto capitale	1997	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71
	2002	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2008	4.229,51	0,00	0,00	4.229,51
	2011	3.427,11	927,11	0,00	2.500,00
	2013	4.170,50	0,00	0,00	4.170,50
	2014	9.459,83	2.726,83	0,00	6.733,00
	2015	89.234,50	70.491,85	-460,53	18.282,12
	2016	3.334.454,29	1.589.261,41	-1.244.706,19	500.486,69
	Totale Titolo 2	3.465.634,45	1.663.407,20	-1.245.166,72	557.060,53
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1987	1.428,34	0,00	0,00	1.428,34
	1989	676,55	0,00	0,00	676,55
	1990	596,51	0,00	0,00	596,51
	1991	1.175,14	0,00	0,00	1.175,14
	2005	555,78	0,00	-3,64	552,14
	2006	2.242,00	0,00	0,00	2.242,00
	2007	1.436,50	0,00	0,00	1.436,50
	2008	6.134,62	0,00	-14,62	6.120,00
	2009	1.545,24	0,00	0,00	1.545,24
	2011	4.520,52	0,00	-0,52	4.520,00
	2012	15.484,59	373,07	0,00	15.111,52
	2013	7.175,30	2.239,66	0,00	4.935,62

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
	2015	174.666,62	171.606,55	-0,07	3.060,00
	2016	1.099.145,73	904.881,25	312,00	194.576,48
	Totale Titolo 7	1.316.783,44	1.079.100,55	293,15	237.976,04
	TOTALE GENERALE	14.766.031,94	10.494.927,63	-1.126.990,91	3.144.113,40

• **RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

La gestione chiude con un fondo di cassa al 31 dicembre 2016 di 11.873.944,93 risultante dalla differenza fra le riscossioni, ammontanti a 11.395.973,75 oltre al fondo cassa all'1.1.2016 ammontante a 11.345.961,05 ed i pagamenti, ammontanti a 10.867.989,87.

Sul bilancio 2016, le riscossioni in conto residui sono di 1.755.072,59 quelle sulla competenza di 9.640.901,16.

I pagamenti sono invece di 1.973.239,93 sui residui, e di 8.894.749,94 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 5.698.838,48 e avanzo vincolato per 4.551.696,23 risultanti dalla differenza fra i residui attivi, ammontanti a 14.3333.181,42 (a cui è incluso il fondo di cassa di 11.873.944,93) ed i residui passivi ammontanti a 3.144.113,40 e il Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2017 per 935.533,31.

L'anno precedente i residui attivi ammontavano a 13.802.133,54 e quelli passivi a 2.898.745,50 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 2016 disponibile deriva per 4.248.388,17 dalla gestione residui e per 1.450.450,31 dalla gestione di competenza, di cui 766.560,04 dalla differenza del F.P.V..

L'avanzo di amministrazione 2016 vincolato pari a 4.551.696,23 deriva per 3.948.723,95 dalla gestione residui e per 602.972,28 dalla gestione di competenza.

INDEBITAMENTO

L'indebitamento al 31/12/2016 rileva il seguente andamento

anno	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito	1.621.453,72	1.113.234,70	945.168,35	729.331,26	564.313,21
Nuovi prestiti					
Prestiti rimborsati	179.558,48	168.066,35	155.836,39	161.065,42	166.403,87
Estinzioni anticipate	328.660,54		60.000,00		
Riduzioni				3.952,63	
Totale fine anno	1.113.234,70	945.168,35	729.331,96	564.313,21	397.813,21

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

anno	2012	2013	2014	2015	2016
Quota interessi	19.680,02	14.450,00	11.400,00	19.680,02	14.341,57
Quota capitale	179.558,48	168.066,35	155.836,39	161.065,42	166.403,87
TOTALE	192.238,50	182.516,35	167.236,39	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 2016 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)

ALLEGATO A

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DI COMPETENZA

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

I dati sono espressi in euro.



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
TITOLO 1	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	151.729,56						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	2.364.865,96						
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	CP	349.726,11						
		RS	582.105,31	RR	434.147,30	R	16.979,57	EP	164.937,58
TITOLO 2	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	CP	4.981.950,00	RC	4.570.471,39	A	5.228.747,86	EC	658.276,47
		CS	5.029.374,08	TR	5.004.619,69	CS	-24.755,39	TR	823.214,05
		RS	374.982,25	RR	264.154,60	R	-23.274,18	EP	87.553,47
		CP	1.693.450,00	RC	1.272.695,15	A	1.598.051,71	EC	325.356,56
TITOLO 3	Trasferimenti correnti	CS	1.772.787,77	TR	1.536.849,75	CS	-235.938,02	TR	412.910,03
		RS	950.043,51	RR	586.711,13	R	-4.458,74	EP	358.873,64
		CP	2.018.290,00	RC	1.240.484,89	A	2.017.930,10	EC	777.445,21
		CS	2.248.123,89	TR	1.827.195,02	CS	-420.927,87	TR	1.136.318,85
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	497.257,55	RR	433.083,84	R	-13.146,60	EP	51.027,11
		CP	2.073.200,00	RC	1.471.277,52	A	1.474.033,10	EC	2.755,58
		CS	1.893.365,45	TR	1.904.361,36	CS	10.995,91	TR	53.782,69
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.800,00	RC	1.717,20	A	1.717,20	EC	0,00
		CS	1.800,00	TR	1.717,20	CS	-82,80	TR	0,00
TITOLO 6	Accensioni prestiti	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.050.000,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
								CP	-1.050.000,00

