



CITTÀ DI MALNATE
PROVINCIA DI VARESE

RENDICONTO DELL'ANNO

2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE

NOTA INTEGRATIVA

SOMMARIO

PREMESSA.....	pag.	1
CONTESTO SOCIO ECONOMICO.....	pag.	2
LINEE PROGRAMMATICHE.....	pag.	6
DOCUMENTI PROGRAMMATICI.....	pag.	7
SERVIZI COMUNALI OFFERTI.....	pag.	8
GLI ASPETTI FINANZIARI GENERALI.....	pag.	9
ENTRATE DI COMPETENZA.....	pag.	10
ENTRATE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE.....	pag.	11
ALTRE ENTRATE DI COMPETENZA.....	pag.	12
RIEPILOGO ENTRATE.....	pag.	13
ENTRATE SULLA GESTIONE RESIDUI (residui attivi).....	pag.	14
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'.....	pag.	17
FONDO RISCHI PASSIVITA' POTENZIALI.....	pag.	18
USCITE DI COMPETENZA.....	pag.	19
SPESE CORRENTI DI COMPETENZA.....	pag.	20
SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA.....	pag.	21
ALTRE USCITE DI COMPETENZA.....	pag.	22
RIEPILOGO DELLE SPESE DI COMPETENZA.....	pag.	23
USCITE SULLA GESTIONE RESIDUI (residui passivi).....	pag.	24
RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA.....	pag.	27
SALDO DI FINANZA PUBBLICA.....	pag.	29
TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI.....	pag.	30

TABELLE ALLEGATE

• ALLEGATO A	QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE E DELLE USCITE DI COMPETENZA	pag. 31
• ALLEGATO B	RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA	pag. 35
• ALLEGATO C	PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018	pag. 37
• ALLEGATO D	SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE	pag. 38
• ALLEGATO E	ELENCO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE	pag. 45
• ALLEGATO F	ORGANIZZAZIONE COMUNALE	pag. 46
• ALLEGATO G	RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE	pag. 49
• ALLEGATO H	BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI	pag. 50
• ALLEGATO I	RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE	pag. 52
• ALLEGATO L	SALDO DI FINANZA PUBBLICA	pag. 58
• ALLEGATO M	PARTECIPAZIONI DELL'ENTE	pag. 60
• ALLEGATO N	IMMOBILI	pag. 62
• ALLEGATO O	PIANO DEGLI INDICATORI	pag. 65
• ALLEGATO P	PARAMETRI OBIETTIVI	pag. 91

PREMESSA

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

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

CONTESTO SOCIO- ECONOMICO

L'Assetto del territorio

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

Superficie territorio mq. 8.790.000

Superficie urbanizzata mq. 4.153.000

Superficie a Parco Locale di Interesse Sovracomunale mq. 4.689.700

Superficie Ambiti di trasformazione da PGT mq. 560.000

Dati geografici:

- Altitudine m 355 slm
- Latitudine 45° 47' N
- Longitudine 8° 52' E
- Superficie km² 8,79
- Numero abitanti (al 31 dicembre 2018) 16.730

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	33
spacci interni	3
ristoranti/pizzeria	12
gelaterie	2
panifici	3
pizzerie da asporto	6
vicinato alimentare	11
medie strutture	6
vicinato non alimentare	62
farmacie	5
vicinato merceologia mista	3
rivendite giornali e riviste	4
acconciatori	24
estetisti	14
tatuatori	4
lavanderie/lavanderie a gettone	5

	Attività artigianali	Piccole imprese
2018	81	27

I servizi del territorio

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

Anno 2018

POPOLAZIONE

1. TENDENZE DEMOGRAFICHE

1.1 Popolazione residente	censimento 2001	n. 15.192
	censimento 2011	n. 16.604
	al 31 dicembre 2018	n. 16.730

2.COMPOSIZIONE POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31 DICEMBRE 2018

2.1 Per sesso	Maschi	n.	8.062	47,98%
	Femmine	n.	8.668	52,02%
	TOTALE	n.	16.730	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 2018 i seguenti documenti programmatici:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 in data 24/07/2017 di approvazione del DUP 2018/2020,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 2 in data 26/02/2018 di approvazione nota di aggiornamento DUP 2018/2020,
- deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 in data 26/02/2018 di approvazione del bilancio preventivo dell'anno 2018,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 156 del 28/12/2017 di proroga del Piano Esecutivo di Gestione,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 41 in data 19/03/2018 di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2018,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 148 in data 12/12/2018 di modifica al Piano Esecutivo di Gestione 2018,
- deliberazione di Giunta Comunale n. 9 in data 29/01/2018 programma di fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020 e piano annuale delle assunzioni.

VERIFICHE IN CORSO D'ANNO

La delibera di Consiglio Comunale n. 41 in data 20/07/2018 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 2018 è stato oggetto di variazioni di bilancio come da :

ALLEGATO H BILANCIO – APPROVAZIONE – VARIAZIONI

RISULTATI COMPLESSIVI DELLA GESTIONE 2018

Il Bilancio 2018 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 2018 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 16.101.742,69 e comprendevano Fondo Pluriennale vincolato F.P.V. per spese in conto capitale per 1.434.824,69, mentre non era stato applicato avanzo di amministrazione.

- l'assestato ammonta invece a 19.167.455,19 comprendendo una quota dell'avanzo di amministrazione 2017 di 2.766.317,37 e Fondo pluriennale Vincolato per 1.625.732,10 per spese in conto capitale e 131.575,51 per spese correnti;

- gli accertamenti a consuntivo risultano di 11.846.365,39 con un decremento rispetto all'assestato del 38,20%, 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 2018 e a minori trasferimenti che hanno prodotto minori impegni nella parte uscita;

- il conto consuntivo 2017 chiudeva con entrate per 11.861.760,33 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro, da consuntivo a consuntivo pari al 0,13%.

- sul totale dei 11.846.365,39 di accertato 2018 sono state effettuate riscossioni per 9.854.168,55 pari a l'83,18% degli accertamenti, mentre sono da riportare a residuo 1.992.196,84 pari al 16,82% del totale.

Rispetto ai dati del consuntivo 2017, in valore assoluto si è avuto un decremento delle riscossioni e degli accertamenti portati a residuo dalla competenza.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2018 è stato quantificato in € 554.570,51.

• 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 8.954.437,48 di impostazioni di preventivo di 8.965.300 e di assestato di 9.176.204;
- il decremento tra definitivo e consuntivo accertato è del 2,42%;
- il consuntivo 2017 presentava entrate per 8.558.181,96, per cui il incremento da un anno all'altro è pari al 4,63%.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per l'anno 2017 è stato quantificato in € 554.570,51.

• ALTRE ENTRATE DI COMPETENZA

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

- le entrate riguardanti il Titolo IV° il Titolo V° e il Titolo VI° , cioè quelle per entrate in conto capitale,riduzioni di attività finanziarie e accensione prestiti, ammontano a 1.630.125,58 contro 2.607.618 del preventivo e 1.641.626,21 dell'assestato, in particolare sono stati accertati 230.641,71 di oneri di urbanizzazione e monetizzazione aree, così utilizzati:

-Oneri per spesa corrente	0,00
-Oneri per investimenti	230.641,71

- 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 1.261.802,33, contro 2.044.000,00 del preventivo e 2.746.000 dell'assestato con un decremento rispetto ad entrambi.

• **RIEPILOGO PER ENTRATE**

Titolo	DENOMINAZIONE	2018
01	Entrate tributarie	5.507.478,22
02	Trasferimenti correnti	1.765.218,51
03	Entrate extra tributarie	1.681.740,75
04	Entrate in conto capitale	1.630.125,58
05	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0
06	Accensione di prestiti	0
07	Anticipazioni da Tesoriere	0
09	Entrate conto terzi	1.261.802,33
	TOTALE	11.846.365,39

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

Per quel che riguarda la gestione residui, le previsioni di entrata derivanti dal conto consuntivo 2017, dopo il riaccertamento straordinario, ammontanti a 2.767.138,90 vengono accertati a consuntivo 2018 in 2.793.579,27.

Sui 2.793.579,27 di residui accertati a consuntivo 2018, ne sono stati riscossi 1.979.856,67 pari al 70,87% degli accertamenti, mentre ne sono stati riportati all'esercizio successivo 813.722,60 pari al restante 29,13%.

Se al totale dei residui non riscossi, ammontanti a 813.722,60 si aggiungono le cifre non riscosse derivanti dalla gestione competenza, ammontanti a 1.922.196,84, il totale dei residui a fine esercizio, da riportare all'esercizio successivo, assomma complessivamente a 2.805.919,84.

