

I controlli interni del Comune di Mirano



**PRIMO E SECONDO SEMESTRE 2015
- ANNO 2015 -**

LA METODOLOGIA

INDICE

| | |
|--|-----------|
| IL QUADRO GENERALE | 2 |
| A – IL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (preventivo e successivo) E DI REGOLARITA' CONTABILE (preventivo)..... | 3 |
| A.1 - IL CONTROLLO PREVENTIVO | 3 |
| A.2 - IL CONTROLLO SUCCESSIVO | 5 |
| A.3 - L'ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA | 7 |
| Schema di verbale dell'unità di controllo I° semestre 2015..... | 21 |
| Scheda verifiche effettuate dall'unità di controllo II° semestre 2015..... | 22 |
| B – CONTROLLO DI GESTIONE | 37 |
| B.1 - Obiettivi..... | 37 |
| B.2 - Acquisti di beni e servizi – razionalizzazioni della spesa - costi dell'utenza..... | 40 |
| B.3 - Indicatori sul personale dell'ente e variazione nel tempo | 43 |
| B.4 - Dati di bilancio (alla fine dell'esercizio) | 47 |
| C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI | 51 |
| C.1 - Verifica dell'equilibrio finanziario alla data del 31.12.2015..... | 51 |
| C.2 - Verifica grado di smaltimento dei residui..... | 52 |
| C.3 - Limiti a singole voci di spesa (art. 6 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, art. 5 comma 2 D.L. 95/2012 conv.L.135/2012, art. 1 c. 141, 143 L. n. 228/2012) | 54 |
| C.4 - Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio | 545 |
| C.5 - Indicatori Gestionali e Indicatori Finanziari | 55 |
| D - IL CONTROLLO STRATEGICO | 59 |
| D.1 - Principali obiettivi strategici..... | 59 |
| D.2 - Verifica dello stato di attuazione dei programmi della relazione previsionale e programmatica – dati finanziari alla data del 31.12.2015..... | 59 |
| E - IL CONTROLLO SULLE SOCIETA' NON QUOTATE..... | 61 |
| E.1 - Scheda controllo società non quotate..... | 61 |
| E.2 - Sintesi degli indicatori economico finanziari della società..... | 63 |
| E.3- Scheda Società Partecipate anno 2015..... | 64 |
| ALLEGATI | 69 |

IL QUADRO GENERALE

Il D.Lgs. 174/2012 all' art. 3 prevede il Potenziamento del sistema dei controlli per gli enti locali.

Il Comune di Mirano, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 10.01.2013 ha approvato il Regolamento dei controlli interni dove viene previsto un sistema di controlli interni diretto a realizzare:

- a) Il controllo di regolarità amministrativa (preventivo e successivo) e di regolarità contabile (preventivo)
- b) Il controllo di gestione
- c) Il controllo sugli equilibri finanziari
- d) Il controllo strategico
- e) Il controllo sulle società partecipate non quotate
- f) Il controllo della qualità dei servizi erogati

(lettere d), e) ed f) per enti superiori a 100.000 abitanti in sede di prima applicazione, a 50.000 abitanti dal 2014, a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015).

A – IL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (preventivo e successivo) E DI REGOLARITA' CONTABILE (preventivo)

A.1 - IL CONTROLLO PREVENTIVO

A.1.1 - La normativa di riferimento: Art. 147-bis del D.Lgs.vo 18.8.2000, n. 267

Il controllo di regolarità amministrativa e contabile è assicurato, **nella fase preventiva** della formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa. Il controllo contabile è effettuato dal responsabile del servizio finanziario ed è esercitato attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

In sintesi il controllo preventivo richiede il rilascio dei pareri di regolarità:

- tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa
- contabile e del visto attestante la copertura finanziaria.

Ai sensi dell'art. 2, comma 1 del D. Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, "Il controllo di regolarità amministrativa e contabile ha per oggetto gli atti aventi riflessi finanziari sui bilanci dello Stato, delle altre amministrazioni pubbliche e degli organismi pubblici."

A.1.2 - Il controllo di regolarità tecnica - amministrativa

Tutti gli atti amministrativi devono essere adottati nel rispetto della legge e in coerenza con i principi del diritto amministrativo per cui è sottinteso che tutti sono soggetti al controllo di regolarità amministrativa.

Il controllo di regolarità amministrativa viene esercitato nella fase preventiva della formazione dell'atto da parte del responsabile di servizio che lo adotta o lo propone e, nel caso di deliberazioni e determinazioni (art. 3, comma 2 del regolamento dei controlli interni), richiede il rilascio del parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Il controllo preventivo, così come quello successivo, di regolarità amministrativa riguarda:

- Elementi essenziali dell'atto amministrativo (elementi necessari per l'esistenza dell'atto)
- Principi e criteri generali degli atti amministrativi

A.1.3 - Il controllo di regolarità contabile

Il controllo di regolarità contabile viene esercitato dal Responsabile del servizio finanziario nella fase preventiva della formazione delle deliberazioni (art. 3, comma 2 del regolamento dei controlli interni), attraverso il rilascio del parere di regolarità contabile. Sulle determinazioni dirigenziali il controllo viene svolto mediante l'apposizione dell'attestazione di copertura finanziaria da parte del Ragioniere Capo.