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2016 (RS)	RISCOSSIONI IN CIRESDUI (RR)	RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)	MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP	RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI 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	TR	CS	TR	TR
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro					
	RS	51.783,87	RR	36.975,72	R	0,00
	CP	2.044.000,00	RC	1.089.457,73	A	14.808,15
	CS	1.890.978,34	TR	1.121.230,73	CP	15.202,72
				-769.745,61		TR
						30.010,87
	TOTALE TITOLI	2.456.172,49	RR	1.755.072,59	R	
	CP	13.862.690,00	RC	9.640.901,16	A	677.199,95
	CS	12.836.427,53	TR	11.395.973,75	CP	1.779.036,54
				-1.440.453,78		TR
						2.456.236,49
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2.456.172,49	RR	1.755.072,59	R	
	CP	16.729.011,63	RC	9.640.901,16	A	677.199,95
	CS	12.836.427,53	TR	11.395.973,75	CP	1.779.036,54
				-1.440.453,78		TR
						2.456.236,49



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2016 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)
Disavanzo di Amministrazione						
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.335.699,07	PR	-175.246,09	EP
		CP	8.780.375,67	PC	7.941.693,73	EC
		CS	10.323.104,77	TP	123.475,33	TR
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	342.271,38	PR	-8.652,83	EP
		CP	4.688.135,96	PC	2.089.748,10	EC
		CS	4.072.379,61	TP	812.057,98	TR
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	EP
		CP	0,00	PC	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	TR
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	EP
		CP	166.500,00	PC	166.403,87	EC
		CS	166.500,00	TP	0,00	TR
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	EP
		CP	1.050.000,00	PC	0,00	EC
		CS	0,00	TP	0,00	TR
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	220.775,05	PR	-46,74	EP
		CP	2.044.000,00	PC	1.099.457,73	EC
		CS	1.992.881,26	TP	0,00	TR
TOTALE TITOLI		RS	2.898.745,50	PR	-183.945,66	EP
		CP	16.729.011,63	PC	11.297.303,43	EC
		CS	16.554.865,64	TP	935.533,31	TR
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	2.898.745,50	PR	-183.945,66	EP
		CP	16.729.011,63	PC	11.297.303,43	EC
		CS	16.554.865,64	TP	935.533,31	TR

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 01.01.2016	11.345.961,05		11.345.961,05
RISCOSSIONI.....	1.755.072,59	9.640.901,16	11.395.973,75
PAGAMENTI.....	1.973.239,93	8.894.749,94	10.867.989,87
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			11.873.944,93
RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale).....	677.199,95	1.779.036,54	2.456.236,49
			14.333.181,42
RESIDUI PASSIVI.....	741.553,91	2.402.553,49	3.144.113,40
			11.890.680,02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
Per spese correnti 123.475,33			
Per spese investimenti 812.057,98			935.533,31
AVANZO DI AMM.NE al 31.12.2016.....			10.250.534,71
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.....			4.551.696,23
AVANZO di Amministrazione disponibile al 31.12.2016.....			5.698.838,48

PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE RESIDUI

Fondo di cassa 01.01.2016	+	11.345.961,05
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	2.432.272,54
Avanzo di amministrazione 2015 (applicato al 2016)	-	349.726,11
Fondo pluriennale Vincolato iscritto Bilancio 2016	-	2.516.595,52
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	2.714.799,84
Avanzo di amministrazione (da residui)		8.197.112,12

GESTIONE COMPETENZA

Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	2.516.595,52
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	11.419.937,70
Avanzo di amministrazione 2015 (applicato al 2016)	+	349.726,11
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	11.297.303,43
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata 2017	-	935.533,31
Avanzo di amministrazione (da competenza)		2.053.422,59

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016

10.250.534,71

Di cui:

Quota vincolata

4.551.696,23

Residui	3.948.723,95
Competenza	602.972,28

Avanzo di amministrazione 2016 disponibile

5.698.838,48

Di cui

Residui	4.248.388,17
Competenza	1.450.450,31

di cui

differenza F.P.V. 766.560,04

COMPETENZA EFFETTIVA 683.890,27

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 2016

ANALISI PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	TARIFFE	CONTRIBUTI	ENTRATE	PERSONALE	ALTRE SPESE	USCITE
Asilo nido (50% costi)*	109.083,72	28.026,32	137.110,04	132.331,85	26.252,74	158.584,59
Mensa centralizzata	317.763,39	0,00	317.763,39	25.000,00	305.366,84	330.366,84
Manifestazioni spettacoli	0,00	6.549,06	6.549,06	25.000,00	6.895,02	31.895,02
Assistenza Domiciliare	8.631,00	40.579,06	49.210,06	64.500,00	41.970,78	106.470,78
TOTALI	435.478,11	75.154,44	510.632,55	246.831,85	380.485,38	627.317,23

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2016 è pari al 81,40% a consuntivo:

$$\frac{\text{ENTRATE} \quad 510.632,55}{\text{USCITE} \quad 627.317,23} \times 100 = 81,40\%$$