Sui residui da riportare a nuovo, il 71,00% riguarda quelli derivanti dalla gestione competenza, il 29,00% quelli derivanti dalla gestione residui.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 72,38% e del 27,62%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018
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	123,19	1.466,06	1.355,83	12,96
	2004	133,21	607,98	486,50	11,73
	2013	144.846,11	2.050,67	0,00	142.795,44
	2016	219.660,62	3.246,36	660,12	217.074,38
	2017	1.080.519,25	925.002,91	22.695,65	178.211,99
	2018	5.522.173,46	4.617.117,34	-14.695,24	890.360,88
	Totale Titolo 1	6.967.455,84	5.549.491,32	10.502,86	1.428.467,38
	2015	5.980,49	5.000,00	0,00	980,49
2 - Trasferimenti correnti	2017	333.042,86	326.972,76	-85,34	5.984,76
	2018	1.765.218,51	1.344.452,22	0,00	420.766,29
	Totale Titolo 2	2.104.221,86	1.676.424,98	-85,34	427.711,54
	2005	5,55	919,41	932,90	19,04
3 - Entrate extratributarie	2006	539,77	411,98	0,00	127,79
	2012	201,01	0,00	0,00	201,01
	2013	770,89	400,00	0,00	370,89
	2014	5.732,00	127,42	0,00	5.604,58
	2015	143.923,44	55.459,60	-300,00	88.163,84
	2016	110.070,09	5.172,40	-1,00	104.896,69
	2017	561.976,27	507.406,23	735,48	55.305,52
	2018	1.687.318,46	1.042.858,93	-5.577,71	638.881,82
	Totale Titolo 3	2.510.537,48	1.612.755,97	-4.210,33	893.571,18
	2018	1.630.125,58	1.599.687,27	0,00	30.438,31
4 - Entrate in conto capitale	Totale Titolo 4	1.630.125,58	1.599.687,27	0,00	30.438,31
	1987	5.164,56	0,00	0,00	5.164,56
	1988	1.032,92	0,00	0,00	1.032,92
	2003	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2010	3,62	0,00	3,62	7,24
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro					

Esercizio 2018

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018
Elenco Residui Attivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Accertamento	Importo Iniziale	Riscossioni	Variazioni	Importo da Conservare
	2012	1.680,77	0,00	0,00	1.680,77
	2014	130,00	84,00	0,00	46,00
	2015	22,00	4,00	0,00	18,00
	2016	78,00	8,00	0,00	70,00
	2017	9.645,19	8.847,19	-1,00	797,00
	2018	1.259.812,33	1.250.052,79	1.990,00	11.749,54
	Totale Titolo 9	1.282.734,39	1.258.995,98	1.992,62	25.731,03
	TOTALE GENERALE	14.495.075,15	11.697.355,52	8.199,81	2.805.919,44

• FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Per la determinazione del fondo, nel rendiconto 2018, si è ritenuto opportuno scegliere di analizzare a livello di capitolo le entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia esigibilità o difficile esazione, con esclusione dei crediti vantati nei confronti di pubbliche amministrazioni e delle voci che hanno contropartita nella parte spesa in quanto la stessa potrà essere effettuata solo a fronte dell'effettivo incasso.

La quantificazione tiene conto deliresidui attivi al 31/12/2018 delle partite considerate al netto delle riscossioni avvenute nell'anno 2019 alla data di approvazione del verbale di chiusura.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è pertanto definito nell'importo di € 1.083.235,72 così determinato:

OGGETTO	IMPORTO 2017 e precedenti	IMPORTO 2018
ICI REC. EVASIONI	0	24.090,34
IMU REC EVASIONI	378.518,70	422.237,99
TOSAP	3.345,61	428,45
TASI REC. EVASIONI	5.178,16	18.463,90
SANZ.CODICE STRADA	104.277,72	44.371,31
SANZIONI REG. COM.LI	7.200,13	0
PROVENTI MENSA	0	379,16
PROVENTI SERV.SCOLASTICI	4.972,45	4.986,09
PROVENTI TRASPORTI	3.847,45	673,30
PROVENTI ASILO NIDO	5.323,12	2.317,98
PROV.SERV.SPORTIVI	1.078,00	2.606,50
LAMPADE VOTIVE	1.932,57	3.814,98
UTILIZZO BENI COMUNALI	0	1.000,00
SPESE CONDOMINIALI	121,64	4.760,13
FITTI ATTIVI	3.826,08	3.015,47
PROVENTI SERV. SOCIALI	4.823,58	6.470,89
INTROITI DIVERSI	8.450,00	10.724,02
TOTALE	532.895,21	550.340,51

FONDO ACCANTONATO

2017 e precedenti	532.895,21	
FONDO 2018		550.340,51
TOTALE ACCANTONATO	532.895,21	550.340,51

- **FONDO RISCHI PASSIVITA' POTENZIALI**

Stante l'assenza di segnalazioni si è provveduto a titolo cautelativo ad accantonare al fondo rischi passività potenziali una somma per l'anno 2018 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 11.836.233,31 rispetto ad un preventivo di 16.101.742,69 ed un assestato di 19.167.455,19, con un decremento del 38,25% 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 2017 le uscite ammontavano a 10.407.202,17 e quindi si assiste nel 2018 ad un indecremento rispetto all'anno precedente del 13,73% in percentuale. Sul totale degli impegni, sono stati effettuati pagamenti per 8.949.436,46 pari al 75,61% mentre sono da riportare a residuo 2.886.796,85 pari al 24,39%.

Rispetto ai dati del consuntivo 2017 sono aumentati sia i pagamenti che gli impegni da riportare a residuo.

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

• SPESE CORRENTI DI COMPETENZA

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

- gli impegni a consuntivo ammontano a 8.074.502,53, contro impostazioni di preventivo per 8.899.300 ed impostazioni di assestato per 9.310.879,51;
- si ha dunque un decremento rispetto all'assestato del 13,27%;
- il consuntivo 2017 presentava impegni per 7.915.709,06 e quindi l'incremento da consuntivo a consuntivo dell 2,01%;
- sul totale degli impegni a consuntivo 2018 sono stati effettuati pagamenti per 6.106.757,63, pari al 75,63% degli impegni, e sono da riportare a residuo 1.967.744,90 pari al 24,37%.

• SPESE IN CONTO CAPITALE DI COMPETENZA

Gli impegni relativi al titolo II°, spese in conto capitale, ammontano a consuntivo a 2.434.078,99, contro 3.856.442,69 del preventivo e 5.994.575,68 dell'assestato;

- si assiste quindi ad un decremento rispetto all'assestato del 59,39%, dovuto anche all'esigibilità posticipata all'anno 2019 dei lavori di realizzazione della scuola materna, della pista ciclabile e di interventi fognari;
- il consuntivo 2017 presentava impegni per 1.225.767,37 e quindi si verifica un incremento da un anno all'altro;
- sul totale degli impegni, i pagamenti pari a 1.811.609,07 corrispondono al 74,42% del totale, gli stanziamenti da riportare a residuo al 25,58%. L'anno precedente la percentuale era, rispettivamente del 58,68% e del 41,32%.

Sono rimandati all'esercizio 2019 interventi finanziati con Fondo Pluriennale Vincolato per € 3.108.087,65 di cui € 2.221.224,64 relativi ad interventi finanziati da entrate provenienza 2018.

• 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 65.849,46, contro 66.000,00 del preventivo e dell'assestato.
- le spese relative al titolo III° spese per incremento attività finanziarie ammontano a consuntivo a 0 contro 269.500,00 del preventivo e 0 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 1.261.802,33, contro 2.044.000 dell'assestato e 2.746.000 del preventivo.

• **RIEPILOGO DELLE USCITE DI COMPETENZA**

titolo	DENOMINAZIONE	CONSUNTIVO 2018
01	Spese correnti	8.074.502,53
02	Spese in conto capitale	2.434.078,99
03	Spese incremento attività finanziarie	0
04	Rimborso prestiti	65.849,46
05	Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0
07	Servizi per conto terzi	1.261.802,33
	TOTALE	11.836.233,31

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

Per quel che riguarda la gestione residui le previsioni di uscita derivanti dal conto consuntivo 2017 ammontanti dopo il riaccertamento straordinario a 3.416.157,34 vengono impegnati a consuntivo 2018, in 3.289.603,59 pari al 96,30% delle previsioni.

Sui 3.416.157,34 degli impegni a consuntivo 2018 sono stati effettuati pagamenti per 2.389.395,97, pari al 69,94% degli impegni, mentre sono stati portati a nuovo sull'esercizio successivo 900.207,62 pari al restante 30,06%.

Se al totale dei residui non pagati si aggiungono le cifre non pagate sulla gestione di competenza, ammontanti a 2.886.796,85 il totale dei residui da riportare all'esercizio successivo ammonta a 3.787.004,47.