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 2016							
Servizio pubblico a domanda individuale: "ASILO NIDO"							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
102	1	Refezione	33.413,00	508-509		Personale	264.663,71
				510			
				e DIV.			
				512		Vestiaro	776,00
102	2	Retta frequenza	75.670,72	513	1	Refezione	6.073,85
				513	4	Spese diverse (Pannolini, cancelleria)	5.152,27
				32*			
				513	6	Manutenzione ordinaria	874,34
32	9*	Contributo Fondo Nazionale Politiche Sociali	11.496,12	513	5	Spese funzionamento	16.664,54
58		Contributo Regionale Nidi Gratis	16.530,20	513	12-13-14-15-16	Utenze e canoni	18.385,63
				514		Rimborso quote utenti Asilo Nido (Nidi gratis)	4.278,85
				515		Contributi per frequenza Asilo Nido	300,00
TOTALE ENTRATA			137.110,04	TOTALE USCITA			317.169,19
DIFFERENZA PASSIVA			22.474,55	- 50% ex Legge 498/92 art. 5			- 158.584,59
TOTALE A PAREGGIO			159.584,59	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO				TOTALE A PAREGGIO			158.584,60
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo con abbattimento 50%: 85,73%

percentuale copertura costo con 100% spesa: 42,86%

CONSUNTIVO ANNO 2016							
Servizio pubblico a domanda individuale: “MENSA”							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
101	1	Proventi mensa	247.353,97	DIV.		Personale IRAP }	25.000,00
101	3*	Proventi doposcuola (assistenza mensa)	22.969,00	262	4-5-7		
186*		Canone	38.900,42	49* 32* 267/4*		Acquisto beni e servizi	285.830,72
178*		Rimborso spese	8.540,00	266*		Quota int. Mensa	19.536,12
TOTALE ENTRATA			317.763,39	TOTALE USCITA			330.366,84
DIFFERENZA PASSIVA			12.603,45	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			330.366,84	TOTALE A PAREGGIO			330.366,84
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 96,18%

CONSUNTIVO ANNO 2016

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. }	25.000,00
118		Proventi manifestazioni	0				
55*		Contributo Regionale	251,28	335	1-2-6-7		
175*		Contributi da privati scopi socio culturali	3.297,78	338*		Spese per manifestazioni	6.895,02
				319	2*		
TOTALE ENTRATA			6.549,06	TOTALE USCITA			31.895,02
DIFFERENZA PASSIVA			25.345,96	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			31.895,02	TOTALE A PAREGGIO			31.895,02
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 20,53%

CONSUNTIVO ANNO 2016							
Servizio pubblico a domanda individuale: "ASSISTENZA DOMICILIARE"							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
104		Proventi Servizi Sociali diversi	8.631,00	DIV		Personale	64.500,00
32	9*	Contributo Reg.le Assistenza Domiciliare	23.424,21			I.R.A.P.	3.000,00
32	9*	Fondi L. 328/00	17.154,85	577 591 604*	1-2-3-4	Acquisto beni e servizi	21.815,93
				579	3*	Utilizzo Trasf. L. 328/00 per Assistenza Domiciliare	17.154,85
TOTALE ENTRATA			49.210,06	TOTALE USCITA			106.470,78
DIFFERENZA PASSIVA			57.260,72	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			106.470,78	TOTALE A PAREGGIO			106.470,78
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 46,22%

ALLEGATO E – Anno 2016

**SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del Consuntivo**

<u>Missione</u>	<u>DENOMINAZIONE</u>	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	FPV	PAGAMENTI COMPETENZA	PAGAMENTI RESIDUI
1	2	3	4	5	6	7
1.	Servizi Istituzionali.....	438.610,07	89.880,31	65.610,07	15.787,09	12.075,43
3	Ordine Pubblico e sicurezza.....	=.=	=.=	=	=.=	17.491,85
4.	Istruzione diritto allo studio.....	2.280.418,10	876.484,43	525.008,49	740.608,76	5.317,14
6.	Politiche giovanili.....	35.000,00	32.819,87	=	18.094,81	20.693,00
8.	Assetto territorio.....	12.663,91	8.208,58	3.663,91	6.208,58	= ==
9.	Sviluppo sostenibile e tutela territorio.....	819.952,62	453.553,72	185.148,52	282.287,66	205.863,52
10.	Trasporti e mobilità.....	779.521,16	328.741,42	20.013,78	294.099,77	15.603,77
11.	Soccorso civile.....	12.000,00	8.233,78	= ==	= ==	= ==
12.	Diritti sociali politiche sociali e famiglia.....	309.970,10	291.825,99	12.613,21	232.174,74	= =
TOTALE		4.688.135,96	2.089.748,10	812.057,98	1.589.261,41	277.044,71

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO

Risultanze del Consuntivo 2016

n.	Fonti di Finanziamento	Importo Accertato
01.	Avanzo di Amministrazione disponibile 2015.....	329.860,01
02.	Alienazione beni e diritti patrimoniali.....	81.022,01
03.	Proventi Concessioni Edilizie e Sanzioni Urbanistiche....	133.256,93
04.	Contributi in Conto Capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri Enti e Privati.....	6.436,11
05.	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.....	= ==
06.	Fondo Pluriennale Vincolato	2.364.865,96
07.	Altre Entrate (reimpiego Frontalieri).....	1.110.318,05
08.	Altre Entrate	4.717,20
	ENTRATE ACCERTATE – TOTALE	4.030.476,27
	SPESE IMPEGNATE – TOTALE	2.089.748,10
	DIFFERENZA	1.940.728,17
	Di cui Fondo Pluriennale Vincolato	812.057,98
	Di cui Avanzo Vincolato	336.896,50
	Di cui Avanzo Vincolato quota 10% <u>Stato</u>	8.102,20