Sul totale dei residui da riportare a nuovo, il 23,77% riguarda quelli derivanti dalla gestione residui ed il 76,23% quelli derivanti dalla gestione competenza.

L'anno precedente, la composizione percentuale era rispettivamente del 24,90% e del 75,10%.

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

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018
Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
1 - Spese correnti	2011	2.206,72	0,00	0,00	2.206,72
	2012	9.921,25	28,72	0,00	9.892,53
	2013	187.209,21	1.352,05	0,00	185.857,16
	2014	18.575,13	876,02	-3.384,12	14.314,99
	2015	113.230,23	29.229,54	-40.355,03	43.645,66
	2016	329.445,26	184.633,84	-25.234,25	119.577,17
	2017	1.823.281,72	1.597.462,59	-51.307,06	174.512,07
	2018	7.742.484,83	6.106.757,63	332.017,70	1.967.744,90
	Totale Titolo 1	10.226.354,35	7.920.340,39	211.737,24	2.517.751,20
	2 - Spese in conto capitale	15.493,71	0,00	0,00	15.493,71
	2002	5.165,00	0,00	0,00	5.165,00
	2008	4.229,51	0,00	0,00	4.229,51
	2013	4.170,50	0,00	0,00	4.170,50
	2014	6.240,96	396,96	0,00	5.844,00
	2015	4.619,68	78,89	0,00	4.540,77
	2016	113.126,32	12.676,92	-449,40	100.000,00
	2017	506.467,03	341.717,60	-2.957,55	161.791,88
	2018	5.781.319,56	1.811.609,07	-3.347.240,57	622.469,92
	Totale Titolo 2	6.440.832,25	2.166.479,44	-3.350.647,52	923.705,29
	7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	540,00	0,00	0,00	540,00
	2007	540,00	0,00	0,00	540,00
	2008	6.120,00	0,00	0,00	6.120,00
	2009	1.545,24	0,00	-105,24	1.440,00
	2011	4.520,00	0,00	-20,00	4.500,00
	2012	11.047,95	0,00	-62,00	10.985,95
	2013	4.252,00	0,00	-147,00	4.105,00
	2015	3.060,00	0,00	0,00	3.060,00

Esercizio 2018

Bilancio CONSUNTIVO ESERCIZIO 2018
Elenco Residui Passivi per anno di provenienza

Riepilogo Titoli

Titolo	Anno Impegno	Importo Iniziale	Pagamenti	Variazioni	Importo da Conservare
	2016	1.787,00	0,00	-32,00	1.755,00
	2017	164.872,93	148.952,83	-0,10	15.920,00
	2018	2.041.129,73	965.220,30	-779.327,40	296.582,03
	Totale Titolo 7	2.239.414,85	1.114.173,13	-779.683,74	345.547,98
	TOTALE GENERALE	18.906.601,45	11.200.992,96	-3.918.604,02	3.787.004,47

• RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione chiude con un fondo di cassa al 31 dicembre 2018 di 13.990.386,97 risultante dalla differenza fra le riscossioni, ammontanti a 11.834.025,22 oltre al fondo cassa all'1.1.2018 ammontante a 13.495.194,18 ed i pagamenti, ammontanti a 11.338.832,43.

Sul bilancio 2018, le riscossioni in conto residui sono di 1.979.856,67 quelle sulla competenza di 9.854.168,55.

I pagamenti sono invece di 2.389.395,97 sui residui, e di 8.949.436,46 sulla competenza.

Per quel che riguarda la gestione finanziaria, il dato più rilevante è che il conto consuntivo chiude con un avanzo di amministrazione disponibile di 6.515.891,75 e avanzo vincolato per 3.279.077,69 risultanti dalla differenza fra i residui attivi, ammontanti a 16.796.306,41 (a cui è incluso il fondo di cassa di 13.990.386,97) ed i residui passivi ammontanti a 3.787.004,47 e il Fondo Pluriennale Vincolato applicato al Bilancio di Previsione 2018 per 3.214.332,50.

L'anno precedente i residui attivi ammontavano a 16.262.334,08 e quelli passivi a 3.416.157,34 per cui vi è un incremento sia per i residui attivi e un decremento per quelli passivi, dovuto al riaccertamento dei residui e alla applicazione della contabilità armonizzata.

L'avanzo di amministrazione 2018 disponibile pari a 6.515.891,75 deriva per 6.011.536,70 dalla gestione residui e per 504.355,05 dalla gestione di competenza.

L'avanzo di amministrazione 2018 vincolato pari a 3.279.077,69 deriva per 2.464.008,18 dalla gestione residui e per 815.069,51 dalla gestione di competenza.

INDEBITAMENTO

L'indebitamento al 31/12/2018 rileva il seguente andamento

anno	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito	945.168,35	729.331,26	564.313,21	397.909,34	497.981,00
Nuovi prestiti				269.500,00	
Prestiti rimborsati	155.836,39	161.065,42	166.403,87	169.428,34	65.849,46
Estinzioni anticipate	60.000,00				
Riduzioni		3.952,63			
Totale fine anno	729.331,96	564.313,21	397.909,34	497.981,00	432.131,54

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

anno	2014	2015	2016	2017	2018
Quota interessi	11.400,00	19.680,02	14.341,57	11.317,10	8.128,86
Quota capitale	155.836,39	161.065,42	166.403,87	169.428,34	65.849,46
TOTALE	167.236,39	180.745,44	180.745,44	180.745,44	73.978,32

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 2018 è stato rispettato come da certificazione del Sindaco, del Responsabile del servizio Finanziario e dell'organo di revisione economico-finanziaria e trasmesso nei termini, come da tabella allegata e nessuna sanzione è posta a carico del Comune di Malnate. (allegato L)

TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

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

ANNO 2014 4,5 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)

ANNO 2015 - 6 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)

ANNO 2016 - 3 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)

ANNO 2017 - 6 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)

ANNO 2018 -16 giorni (oltre i 30 giorni minimi di legge)

ALLEGATO A

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

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

I dati sono espressi in euro.



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

Esercizio 2018

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (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)	
TITOLO 1	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	CP	131.575,51								
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	CP	1.625.732,10								
	Utilizzo Avanzo di Amministrazione	CP	2.766.317,37								
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	1.445.330,76	RR	932.449,85	R	25.225,59	CP	21.009,22	EP	538.105,50
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	CP	5.486.469,00	RC	4.617.117,34	A	5.507.478,22			EC	890.360,68
		CS	5.667.055,00	TR	5.549.567,19	CS	-117.487,61			TR	1.428.467,35
		RS	424.176,84	RR	417.114,57	R	-117,02			EP	6.945,25
		CS	1.969.485,00	RC	1.344.452,22	A	1.765.218,51	CP	-204.266,49	EC	420.766,29
TITOLO 3	Entrate extratributarie	CP	2.052.476,40	TR	1.761.566,79	CS	-320.909,61			TR	427.711,54
		RS	823.219,02	RR	569.697,04	R	1.367,38			EP	254.699,36
		CP	1.750.250,00	RC	1.042.856,93	A	1.681.740,75	CP	-88.509,25	EC	638.881,82
		CS	1.995.959,46	TR	1.612.755,97	CS	-373.203,49			TR	893.571,18
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	CP	33.845,57	RR	33.845,57	R	0,00			EP	0,00
		CS	1.641.626,21	RC	1.599.697,27	A	1.630.125,58	CP	-11.500,63	EC	30.438,31
		RS	1.675.028,09	TR	1.633.532,84	CS	-41.495,25			TR	-30.438,31
	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	CP	17.606,45	RR	17.606,45	R	0,00			EP	0,00
TITOLO 5	Accensioni prestiti	CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
		CS	17.606,45	TR	17.606,45	CS	0,00			TR	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CS	0,00	RC	0,00	A	0,00	CP	0,00	EC	0,00
TITOLO 6	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	CP	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CS	1.050.000,00	RC	0,00	A	0,00	CP	-1.050.000,00	EC	0,00
		RS	0,00	RR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CS	0,00	RC	0,00	A	0,00			EC	0,00

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2018 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R)		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO 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)	
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	22.960,26	RR	8.943,19	R	-35,56	EP	13.981,49
		CP	2.746.000,00	RC	1.250.052,79	A	1.261.802,33	CP	-1.484.197,67
		CS	2.750.000,00	TR	1.258.995,96	CS	-1.491.004,02	EC	11.749,54
								TR	26.731,03
TOTALE TITOLI		RS	2.767.136,90	RR	1.979.856,67	R	26.440,37	EP	813.722,60
		CP	14.643.830,21	RC	9.854.168,55	A	11.846.365,39	EC	1.992.196,84
		CS	14.178.125,40	TR	11.834.025,22	CS	-2.344.100,18	TR	2.805.919,44
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		RS	2.767.136,90	RR	1.979.856,67	R	26.440,37	EP	813.722,60
		CP	19.167.455,19	RC	9.854.168,55	A	11.846.365,39	EC	1.992.196,84
		CS	14.178.125,40	TR	11.834.025,22	CS	-2.344.100,18	TR	2.805.919,44