ALLEGATO F

ANNO 2016

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

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

1.1. Consiglio comunale	Adunanze	n.	10
Consiglieri in carica n.16	Deliberazioni	n.	72
1.2 Giunta comunale	Adunanze	n.	54
Componenti n. 5	Deliberazioni	n.	169
1.3 Commissioni consiliari	Adunanze	n.	13
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 2016

CATEGORIA	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	DIPENDENTI		
		DI RUOLO	NON DI RUOLO	TOTALE
A	=			
B1	20	13		13
B3	17	12		12
C	42	31	3	34
D1	22	15		15
D3	6	4		4
SEGRETARIO		1		1
TOTALE	107	76	3	79

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

	B	C	D/Segretario	totale
Scuola obbligo	14	4		18
Licenza media superiore	10	17	13	40
Laurea breve	1	1	2	4
Laurea magistrale		9	5	14
	25	31	20	76

2.4. Fabbisogno di personale

L'amministrazione Comunale con atto di Giunta n. 114 in data 22/10/2015 ha deliberato il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2016/2018 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.

Nel corso dell'anno 2016 si è proceduto all'acquisto di monito e scanner per l'ufficio edilizia privata per le procedure di dematerializzazione degli atti. Le postazioni informatiche sono in totale 82 e i notebook 5.

E' stato dato avvio entro il mese di agosto 2016 all'uso 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.

Al fine di adempiere al processo di informatizzazione in atto nella pubblica Amministrazione, e ad integrazione dei sistemi informatici in uso, si è provveduto ad acquisire i software per la migrazione dati del servizio anagrafico ANPR, per il mandato informatico e per le procedure relative a PAGOPA.

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 2016, corredato dalla relazione previsionale e programmatica e dal bilancio pluriennale per il triennio 2016 – 2017 – 2018, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n.21 del 31/03/2016, esecutiva ai sensi di Legge.

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

ORGANO	DATA	NUMERO	RATIFICA O PRESA ATTO CONSILIARE	
			DATA	NUMERO
CONSIGLIO COMUNALE	21/04/2016	29		
CONSIGLIO COMUNALE	21/07/2016	41		
GIUNTA COMUNALE	22/08/2016	97**		
GIUNTA COMUNALE	10/10/2016	109***	28/11/2016	45
GIUNTA COMUNALE	17/10/2016	111**		
GIUNTA COMUNALE	24/10/2016	114	28/11/2016	46
GIUNTA COMUNALE	05/12/2016	123**		
CONSIGLIO COMUNALE	28/11/2016	47		
GIUNTA COMUNALE	05/12/2016	140**		
GIUNTA COMUNALE	12/12/2016	149**		
GIUNTA COMUNALE	19/12/2016	153*		
GIUNTA COMUNALE	23/12/2016	161*		
GIUNTA COMUNALE	23/12/2016	162**		

* 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.

*** Variazioni tra macroaggregati

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	04/07/2016	333	21/11/2016	131
RESPONSABILE AREA	05/12/2016	677	06/02/2017	8
RESPONSABILE AREA	05/12/2016	714	06/02/2017	8

ALLEGATO I

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Le tabelle allegate riportano la situazione economico - patrimoniale al 31 dicembre 2016 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	2016	2015
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	3.096.096,70	3.531.460,04
2	Proventi da fondi perequativi	2.132.651,16	1.759.465,41
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.598.051,71	1.163.876,24
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.598.051,71	1.163.876,24
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.408.424,27	1.876.651,33
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	159.171,66	0,00
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	230.088,17
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.249.252,61	1.646.563,16
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	420.874,85	190.873,56
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	8.656.098,69	8.522.326,58
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	88.380,11	132.290,18
10	Prestazioni di servizi	1.968.089,25	2.915.527,34
11	Utilizzo beni di terzi	333.216,88	415.447,10
12	Trasferimenti e contributi	1.771.577,42	1.643.038,01
a	Trasferimenti correnti	1.771.577,42	0,00
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	106.427,11
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	1.536.610,90
13	Personale	2.431.656,57	2.468.199,28
14	Ammortamenti e svalutazioni	845.996,42	561.565,41
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	6.909,44	10.639,79
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	839.086,98	550.925,62
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	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	0,00
17	Altri accantonamenti	10.294,80	0,00
18	Oneri diversi di gestione	95.044,48	21.264,69
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	7.554.255,93	8.157.332,01
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	1.101.842,76	364.994,57
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	7.751,22	20.141,43
a	da società A controllate	0,00	0,00
b	da società A partecipate	7.751,22	20.141,43
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	1,94	217,91
	Totale proventi finanziari	7.753,16	20.359,34
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	14.341,57	19.680,02
a	Interessi passivi	14.341,57	19.680,02
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	14.341,57	19.680,02
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-6.588,41	679,32
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00	0,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	434.955,34	1.282.061,59
a	Proventi da permessi di costruire	146.208,58	150.000,00
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2016	2015
	<i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	204.724,75	1.118.141,25
	<i>d Plusvalenze patrimoniali</i>	81.022,01	13.920,34
	<i>e Altri proventi straordinari</i>	3.000,00	0,00
	Totale proventi straordinari	434.955,34	1.282.061,59
25	Oneri straordinari	277.458,37	76.003,41
	<i>a Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00
	<i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	40.361,27	55.928,89
	<i>c Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00	0,00
	<i>d Altri oneri straordinari</i>	237.097,10	20.074,52
	Totale oneri straordinari	277.458,37	76.003,41
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	157.496,97	1.206.058,18
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.252.751,32	1.571.732,07
26	Imposte (*)	118.327,28	151.869,70
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.134.424,04	1.419.862,37