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2018 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO 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							
		CP	0,00						
Titolo 1	Spese correnti	RS	2.483.869,52	PR	1.813.582,76	R	-120.280,46	EP	550.006,30
		CP	9.310.879,51	PC	8.106.757,63	I	8.074.502,53	EC	1.967.744,90
		CS	10.285.636,38	TP	7.920.340,39	FPV	106.244,85	TR	2.517.751,20
Titolo 2	Spese in conto capitale	RS	662.012,69	PR	354.870,37	R	-5.906,95	EP	301.235,37
		CP	5.994.575,68	PC	1.811.609,07	I	2.434.078,99	EC	622.469,92
		CS	3.719.711,52	TP	2.166.479,44	FPV	3.108.087,65	TR	923.705,29
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	17.606,45	PR	17.606,45	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	17.606,45	TP	17.606,45	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	RS	53.383,56	PR	53.383,56	R	0,00	EP	0,00
		CP	66.000,00	PC	65.849,46	I	65.849,46	EC	0,00
		CS	119.383,56	TP	119.233,02	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.050.000,00	PC	0,00	I	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	199.285,12	PR	149.952,83	R	-366,34	EP	48.965,95
		CP	2.746.000,00	PC	965.220,30	I	1.261.802,33	EC	296.582,03
		CS	2.750.000,00	TP	1.115.173,13	FPV	0,00	TR	345.547,98
TOTALE TITOLI		RS	3.416.157,34	PR	2.389.395,97	R	-126.553,75	EP	900.207,82
		CP	19.167.455,19	PC	8.949.436,46	I	11.836.233,31	EC	2.886.796,85
		CS	16.892.338,31	TP	11.338.832,43	FPV	3.214.332,50	TR	3.787.004,47
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		RS	3.416.157,34	PR	2.389.395,97	R	-126.553,75	EP	900.207,82
		CP	19.167.455,19	PC	8.949.436,46	I	11.836.233,31	EC	2.886.796,85
		CS	16.892.338,31	TP	11.338.832,43	FPV	3.214.332,50	TR	3.787.004,47

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 01.01.2018	13.495.194,18		13.495.194,18
RISCOSSIONI.....	1.979.856,67	9.854.168,55	11.834.025,22
PAGAMENTI.....	2.389.395,97	8.949.436,46	11.338.832,43
FONDO DI CASSA presso la Tesoreria Statale			13.990.386,97
RESIDUI ATTIVI (al netto dei fondi di cassa presso la Tesoreria Statale).....	813.722,60	1.992.196,84	2.805.919,44
			16.796.306,41
RESIDUI PASSIVI.....	900.207,62	2.886.796,85	3.787.004,47
			13.009.301,94
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
Per spese correnti 106.244,85			
Per spese investimenti 3.108.087,65			3.214.332,50
AVANZO DI AMM.NE al 31.12.2018.....			9.794.969,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO.....			3.279.077,69
AVANZO di Amministrazione disponibile al 31.12.2018.....			6.515.891,75

PROSPETTO DI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

GESTIONE RESIDUI

Fondo di cassa 01.01.2018	+	13.495.194,18
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	2.793.579,27
Avanzo di amministrazione 2017 (applicato al 2018)	-	2.766.317,37
Fondo pluriennale Vincolato iscritto Bilancio 2018	-	1.757.307,61
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	3.289.603,59
Avanzo di amministrazione (da residui)		8.475.544,88

GESTIONE COMPETENZA

Fondo Pluriennale Vincolato iniziale	+	1.757.307,61
Accertamenti di entrata (riscossioni + residui)	+	11.846.365,39
Avanzo di amministrazione 2017 (applicato al 2018)	+	2.766.317,37
Impegni di spesa (pagamenti + residui)	-	11.836.233,31
Fondo Pluriennale Vincolato iscritto in Entrata 2019	-	3.214.332,50
Avanzo di amministrazione (da competenza)		1.319.424,56

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2018 **9.794.969,44**

Di cui:

<u>Quota vincolata</u>		3.279.077,69
Residui	2.464.008,18	
Competenza	815.069,51	
<u>Avanzo di amministrazione 2018 disponibile</u>		6.515.891,75
Di cui		
Residui	6.011.536,70	
Competenza	504.355,05	

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 2018

ANALISI PROVENTI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	TARIFFE	CONTRIBUTI	ENTRATE	PERSONALE	ALTRE SPESE	USCITE
Asilo nido (50% costi)*	99.846,27	74.977,38	174.823,65	141.302,15	40.594,09	181.896,24
Mensa centralizzata	79.032,99	0,00	79.032,99	20.000,00	105.406,18	125.406,18
Manifestazioni spettacoli	0,00	1.700,00	1.700,00	40.000,00	6.975,91	46.975,91
Assistenza Domiciliare	7.202,00	15.822,13	23.024,13	66.000,00	13.487,95	79.487,95
TOTALI	186.081,26	92.499,51	278.580,77	267.302,15	166.464,13	433.766,28

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale per l'anno 2017 è pari al 64,22% a consuntivo:

$$\frac{\text{ENTRATE} \quad 278.580,17}{\text{USCITE} \quad 433.766,28} \times 100 = 64,22\%$$

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 2018							
Servizio pubblico a domanda individuale: "ASILO NIDO"							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
102	1	Refezione	43.255,00	508-509 510-516 e DIV.		Personale e IRAP	282.604,31
		F.C.D.E.	-1.909,99	512		Vestiaro	0
102	2	Retta frequenza	58.909,25				
		F.C.D.E	-407,99	513 32*	4	Spese diverse (Pannolini, cancelleria)	5.233,26
32	9*	Contributo Regionale circolare 4	16.4446,62	513	6	Manutenzione ordinaria	1.551,72
		.		513	9	Altre spese funzionamento	58.836,02
58		Contributo Regionale Nidi Gratis	58.530,76	513	12-13- 14-15- 16	Utenze e canoni	15.567,17
				514		Rimborso quote utenti Asilo Nido (Nidi gratis)	0
				515		Contributi per frequenza Asilo Nido	0
TOTALE ENTRATA			174.823,65	TOTALE USCITA			363.792,48
DIFFERENZA PASSIVA			7.072,59	- 50% ex Legge 498/92 art. 5			- 181.896,24
TOTALE A PAREGGIO			181.896,24	DIFFERENZA ATTIVA			0
* capitoli quota parte				TOTALE A PAREGGIO			181.896,24
				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo con abbattimento 50%: 96,11%

percentuale copertura costo con 100% spesa:48,05%

CONSUNTIVO ANNO 2018							
Servizio pubblico a domanda individuale: “MENSA”							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
101	1	Proventi mensa	11.851,85	DIV.		Personale	20.000,00
		FCDE	-379,16			IRAP }	
101	3*	Proventi doposcuola	24.502,50	262 32* 267/4* 703	4-5-7	Acquisto beni e servizi	50.421,89
		(assistenza mensa)					
		FCDE	-1.249,50				
186*		Canone	40.647,30				
179*		Rimborso spese	3.660,00	266		Quota int. Mensa	54.984,29
TOTALE ENTRATA			79.032,99	TOTALE USCITA			125.406,18
DIFFERENZA PASSIVA			46.373,19	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			125.406,18	TOTALE A PAREGGIO			125.406,18
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 63,02%

CONSUNTIVO ANNO 2018							
Servizio pubblico a domanda individuale: “MANIFESTAZIONI SPETTACOLI”							
ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
187		Contributo	0	DIV.		Personale I.R.A.P. }	40.000,00
118		Proventi manifestazioni	0				
55*		Contributo Regionale	0	335	1-2-6-7		
				338*		Spese per manifestazioni	6.975,91
				319	1-2		
175*		Contributi da privati scopi socio culturali	1.700,00				
TOTALE ENTRATA			1.700,00	TOTALE USCITA			46.975,91
DIFFERENZA PASSIVA			45.272.91	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			46.975,91	TOTALE A PAREGGIO			46.975,91
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			
percentuale copertura costo:3,62%							

CONSUNTIVO ANNO 2018

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

ENTRATE				USCITE			
Numero		Denominazione	Importo	Numero		Denominazione	Importo
capitolo	articolo			capitolo	articolo		
104		Proventi Servizi Sociali diversi	7.202,00	DIV		Personale	63.000,00
32	9*	Contributo Reg.le Assistenza Domiciliare	15.822,13			I.R.A.P.	3.000,00
				574-577 591 604*	1-2-3-4	Acquisto beni e servizi	13.487,95
TOTALE ENTRATA			23.024,13	TOTALE USCITA			79.487,95
DIFFERENZA PASSIVA			56.463,82	DIFFERENZA ATTIVA			=.=
TOTALE A PAREGGIO			79.487,95	TOTALE A PAREGGIO			79.487,95
* capitoli quota parte				* capitoli quota parte			

percentuale copertura costo: 28,96%

ALLEGATO E – Anno 2018

**SPESE IN CONTO CAPITALE
Risultanze del Consuntivo**

<u>Missione</u>	<u>DENOMINAZIONE</u>	PREVISIONI DEFINITVE	IMPEGNI	FPV	PAGAMENTI COMPETENZ A	PAGAMENTI RESIDUI
1	2	3	4	5	6	7
1.	Servizi Istituzionali.....	1.487.725,74	896.693,39.	485.385,07	807.842,67	73.710,76
3	Ordine Pubblico e sicurezza.....	124.300,00	124.296,83	= ==	1.062,25	= ==
4.	Istruzione diritto allo studio.....	1.400.531,60	482.524,09	871.477,32	434.354,64	38.356,35
6.	Politiche giovanili.....	32.000,00	26.591,83	= ==	9.303,50	13.374,67
8.	Assetto territorio.....	28.381,28	16.846,45	3.663,91	16.846,45	= ==
9.	Sviluppo sostenibile e tutela territorio.....	415.531,13	187.082,30	20.148,52	23.942,03	58.513,52
10.	Trasporti e mobilità.....	2.449.506,51	665.907,97	1.723.613,41	507.913,22	151.330,61
11.	Soccorso civile.....	4.200,00	4.197,40	= ==	= ==	= ==
12.	Diritti sociali politiche sociali e famiglia.....	52.399,42	29.938,73	3.799,42	10.344,31	19.584,46
TOTALE		5.994.575,68	2.434.078,99	3.108.087,65	1.811.609,07	354.870,37

SPESE IN CONTO CAPITALE – FINANZIAMENTO

Risultanze del Consuntivo 2018

n.	Fonti di Finanziamento	Importo Accertato
01.	Avanzo di Amministrazione 2017.....	2.727.217,37
02.	Alienazione beni e diritti patrimoniali.....	82.485,66
03.	Proventi Concessioni Edilizie e Sanzioni Urbanistiche....	230.642,71
04.	Contributi in Conto Capitale dello Stato, della Regione, della Provincia, di altri Enti e Privati.....	77.539,00
05.	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti.....	= ==
06.	Fondo Pluriennale Vincolato	1.625.732,10
07.	Altre Entrate (reimpiego Frontalieri).....	1.239.458,21
08.	Altre Entrate – accensione prestiti.....	0
	ENTRATE ACCERTATE – TOTALE	5.983.075,05
	SPESE IMPEGNATE – TOTALE	2.434.078,99
	DIFFERENZA	3.548.996,06
	Di cui Fondo Pluriennale Vincolato	3.108.087,65
	Di cui Avanzo Vincolato	238.315,44
	Di cui Avanzo Vincolato quota 10% <u>Stato</u>	8.248,56
	Di cui altri importi	194.344,41

ALLEGATO F

ANNO 2018

ORGANIZZAZIONE COMUNALE

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

1.1. Consiglio comunale	Adunanze	n.	14
Consiglieri in carica n.16	Deliberazioni	n.	86

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

1.3 Commissioni consiliari	Adunanze	n.	20
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 2018

CATEGORIA	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA	DIPENDENTI		
		DI RUOLO	NON DI RUOLO	TOTALE
A	=			
B1	20	11		11
B3	17	10		10
C	42	30	2	32
D1	22	16		16
D3	6	4		4
SEGRETARIO		1		1
TOTALE	107	72	2	74

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

	B	C	D/Segretario	totale
Scuola obbligo	11	4		15
Licenza media superiore	9	17	11	37
Laurea breve	1	2	3	6
Laurea magistrale		7	7	14
	21	30	21	72

2.4. Fabbisogno di personale

L'amministrazione Comunale con atto di Giunta n. 9 in data 29/01/2018, modificato con atto n. 95 in data 23/07/2018, ha deliberato il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2018/2020 e approvazione del piano annuale delle assunzioni.

Con deliberazione di Giunta n. 5 in data 11/01/2018 ha provveduto alla ricognizione delle eccedenze di personale ai sensi dell'art. 33 c. 1 del D.lgs. 165/2001 dalla quale emerge che nel Comune di Malnate non risultano situazioni di esubero o di eccedenza di personale.

3 Sistema informatico

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

Le postazioni informatiche del Comune di Malnate sono alla data del 31/12/2018 n. 96.

Nel corso dell'anno 2018 si è proceduto all'acquisto di 6 personal, 6 monitor e una multifunzione oltre ad un fax per l'ufficio segreteria e si è sostituita la stampante ad aghi per lo stato civile ormai obsoleta.

E' stato acquistato un nuovo server, da utilizzare principalmente come server di dominio e file server, in sostituzione di un server ormai obsoleto e al limite delle capacità.

Si è provveduto a sostituire gli apparati multifunzione (fotocopiatrici/stampanti) per i quali era scaduto il noleggio in convenzione consip.

E' stato dato avvio alla procedura per il rilascio di certificati anagrafici on line e accertamento residenze

Sono stati potenziati i servizi per il pagamento attraverso il sistema PagoPA aggiungendo ai 6 servizi già attivi tre nuovi servizi: asilo nido, affitti, assistenza mensa scuola media.

In ottemperanza alle disposizioni di legge è stata creata la struttura, con apposito server virtualizzato, per rendere accessibili da SPID alcuni servizi on line del Comune. Sono stati sino ad ora resi accessibili tramite SPID il postale del contribuente e PAGOPA.

Sono già stati predisposti, con prossima pubblicazione con accesso tramite SPID, il Portale del dipendente al fine di permettere ai dipendenti comunali di accedere ai propri dati, il portale Istanze on line per consentire ai cittadini di presentare domande o richieste on line e il portale dei servizi demografici che consentirà di effettuare on line le variazioni di residenza all'interno del Comune e di ottenere le certificazioni anagrafiche legate ad ANPR (Anagrafe Nazionale Popolazione Residente) a seguito del passaggio dell'anagrafe all'ANPR avvenuto a maggio 2018.

E' stato implementato il software di gestione del Bilancio con il modulo SIOPE + in ottemperanza alle nuove regole di invio dei Mandati e reversali al Tesoriere.

E' proseguita l'implementazione dell'utilizzo del software di Gestione degli Atti/protocollo (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 presso il PARER (Polo Archivistico Regione Emilia Romagna).

Sempre nell'ambito del processo di dematerializzazione e di rendere più efficiente e snello il lavoro degli Uffici è stato parametrizzato il software di gestione del bilancio/fatturazione elettronica con il collegamento al Software di gestione degli Atti per dematerializzare e automatizzare il processo di liquidazione delle fatture elettroniche e sono stati effettuati da parte del personale del Ced corsi di formazione ai dipendenti amministrativi di tutte le aree del Comune per consentire di attivare con decorrenza gennaio 2019 il procedimento.

Si è acquisto un nuovo software, in architettura web, per la gestione delle pratiche edilizie che consentirà la presentazione delle pratiche on line con accesso anche tramite Spid.

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 2018, corredato dalla relazione previsionale e programmatica e dal bilancio pluriennale per il triennio 2018 – 2019 – 2020, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 26/02/2018, esecutiva ai sensi di Legge.