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2016	2015
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
	TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	30.458,50	30.983,11
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	21.520,45	21.147,84
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	8.938,05	9.835,27
9	Altre	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	30.458,50	30.983,11
II	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
1	Beni demaniali	5.010.842,07	4.962.372,50
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	64.344,44	73.704,00
1.3	Infrastrutture	4.946.497,63	4.888.668,50
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.490.177,42	7.728.392,69
2.1	Terreni	1.098.411,87	1.098.411,88
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.265.851,03	6.520.829,94
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	53.789,02	39.851,34
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	34.068,54	22.578,49
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
2.6	Macchine per ufficio e hardware	26.574,33	35.414,29
2.7	Mobili e arredi	11.482,63	11.306,75
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.772.012,11	795.637,61
	Totale immobilizzazioni materiali	14.273.031,60	13.486.402,80
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
1	Partecipazioni in	6.432,00	11.040,80
a	imprese controllate	6.432,00	11.040,80
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	0,00	0,00
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	0,00	0,00
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni finanziarie	6.432,00	11.040,80
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	14.309.922,10	13.528.426,71
	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	823.214,05	582.105,31
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	643.556,88	501.650,67
c	Crediti da Fondi perequativi	179.657,17	80.454,64
2	Crediti per trasferimenti e contributi	466.281,54	872.237,28
a	verso amministrazioni pubbliche	466.281,54	872.237,28
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2016	2015
	<i>d verso altri soggetti</i>	0,00	0,00
3	Verso clienti ed utenti	890.476,80	659.680,41
4	Altri Crediti	276.263,86	342.149,25
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00
c	<i>altri</i>	276.263,86	342.149,25
	Totale crediti	2.456.236,25	2.456.172,25
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	11.873.944,93	11.345.961,05
a	<i>Istituto tesoriere</i>	11.873.944,93	11.345.961,05
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	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	11.876.135,26	11.348.151,38
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	14.332.371,51	13.804.323,63
	<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)	28.642.293,61	27.332.750,34



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2016	2015
	A) PATRIMONIO NETTO		
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	20.874.819,87	22.591.504,30
a	da risultato economico di esercizi precedenti	20.417.098,21	18.997.235,84
b	da capitale	0,00	3.136.546,80
c	da permessi di costruire	457.721,66	457.721,66
III	Risultato economico dell'esercizio	1.134.424,04	1.419.862,37
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	22.009.243,91	24.011.366,67
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	20.294,80	0,00
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	20.294,80	0,00
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
	TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
	D) DEBITI (1)		
1	Debiti da finanziamento	397.909,34	564.313,21
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	397.909,34	564.313,21
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	610.782,03	1.432.503,76
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	910.148,37	760.118,34
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	206.250,89	150.213,46
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	703.897,48	609.904,88
5	Altri debiti	326.712,45	564.448,36
a	tributari	191.456,72	201.483,78
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.991,55	14.595,61
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	49.396,74
d	altri	128.264,18	298.972,23
	TOTALE DEBITI (D)	2.245.552,19	3.321.383,67
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi		
1	Contributi agli investimenti	4.240.154,36	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	4.240.154,36	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	127.048,35	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	4.367.202,71	0,00
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	28.642.293,61	27.332.750,34
	CONTI D'ORDINE		
1)	Impegni su esercizi futuri	812.057,98	342.271,38
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	812.057,98	342.271,38

ALLEGATO L

[illegible]

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016

[illegible]

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI MALNATE

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 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 2016		
		Competenza
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	152
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	2.365
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	9.827
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	10.818
5=1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	1.526
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	14
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8=6 +7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	14
9=5-8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	1.512

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

☒

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

☐

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 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)

**Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE**

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE MALNATE

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

*Importi in migliaia di
euro*

1	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO REGIONALIZZATO VERTICALE E ORIZZONTALE 2016	0
2	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 728 e seguenti, della legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO)	0
3	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
4	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016	0
5	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 208/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE)	0
6	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
7=(1-2)+(4-5)	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8	SPAZI ACQUISITI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA ANNO 2016	147
9	Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 713, legge n. 208/2015	147
10	di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	0
11= 8-9	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI PER INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0