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

ORGANO	DATA	NUMERO	RATIFICA O PRESA ATTO CONSILIARE	
			DATA	NUMERO
GIUNTA COMUNALE	11/06/2018	70	25/06/2018	34
GIUNTA COMUNALE	11/06/2018	71**	25/06/2018	35
CONSIGLIO COMUNALE	25/06/2018	36		
CONSIGLIO COMUNALE	20/07/2018	40		
GIUNTA COMUNALE	23/07/2018	94**	27/09/2018	54
GIUNTA COMUNALE	20/08/2018	99*	27/09/2018	53
GIUNTA COMUNALE	17/09/2018	105**	29/10/2018	64
GIUNTA COMUNALE	28/09/2018	113	29/10/2018	62
GIUNTA COMUNALE	28/09/2018	114**	29/10/2018	64
GIUNTA COMUNALE	08/10/2018	119*	29/10/2018	65
CONSIGLIO COMUNALE	29/10/2018	63		
GIUNTA COMUNALE	30/10/2018	128**	05/03/2019	3
CONSIGLIO COMUNALE	27/11/2018	69		
CONSIGLIO COMUNALE	27/11/2018	70		
GIUNTA COMUNALE	03/12/2018	143**	05/03/2019	3
GIUNTA COMUNALE	10/12/2018	146**	05/03/2019	3
GIUNTA COMUNALE	10/12/2018	147*	05/03/2019	2

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

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

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

DETERMINAZIONE	DATA	NUMERO	PRESA ATTO GIUNTA	
			DATA	NUMERO
RESPONSABILE AREA	14/03/2018	105	19/03/2018	42
RESPONSABILE AREA	15/03/2018	107	19/03/2018	42
RESPONSABILE AREA	17/04/2018	173	14/05/2018	60
RESPONSABILE AREA	26/04/2018	194	14/05/2018	60
RESPONSABILE AREA	16/05/2018	221	21/05/2018	62
RESPONSABILE AREA	01/06/2018	253	11/06/2018	72
RESPONSABILE AREA	18/07/2018	359	23/07/2018	93
RESPONSABILE AREA	08/10/2018	508	15/10/2018	119
RESPONSABILE AREA	11/10/2018	527	15/10/2018	119
RESPONSABILE AREA	20/12/2018	770	04/03/2019	41

ALLEGATO I

RIEPILOGO DELLA SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Le tabelle allegate riportano la situazione economico - patrimoniale al 31 dicembre 2018 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	2018	2017
	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		
1	Proventi da tributi	3.334.363,53	3.159.513,23
2	Proventi da fondi perequativi	2.173.114,69	2.201.383,85
3	Proventi da trasferimenti e contributi	1.801.201,74	1.606.770,94
a	Proventi da trasferimenti correnti	1.768.353,15	1.593.946,21
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	32.848,59	12.824,73
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	1.267.210,99	1.248.446,69
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	156.230,34	163.041,77
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	1.110.980,65	1.085.404,92
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	296.560,78	238.197,57
	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	8.872.451,73	8.454.312,28
	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	108.356,96	148.322,73
10	Prestazioni di servizi	3.070.247,74	2.901.774,97
11	Utilizzo beni di terzi	557.323,47	582.667,05
12	Trasferimenti e contributi	1.663.588,06	1.845.524,59
a	Trasferimenti correnti	1.651.761,43	1.845.524,59
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	11.826,63	0,00
13	Personale	2.652.328,41	2.519.823,93
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.389.026,25	1.459.631,02
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	11.511,88	8.196,41
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	868.109,20	857.614,06
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00
d	Svalutazione dei crediti	489.405,17	593.830,55
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	10.000,00
17	Altri accantonamenti	0,00	36.384,37
18	Oneri diversi di gestione	169.904,60	123.467,56
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	9.590.775,49	9.627.596,22
	DIFFERENZA TRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	-718.323,76	-1.173.283,94
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	<u>Proventi finanziari</u>		
19	Proventi da partecipazioni	6.734,03	3.540,03
a	da società A controllate	0,00	0,00
b	da società A partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	6.734,03	3.540,03
20	Altri proventi finanziari	1,32	1,17
	Totale proventi finanziari	6.735,35	3.541,20
	<u>Oneri finanziari</u>		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	8.128,86	11.317,10
a	Interessi passivi	8.128,86	11.317,10
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale oneri finanziari	8.128,86	11.317,10
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.393,51	-7.775,90
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
22	Rivalutazioni	0,00	3.136.645,00
23	Svalutazioni	1.823.584,72	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	-1.823.584,72	3.136.645,00
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
24	Proventi straordinari	697.623,14	322.972,12
a	Proventi da permessi di costruire	16.846,45	128.292,88
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	2018	2017
c	Soppravvenienze attive e insussistenze del passivo	543.756,53	147.058,26
d	Plusvalenze patrimoniali	126.699,16	47.621,00
e	Altri proventi straordinari	10.321,00	0,00
	Totale proventi straordinari	697.623,14	322.972,12
25	Oneri straordinari	95.840,17	77.749,22
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
b	Soppravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	68.966,23	64.456,36
c	Minusvalenze patrimoniali	1.854,12	0,00
d	Altri oneri straordinari	5.019,82	13.292,86
	Totale oneri straordinari	95.840,17	77.749,22
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	601.782,97	245.222,90
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-1.941.519,02	2.200.808,06
26	Imposte (*)	179.237,46	141.165,68
	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-2.120.756,48	2.059.642,38



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs. PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	Immobilizzazioni immateriali	40.573,10	38.899,47
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	23.875,42	16.105,18
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	16.697,68	22.794,29
9	Altre	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni immateriali		40.573,10	38.899,47
II	Immobilizzazioni materiali (3)		
1	Beni demaniali	5.422.624,85	5.033.737,70
1.1	Terreni	25.777,75	10.364,25
1.2	Fabbricati	87.305,51	85.276,76
1.3	Infrastrutture	5.309.541,59	4.938.096,69
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)	7.208.501,61	6.665.220,95
2.1	Terreni	161.119,73	162.973,85
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	6.788.193,54	6.297.419,37
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	52.391,43	55.444,23
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	131.057,64	91.934,41
2.5	Mezzi di trasporto	8.548,06	5.487,84
2.6	Macchine per ufficio e hardware	31.245,95	34.559,27
2.7	Mobili e arredi	35.945,26	17.401,98
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.151.586,71	1.878.151,57
Totale immobilizzazioni materiali		15.782.713,17	13.577.110,22
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	1.319.492,28	3.143.077,00
a	imprese controllate	275.675,00	275.675,00
b	imprese partecipate	1.043.817,28	2.867.402,00
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		1.319.492,28	3.143.077,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		17.142.778,55	16.759.086,69
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I	Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze		0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	572.244,23	1.034.459,93
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	572.244,23	966.232,64
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	68.227,29
2	Crediti per trasferimenti e contributi	457.979,54	457.861,06
a	verso amministrazioni pubbliche	457.979,54	457.861,06
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	0,00



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2018	2017
3	Verso clienti ed utenti	450.647,77	425.036,80
4	Altri Crediti	241.812,18	268.018,86
a	verso l'erario	0,00	12.068,30
b	per attività svolta per terzi	0,00	0,00
c	altri	241.812,18	255.950,56
	Totale crediti	1.722.683,72	2.185.376,65
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni	0,00	0,00
2	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
1	Conto di tesoreria	13.990.386,97	13.495.194,18
a	Istituto tesoriere	13.990.386,97	13.495.194,18
b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2	Altri depositi bancari e postali	2.190,33	2.190,33
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	13.992.577,30	13.497.384,51
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	15.715.261,02	15.682.761,16
	<u>RATEI E RISCONTI</u>		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.858.039,57	32.441.847,85



COMUNE DI MALNATE
Provincia di Varese

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	0,00	0,00
II	Riserve	23.652.332,39	21.378.929,73
a	da risultato economico di esercizi precedenti	17.263.466,00	15.592.710,78
b	da capitale	0,00	0,00
c	da permessi di costruire	966.241,53	752.481,25
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.422.624,86	5.033.737,70
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.120.756,48	2.059.642,38
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		21.531.575,91	23.438.572,11
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	Per imposte	0,00	0,00
3	Altri	38.165,00	66.679,17
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		38.165,00	66.679,17
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	432.131,54	568.971,01
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	432.131,54	568.971,01
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	2.511.279,58	1.265.194,72
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	930.176,91	1.075.055,18
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	151.186,66	151.569,99
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	778.990,23	923.485,19
5	Altri debiti	348.161,53	205.890,16
a	tributari	212.605,48	126.359,26
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	245,35	2.034,65
c	per attività svolta per terzi (2)	0,00	0,00
d	altri	135.310,70	77.496,25
TOTALE DEBITI (D)		4.221.749,56	3.115.111,07
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	7.066.549,10	5.821.485,50
1	Contributi agli investimenti	7.066.549,10	5.821.485,50
a	da altre amministrazioni pubbliche	7.066.549,10	5.821.485,50
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		7.066.549,10	5.821.485,50
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		32.858.039,57	32.441.847,85
CONTI D'ORDINE			
1)	Impegni su esercizi futuri	3.108.087,65	1.625.732,10
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		3.108.087,65	1.625.732,10

ALLEGATO L

[illegible]

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018

[illegible]

Pareggio di bilancio 2018 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016
CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI
PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2018
da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2019 (prorogato di diritto al 1° aprile 2019)