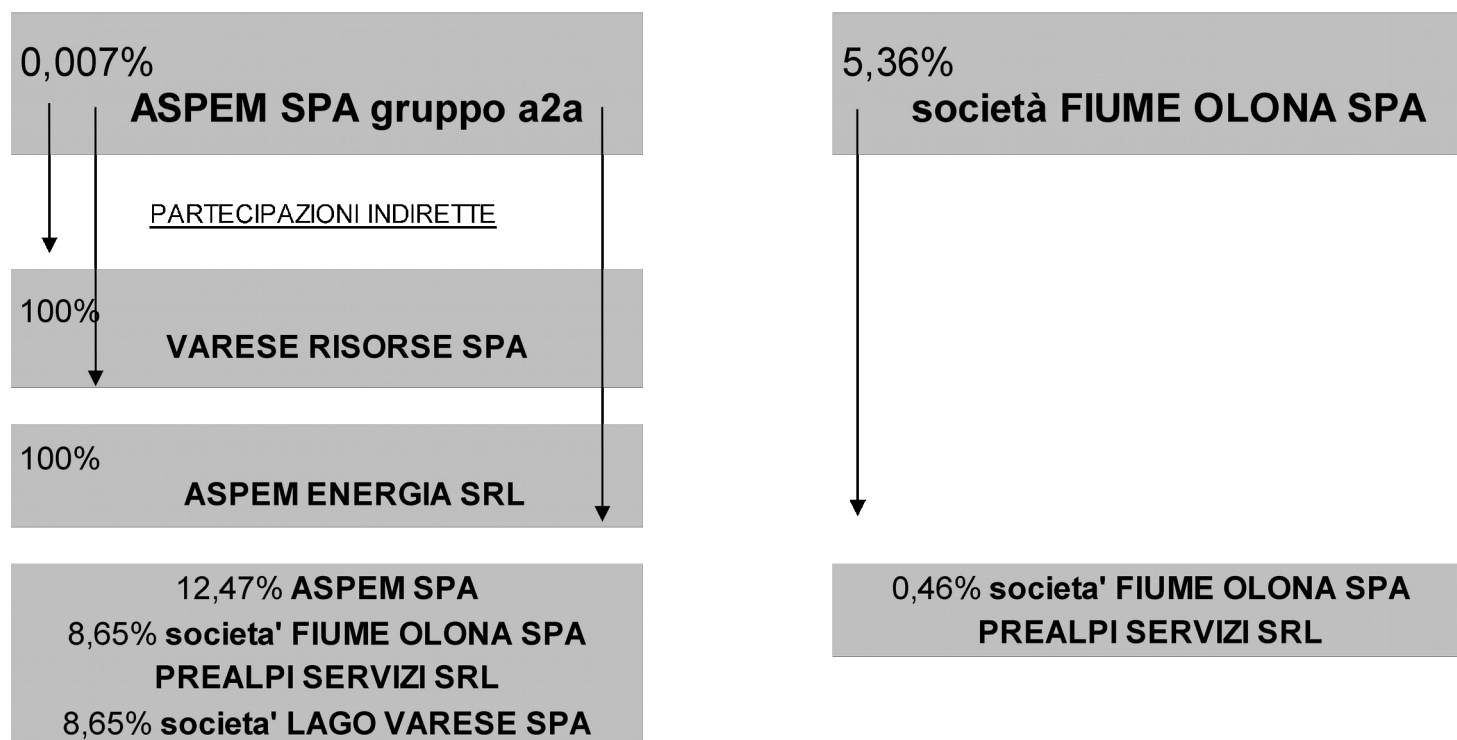
ALLEGATO M

[illegible]

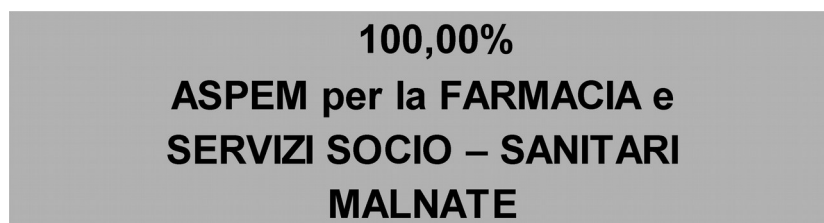
PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

[illegible]

SOCIETA' PARTECIPATE



SOCIETA' CONTROLLATE



L'Amministrazione Comunale con atto di Consiglio Comunale ha deliberato la dismissione delle azioni possedute in Banca Etica, la cui operazione si è conclusa nell'anno 2016.

ALLEGATO N

[illegible]

IMMOBILI COMUNALI

[illegible]