DENOMINAZIONE ENTE Comune di MALNATE

VISTO il decreto n. 182944 del 23 luglio 2018 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2018;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2018 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2018		Importi in migliaia di euro
		Competenza
1	SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI	963
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2018 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (art. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO	963
4	OBBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018	208
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 PER IL 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMII 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	0
6	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 PER IL 2018 CON IL PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017	
7	RISORSE NETTE DA PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 PER INVESTIMENTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMII 789 E 790, DELLA LEGGE N. 205 DEL 2017	
8=4+5+6+7	OBBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti per il 2018 e NON utilizzati e delle Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019	208
9=3-8	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO E OBBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO	755

Sulla base delle predette risultanze si certifica il risultato del pareggio di bilancio per l'anno 2018:

☒

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 è stato rispettato

☐

il pareggio di bilancio per l'anno 2018 NON E' STATO RISPETTATO

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

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) - Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

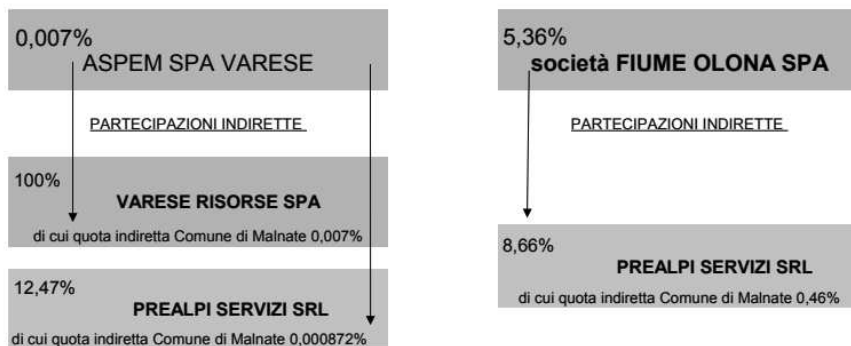
ALLEGATO M

[illegible]

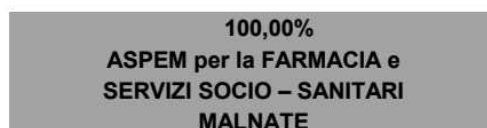
PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

[illegible]

SOCIETA' PARTECIPATE



SOCIETA' CONTROLLATE



ALLEGATO N

[illegible]

IMMOBILI COMUNALI

[illegible]

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2018 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
PALAZZO MUNICIPALE	piazza VITTORIO VENETO, 2	DIRETTO	
UFFICI COMUNALI stabile via MATTEOTTI	via MATTEOTTI	DIRETTO	
immobile EX ALBERIO	via MARCONI, 3/5	DIRETTO	
BIBLIOTECA COMUNALE	piazza REPUBBLICA, 30	DIRETTO	
VILLA BRAGHENTI sede MUSEO	via J. F. KENNEDY	DIRETTO	
MAGAZZINO COMUNALE	via MILANO	DIRETTO	
ASILO NIDO	via CAPRERA	DIRETTO	
SCUOLA MATERNA -Rovera-	via MONTEGRAPPA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MATERNA -Gurone-	via F.LI D'ITALIA - via BOLLERINO	ISTITUZIONALE	
SCUOLA ELEMENTARE "C. BATTISTI" -Malnate-	via LIBIA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA ELEMENTARE "B. BAY" -Gurone-	via DEL BOLLERINO	ISTITUZIONALE	
SCUOLA ELEMENTARE "T. GALBANI" -S. Salvatore-	via SILVIO PELLICO	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MEDIA "N. SAURO" -Malnate-	via BARACCA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MEDIA "N. SAURO" -Malnate- centro cottura	via BARACCA	ISTITUZIONALE	
SCUOLA MEDIA "N. SAURO" -Malnate- polo sportivo	via BARACCA	ISTITUZIONALE	
APPARTAMENTO ex custode scuola media	via BARACCA	DIRETTO	
PALESTRA COMUNALE "F. MADERA"	via LIBIA	DIRETTO	
APPARTAMENTO CUSTODE palestra comunale	via LIBIA	CONTRATTO DI LOCAZIONE	
CAMPO CALCIO "L. CACCIVIO"	via GASPAROTTO, 9	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
CAMPO CALCIO CACCIVIO appartamento ex custode	via GASPAROTTO, 9	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 1.927,40
CAMPO BASEBALL	via SONZINI	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
CAMPO CALCIO "DELLA BOSCA"	via MILANO, 15	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
PALAZZETTO DELLO SPORT	via GASPAROTTO, 10	CONVENZIONE COMODATO D'USO	
AMBULATORIO SAN SALVATORE	via GIOBERTI, 6	CONCESSIONE PER GESTIONE DI SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITA'	

Pagina 1 di 3

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2018 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
NEGOZI n. 1-3-5 zona PEEP	piazza F.LLI ROSSELLI	COMODATO D'USO	
NEGOZI n. 2 zona PEEP	piazza F.LLI ROSSELLI	A DISPOSIZIONE	
NEGOZI n. 4 zona PEEP	piazza F.LLI ROSSELLI	DIRETTO	
CASERMA CARABINIERI	via CARDUCCI, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 19.366,36
CENTRO SOCIALE ANZIANI	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso A.S.L.	piazza LIBERTA'	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SOS – piano terra -	via 1° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso SMS – piano primo -	via 1° MAGGIO	COMODATO D'USO	
IMMOBILE uso C.S.E.	via 1° MAGGIO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 9.664,08
EDIFICIO	via PASTORE	COMODATO D'USO	
PREFABBRICATO uso SEDE ALPINI	via MONS. SONZINI	COMODATO D'USO	
IMMOBILE PARCO 1° MAGGIO piano rialzato	via SAVOIA	DIRETTO	
IMMOBILE PARCO 1° MAGGIO piano terra	via SAVOIA	COMODATO D'USO	
IMMOBILE PARCO 1° MAGGIO secondo piano	via SAVOIA	CONTRATTO D'ASSEGNAZIONE	INTERVENTI MANUTENZIONE SOSTITUTIVI DEL CANONE
sede FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 1	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 18.280,63
Uffici – ambulatori FARMACIA COMUNALE	via J. F. KENNEDY, 2	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 20.476,30
UFFICIO POSTALE - Gurone	via DEL BOLLERINO	CONTRATTO DI LOCAZIONE	€ 4.182,12
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

Pagina 2 di 3

COMUNE DI MALNATE			
IMMOBILI POSSEDUTI AL 31 DICEMBRE 2018 ar. 30 D. Lgs. 33/2013			
DESCRIZIONE IMMOBILE	INDIRIZZO	UTILIZZO	CANONE LOCAZIONE
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	piazza VITTORIO VENETO, 2	COMODATO D'USO	€ 206,58
LOCALE SEMINTERRATO SCUOLE ELEMENTARI "BATTISTI" sede BANDA	via DE MOHR	COMODATO D'USO	
CASSETTA ACQUA GURONE	p.zza S. D'ACQUISTO	COMODATO D'USO	
FABBRICATO	p.zza S. D'ACQUISTO	DIRETTO	
CASSETTA ACQUA MALNATE	via SAN FRANCESCO	COMODATO D'USO	
FABBRICATO	via SAN FRANCESCO	DIRETTO	
MAGAZZINO DEL RIUSO	via DEI TRE CORSI	DIRETTO	
PIATTAFORMA ECOLOGICA	via DEI TRE CORSI	DIRETTO	
AMBULATORIO GURONE - piano terra -	via DEL BOLLERINO	CONCESSIONE PER GESTIONE DI SERVIZIO DI PUBBLICA UTILITA'	
sede PRO LOCO MALNATE - piano terra -	via DEL BOLLERINO	COMODATO D'USO	
sede POM DE TERA - piano primo -	via DEL BOLLERINO	COMODATO D'USO	
ass. culturale PROGETTO ZATTERA	via FIRENZE map. 1760 e 528	COMODATO D'USO	

ALLEGATO O

[illegible]

PIANO DEGLI INDICATORI

[illegible]

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborsi prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli di 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	1,00
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,97
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni 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	0,56
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Comp partecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	0,54
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	1,00
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" - "Comp partecipazioni 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	0,55
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" - "Comp partecipazioni 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	0,51

Denominazione Ente: Comune di Malnate	Allegato n. 2-a
Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018	

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria Sommaria 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)	0,36
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.1.03.02.01.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/SUL 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)	0,03

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	164,99
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	0,12
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,00
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente in conto capitale	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totale Impegni Tit. I + II	0,23
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)	144,48
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)	0,71

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
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)	145,19
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)	0,00
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)	0,00
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / (Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)	0,00
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	0,78
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	0,67
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	0,71
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	1,00

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
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 Smaltimento debiti non finanziari		
9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,73
9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	0,63
9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contribuiti 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) + Contribuiti agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 +	0,09

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
9.4 Smentimento 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)]	1,00
9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-16,00
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 Tablo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,15