COMUNE DI MALNATE				
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2016 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	PRESTAZIONI DI SERVIZIO sostitutive del canone	
PALESTRA COMUNALE "F. MADERA"	via LIBIA	DIRETTO		
APPARTAMENTO CUSTODE palestra comunale	via LIBIA	CONTRATTO DI LOCAZIONE	PRESTAZIONI DI SERVIZIO sostitutive del canone	
CAMPO CALCIO "L. CACCIVIO"	via GASPAROTTO, 9	CONVENZIONE COMODATO D'USO		
CAMPO CALCIO CACCIVIO appartamento ex custode	via GASPAROTTO, 9	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 1.910,16	
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 GURONE	via DEL BOLLERINO	CONCESSIONE PER GESTIONE DI SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITA'		
AMBULATORIO SAN SALVATORE	via GIOBERTI, 6	CONCESSIONE 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 2016 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	€ 19.366,35	
CENTRO SOCIALE ANZIANI	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO		
IMMOBILE uso A.S.L.	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO		
IMMOBILE uso SOS e SOMS	via I° MAGGIO	COMODATO D'USO		
IMMOBILE uso C.S.E.	via I° MAGGIO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 9.635,16	
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	€ 18.157,96	
uffici FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 20.186,00	
UFFICIO POSTALE - Gurone	via DEL BOLLERINO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 4.153,28	
ALLOGGI ANZIANI n. 14 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 43	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI ANZIANI n. 6 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 45	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI ANZIANI n. 2 unità	via MARTIRI PATRIOTI, 10	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 3 unità	via TASSO	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 1 unità	via FIRENZE, 12	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 7 unità	via IV NOVEMBRE, 1	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 3 unità	via ANDREA DORIA, 7/9	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 4 unità	via COMO	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ALLOGGI EDILIZIA RESIDENZIALE n. 1 unità	via VARESE, 12	LOCATO	CONVENZIONE ALER	
ex PORTINERIA PARCO I° MAGGIO sede CAI	via CAPRI	COMODATO D'USO		
PREFABBRICATO	via DORIA	DIRETTO		
LOCALI sede COMITATO SOLIDARIETA' MALNATESE e sede COMBATTENTI e REDUCI	piazza VITTORIO VENETO, 2	COMODATO D'USO		

COMUNE DI MALNATE				
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2016 ar. 30 D. Lgs. 33/2013				
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE	
LOCALE SEMINTERRATO SCUOLE ELEMENTARI "BATTISTI" sede BANCA	via DE MOHR	COMODATO D'USO		
CASETTA ACQUA GURONE	p.zza S. D'ACQUISTO	COMODATO D'USO		
FABBRICATO	p.zza S. D'ACQUISTO	DIRETTO		
CASETTA ACQUA GURONE	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		

ALLEGATO O

[illegible]

PIANO DEGLI INDICATORI

[illegible]

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
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 Rimborso prestiti] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	0,32
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	1,07
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	1,02
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	0,62
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	0,59
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	1,01
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	0,92
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	0,58
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	0,53

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2	Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,34
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 U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,07
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,04

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
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 "RAP" + 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)	156,78
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	0,12
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti 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 Tit. I + II	0,21
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)	124,14
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)	0,37

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
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)	124,51
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)	0,31
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]/(9)	0,00
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]/(9)	0,00
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	0,73
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	0,90
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1, 2, 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli	
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	0,74
			0,05

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9 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")	0,76
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")	0,65
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 +	0,35

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
9.4 Svalimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,72
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	-3,00
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)	0,29

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
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 – esinzioni 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)	33,65
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	0,56
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,36
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	0,04
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	0,05
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)
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo
		0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016
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)	0,73
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)	0,12
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 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)		Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali / totale previsioni competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti / Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni cassa/(previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossioni c/residui)/(Accertamenti+residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,21	0,21	0,27	0,84	0,82	0,85	0,68
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,15	0,15	0,19	0,96	0,92	0,92	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
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,36	0,36	0,46	0,89	0,86	0,87	0,72
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti							
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,10	0,12	0,14	0,78	0,79	0,80	0,75
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	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
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	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
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,10	0,12	0,14	0,78	0,79	0,80	0,75
TITOLO 3:	Entrate extratributarie							

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2016

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali 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+ esdri 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	0,12	0,11	0,14	0,74	0,78	0,63	0,61	0,68
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,01	0,01	0,01	0,56	0,59	0,45	0,58	0,18
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,94	0,94	0,99	0,00	1,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,67	0,68	0,73	0,04	1,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,03	0,02	0,03	0,64	0,74	0,62	0,69	0,54
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extracontributarie	0,16	0,15	0,18	0,71	0,76	0,62	0,61	0,62
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	0,10	0,69	0,69	0,97	1,00	0,89
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	0,01	0,01	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,04	0,03	0,02	0,69	0,93	1,00	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,16	0,15	0,13	0,70	0,74	0,97	1,00	0,89
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 2016

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
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	1,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,08	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,08	0,08	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 2016

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 esdri 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	0,13	0,09	0,92	0,92	1,00	1,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,02	0,02	0,01	0,82	0,82	0,75	0,78	0,71
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,15	0,15	0,10	0,90	0,90	0,97	0,99	0,71
	TOTALE ENTRATE	1,00	1,00	1,00	0,50	0,65	0,65	0,66	0,46

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)									
MISSIONI E PROGRAMMI		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto			
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza	
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02	Segreteria generale	0,05	0,00	0,05	0,02	0,05	0,02	0,06
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,01	0,00	0,01	0,01	0,02	0,01	0,00
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,03	0,10	0,03	0,07	0,03	0,07	0,01
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	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	0,01
	08	Statistica e sistemi informativi	0,01	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	0,02	0,01	0,02	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,17	0,10	0,17	0,13	0,19	0,13	0,10	
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	0,02	0,03	0,02	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	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	0,02	0,03	0,02	0,00

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Firmatca S.p.A.

Pagina 1 di 7

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,14	0,90	0,14	0,56	0,13	0,56	0,18
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,00
	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	0,21	0,90	0,21	0,56	0,21	0,56	0,20
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 06 Politiche giovani 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 giovani sport e tempo libero	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 07 Turismo	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,00	0,02	0,01	0,02	0,01	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

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.