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - "estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti 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	0,01
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)	25,83
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	0,67
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	0,18
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	0,11
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,04
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,00
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziari	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziari / Totale impegni titolo 1 e titolo	0,00

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Allegato n. 2-a

Piano degli indicatori di bilancio Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2018
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)	0,48
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,14
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,16

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

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

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato 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 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti+R asidui 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	0,23	0,28	0,70	0,72	0,70	0,73	0,63
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,15	0,15	0,18	0,94	1,03	1,00	1,00	1,00
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonomia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,36	0,37	0,46	0,78	0,82	0,80	0,84	0,65
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,13	0,13	0,15	0,81	0,87	0,80	0,76	0,98
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,13	0,13	0,15	0,81	0,87	0,80	0,76	0,98
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossioni c/comp+Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti+risidui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,09	0,09	0,11	0,73	0,79	0,71	0,62	0,95
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,01	0,01	0,01	0,47	0,37	0,29	0,55	0,06
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,90	0,88	0,47	0,00	1,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,26	0,21	0,02	0,03	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,02	0,02	0,02	0,41	0,85	0,58	0,87	0,45
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,12	0,12	0,14	0,64	0,75	0,64	0,62	0,69
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	0,12	0,09	0,11	0,71	1,00	0,98	0,98	1,00
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	0,02	0,02	0,02	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,15	0,11	0,14	0,77	1,00	0,98	0,98	1,00
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 2018

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 di competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+Riscossioni c/residui)/(Accertamenti+residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp /Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/residui definitivi iniziali
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,01	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,01	0,00	0,00	1,00	0,00	1,00	0,00	1,00
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	0,01	0,00	0,00	1,00	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	0,01	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,07	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione
Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive / totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/(previsioni iniziali di competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/(previsioni definitive di 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 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,12	0,12	0,09	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,02	0,07	0,01	0,92	0,98	0,88	0,95	0,39
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,14	0,19	0,11	0,99	0,99	0,98	0,99	0,39
TOTALE ENTRATE		1,00	1,00	1,00	0,74	0,81	0,81	0,83	0,72

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

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	0,06	0,00	0,06	0,14	0,07	0,14	0,01
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,03	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,07	0,00	0,07	0,02	0,08	0,02	0,03
	06	Ufficio tecnico	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01	0,00	0,04
	08	Statistica e sistemi informativi	0,02	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
	09	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,01	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,24	0,00	0,21	0,17	0,24	0,17	0,09
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,03	0,00	0,03	0,01	0,03	0,01	0,00
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
		TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,03	0,00	0,03	0,01	0,04	0,01	0,00

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza «economia di spesa»: Economia di competenza / Totale Economia di competenza
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,09	0,00	0,08	0,27	0,10	0,27	0,01
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	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 alla istruzione	0,03	0,00	0,02	0,00	0,03	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	0,14	0,00	0,12	0,27	0,15	0,27	0,02
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,01
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui Incidenza economie di spesa: Economie di competenza / Totale Economia di competenza
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,02	0,00	0,02	0,01	0,02	0,01	0,01
	03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio idrico integrato	0,03	0,00	0,04	0,01	0,04	0,01	0,04
	05 Area 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
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,05	0,00	0,06	0,01	0,06	0,01	0,06
	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	0,08	0,00	0,15	0,54	0,18	0,54	0,02
Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,08	0,00	0,15	0,54	0,18	0,54	0,02
	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

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Dati di rendiconto
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsione stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	
Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile							
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	0,06	0,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,02
	02	0,04	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00
	03	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	04	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,01
	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,17	0,00	0,15	0,00	0,18	0,00	0,04
Missione 13 Tutela della salute	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Allegato n. 2-c

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV / Totale FPV	di cui incidenza economica di spesa: Economia di competenza / Totale Economia di competenza
Missione 13 Tutela della salute	pregressi							
	05 Servizio sanitario regionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale	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 pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impegni + FPV) / (Totale impegni + FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economia di spesa: Economia di competenza / Totale Economia di competenza
Missione 17 Energie 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	0,02	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,13
	03 Altri fondi	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,02
	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,03	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	0,15
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,07	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,26
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,07	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,26

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Piano degli indicatori di bilancio Rendiconto esercizio 2018

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONE E PROGRAMMI (dati percentuali)					
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamenti/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: (Impiegni + FPV) / (Totale impiegni + FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV
Missioni 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,13	0,00	0,14	0,00	0,08	0,36
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missioni 99 Servizi per conto terzi	0,13	0,00	0,14	0,00	0,08	0,36

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (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. crediti/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. crediti / residui definitivi iniziali
MISSIONE 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione	01 Organi Istituzionali	0,80	0,83	0,81	0,77	1,00
	02 Segreteria generale	0,66	1,00	0,69	0,78	0,43
	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,96	1,11	0,96	0,96	0,96
	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali e patrimoniali	0,83	0,71	0,54	0,54	0,54
	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,41	0,99	0,85	0,91	0,52
	06 Ufficio tecnico	0,83	0,83	0,76	0,74	0,85
	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,97	1,00	0,96	0,98	0,97
	08 Statistica e sistemi informativi	0,86	0,87	0,70	0,82	0,93
	09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10 Risorse umane	0,90	0,97	0,92	0,94	0,42
	11 Altri servizi generali	0,98	1,00	0,99	0,99	0,00
TOTALE Missione 01 Servizi Istituzionali, generali e di gestione		0,70	0,95	0,79	0,83	0,62
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	0,92	0,99	0,92	0,92	0,87
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,50	0,01	0,01	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,85	0,84	0,74	0,73	0,87
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,95	1,26	0,84	0,81	0,97
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,86	0,92	0,74	0,68	0,88

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (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 universalità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizi ausiliari alla Istruzione	0,93	0,97	0,86	0,84	0,92
	07 Diritto allo studio	0,81	0,86	0,64	0,45	0,99
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	0,83	1,08	0,81	0,77	0,94
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,83	0,96	0,71	0,73	0,66
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,83	0,96	0,71	0,73	0,66
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,83	0,87	0,83	0,57	0,74
	02 Giovani	0,81	0,54	0,17	0,02	0,88
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,83	0,86	0,82	0,55	0,74
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,84	1,06	0,96	0,97	0,86
	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	0,84	1,06	0,96	0,97	0,86
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01 Difesa del suolo	1,00	0,64	0,13	0,13	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,92	1,02	0,81	0,75	0,98
	03 Rifiuti	0,56	0,56	0,00	0,00	0,00

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (valori percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui + previsioni iniziali competenza - FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Provisions definitive di cassa/ (residui+previsioni definitive competenza - FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui)/(impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagamento c/comp / Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	04 Servizio idrico integrato	0,78	0,57	0,38	0,55	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,79	0,67	0,44	0,61	0,17
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Viabilità e infrastruttura stradali	0,91	1,10	0,78	0,78	0,81
	TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,91	1,10	0,78	0,78	0,81
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,95	0,72	0,42	0,28	0,96
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 11 Soccorso civile	0,95	0,72	0,42	0,28	0,96
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,85	0,91	0,83	0,80	0,95
	02 Interventi per la disabilità	0,92	0,88	0,82	0,80	1,00
	03 Interventi per gli anziani	0,84	1,02	0,86	0,83	0,97
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,75	0,97	0,66	0,48	0,90
	05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITÀ DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (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	0,65	0,69	0,27	0,00	0,32
	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 civile	0,92	0,96	0,76	0,77	0,70
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,82	0,91	0,75	0,71	0,66
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia del LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori al LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - piano di disavanzo sanitari relativi ad esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - realtazione maggiori quote SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Denominazione Ente: Comune di Malnate

Allegato n. 2/d

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (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/residu)/(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/residu / 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	3,30	17,28	0,00	0,00	0,00
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Altri fondi	0,73	0,74	0,43	0,04	0,96
		5 / 6				

Denominazione Ente: Comune di Mainate

Allegato n. 2/d

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL' ESERCIZIO 2018 (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 / Impegna	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 20 Fondi e accantonamenti	TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,51	0,40	0,43	0,04	0,96
Missione 50 Debito pubblico	Quota interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01 ammortamento mutui e prestiti obbligazionati					
	02 ammortamento mutui e prestiti obbligazionati	1,00	1,81	1,00	1,00	1,00
	TOTALE Missione 50 Debito pubblico	1,00	1,81	1,00	1,00	1,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01					
	TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,91	0,89	0,76	0,76	0,75
	01					
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,91	0,89	0,76	0,76	0,75

ALLEGATO P

[illegible]

PARAMETRI OBIETTIVI

[illegible]

**TABELLA 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**

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

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

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