Pagina 2 di 7

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

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			
		Incidenza Missioni/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: 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)	Dati di rendiconto 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	0,01	0,02	0,01	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
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,02	0,00	0,02	0,05	0,03	0,05	0,02
	03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio idrico integrato	0,07	0,00	0,07	0,20	0,08	0,20	0,02
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,09	0,00	0,09	0,24	0,11	0,24	0,04
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	0,07	0,00	0,07	0,02	0,06	0,02	0,10
TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,07	0,00	0,07	0,02	0,06	0,02	0,10
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.

Pagina 3 di 7

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,06	0,00	0,06	0,01	0,08	0,01	0,01
	02 Interventi per la disabilità	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,00
	03 Interventi per gli anziani	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,05	0,00	0,05	0,00	0,06	0,00	0,01
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,18	0,00	0,17	0,02	0,23	0,02	0,02
Missione 13 Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - riporto di disavanzi sanitari relativi ad esercizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.

Pagina 4 di 7

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni Iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 13 Tutela della salute	pregressi							
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori getti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione per il lavoro e la formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.

Pagina 5 di 7

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,02	0,00	0,00	0,00	0,07
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,01	0,00	0,03	0,00	0,01	0,00	0,08
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02 Quota capitale	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,07	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,23
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,07	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,23

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2016

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economie di competenza
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,13	0,00	0,12	0,00	0,09	0,00	0,21
	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	0,13	0,00	0,12	0,00	0,09	0,00	0,21

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (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	0,84	0,91	0,86	0,84	0,95
	02 Segreteria generale	0,75	0,74	0,72	0,80	0,45
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,95	1,00	0,93	0,95	0,69
	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali e patrimoniali	0,78	0,90	0,77	0,80	0,68
	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1,08	1,06	0,61	0,67	0,46
	06 Ufficio tecnico	0,90	0,85	0,81	0,84	0,64
	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,98	0,98	0,97	0,97	0,98
	08 Statistica e sistemi informativi	0,86	0,90	0,81	0,74	0,97
	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 Risorse umane	1,00	1,12	0,92	0,93	0,87
	11 Altri servizi generali	0,97	1,00	1,00	1,00	1,00
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,89	0,89	0,78	0,83	0,61
Missione 02 Giustizia	01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01 Polizia locale e amministrativa	0,94	1,00	0,90	0,92	0,72
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	1,01	1,00	1,00	0,00	1,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,94	1,00	0,91	0,92	0,80
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	1,00	1,15	0,86	0,87	0,70
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	1,12	1,08	0,58	0,61	0,51
Situazione del 11/04/2017						

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (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 all'A/Istruzione	0,93	0,95	0,89	0,88	0,95
	07 Diritto allo studio	0,78	0,98	0,82	0,73	0,97
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,99	1,09	0,82	0,83	0,76
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	0,84	0,84	0,62	0,69	0,46
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,84	0,84	0,62	0,69	0,46
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,96	0,85	0,61	0,47	0,88
	02 Giovani	1,06	0,90	0,24	0,11	0,68
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,96	0,85	0,61	0,47	0,88
Missione 07 Turismo	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	0,97	1,00	0,95	0,96	0,76
	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	0,97	1,00	0,95	0,96	0,76
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 Difesa del suolo	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,09	1,05	0,80	0,71	0,91
	03 Rifiuti	1,08	1,00	0,17	0,00	0,17
Situazione del 11/04/2017		Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.				
		Pagina 2 di 6				

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (valori percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	04	Servizio idrico integrato	0,73	1,04	0,73	0,88
	05	Area protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		0,88	1,04	0,65	0,57
	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	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
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,62	0,74	0,86	0,70
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		0,62	0,74	0,86	0,70
	01	Sistema di protezione civile	0,96	0,97	0,43	1,00
Missione 11 Soccorso civile	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,96	0,97	0,43	1,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,85	0,90	0,71	0,31
	02	Interventi per la disabilità	0,84	0,94	0,85	1,00
	03	Interventi per gli anziani	0,82	0,87	0,75	0,99
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,79	0,89	0,64	0,82
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.

Pagina 3 di 6

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (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	0,64	0,63	0,43	0,14	0,85
	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,98	0,98	0,76	0,74	0,85
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,82	0,90	0,71	0,70	0,75
Missione 13 Tutela della salute	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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

Situazione del 11/04/2017

Powered by Gruppo Finmatica S.p.A.

Pagina 4 di 6

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (valori percentuali)				
MISSIONI E PROGRAMMI		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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,50	0,50	1,00	0,00	1,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	0,50	0,50	1,00	0,00	1,00
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
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 Fondo di riserva	12,79	39,49	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Situazione del 11/04/2017		0,89	0,95	0,83	0,80	1,00
		Powered by Gruppo Finmatica S.p.A. Pagina 5 di 6				

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2016

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2016 (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	2,53	1,28	0,83	0,80	1,00
Missione 50 Debito pubblico	Quota interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	Quota capitale	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
	02 ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	1,00	1,00	1,00	1,00	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	0,88	0,88	0,82	0,82	0,80
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	0,88	0,88	0,82	0,82	0,80

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 2016

- 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 struttu-
ralmente 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.