A.1.4 - Formule, pareri e visto

I pareri, rilasciati dai competenti responsabili dei servizi secondo i criteri precisati ai punti precedenti, devono essere preventivi ed obbligatoriamente inseriti nell'atto.

1) Nelle premesse dell'atto, qualora ritenuto opportuno, attestare il rilascio dei pareri di regolarità:

Dato atto che, ai sensi dell'art. 147.bis, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 e art. 3 del vigente regolamento dei controlli interni, sul presente provvedimento è stato rilasciato il parere di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa;

Dato atto che, ai sensi dell'art. 147.bis, comma 1 del D. Lgs. n. 267/2000 e art. 3 del vigente regolamento dei controlli interni, sul presente provvedimento è stato rilasciato il parere di regolarità contabile;

2) Nella parte finale dell'atto o in allegato

In relazione all'organizzazione interna, legata principalmente all'iter informatico degli atti, entrambi i pareri possono essere inseriti direttamente nell'atto ovvero allegati, secondo gli schemi allegati:

Il visto di copertura finanziaria sulle determinazioni che comportano impegni di spesa (art. 151, c. 4 del TUEL 267/2000), è una componente del controllo contabile e viene rilasciato contestualmente al parere di regolarità contabile.

A.2 - IL CONTROLLO SUCCESSIVO

A.2.1 - La normativa di riferimento: Art. 147-bis del D. Lgs. 18.8.2000, n. 267

Il controllo di regolarità amministrativa è inoltre assicurato, nella fase successiva, secondo principi generali di revisione aziendale e modalità definite nell'ambito dell'autonomia organizzativa dell'ente, sotto la direzione del segretario, in base alla normativa vigente. Sono soggette al controllo le determinazioni di impegno di spesa, i contratti e gli altri atti amministrativi, scelti secondo una selezione casuale effettuata con motivate tecniche di campionamento.

In sintesi il controllo successivo riguarda:

- Solamente la regolarità amministrativa
- Potenzialmente tutti gli atti amministrativi “....*aventi riflessi finanziari....*”

Ai sensi dell'art. 2, comma 1 del D. Lgs. 30 giugno 2011, n. 123, “Il controllo di regolarità amministrativa e contabile ha per oggetto gli atti aventi riflessi finanziari sui bilanci dello Stato, delle altre amministrazioni pubbliche e degli organismi pubblici.

A.2.2 - L'Unità di controllo e il programma annuale

Le attività di controllo vengono esperite in maniera integrata da un'apposita unità preposta, denominata “*unità di controllo*”, composta dal Segretario comunale, dal Responsabile del servizio finanziario e dai Responsabili dei servizi.

Pur risultando il controllo interno finalizzato essenzialmente ad un miglioramento organizzativo, per una migliore ed imparziale attività di verifica, è necessario che al controllo del singolo atto non sia presente il Responsabile del servizio che lo ha proposto o adottato, salvo che l'unità di controllo ritenga di dovere richiedere chiarimenti sull'atto stesso.

L'unità di controllo si è riunita nel corso del semestre per l'analisi degli atti.

L'unità di controllo alla prima riunione annuale ha fissato la periodicità ed i criteri generali dei controlli.

L'attività dell'unità di controllo è stata rilevata attraverso appositi verbali numerati e datati.

A.2.3 - Il campionamento e la selezione casuale degli atti da controllare

Il controllo successivo di regolarità amministrativa è stato organizzato in modo da poter interessare potenzialmente tutti i tipi di controllo e tutti gli atti amministrativi “.... *aventi riflessi finanziari....*” e non solo le deliberazioni e le determinazioni soggette al controllo preventivo.

Questo non significa che tutti gli atti devono essere sottoposti a tutte le tipologie di controllo ma solamente che la metodologia deve assicurare assoluta casualità nell'individuazione dell'atto e dei tipi di controllo a cui lo stesso è sottoposto.

Questo può avvenire attraverso una tecnica combinata di campionamento sia sugli atti che sul tipo di controlli da effettuare.

L'unità di controllo, nell'ambito del programma annuale, è autorizzata a rideterminare la tipologia di atti e la frequenza dei controlli in relazione alle esigenze dell'Ente e tenuto conto dei seguenti criteri:

- Rischio di irregolarità dei singoli tipi di atto, anche tenuto conto dell'esito dei controlli dei periodi precedenti
- Numero degli atti adottati per ciascuna tipologia nel periodo considerato

Per quanto riguarda il campionamento degli atti, le attuali metodologie di ricerca ritengono più che adeguato un campionamento del 5% per cui è stata adottata tale percentuale come base di riferimento.

Quindi, l'unità di controllo procederà ad ogni riunione a selezionare gli atti da sottoporre a controllo secondo un criterio di casualità determinato nell'ambito della propria autonomia organizzativa (nello “Schema di verbale” è riportata una ipotesi di metodo di selezione casuale).

A.2.4 - Criteri e tipi di verifica per controllo di regolarità amministrativa

Chiaramente anche i controlli non potranno riguardare tutte le tipologie per cui si adotta la seguente metodologia di selezione:

- Controllo **sistematico degli Elementi essenziali** degli atti amministrativi selezionati in quanto sono elementi necessari per la loro esistenza;
- Controllo **a rotazione dei principi e criteri** degli atti amministrativi secondo “famiglie di controlli”.

Per esempio nel primo semestre il controllo può riguardare la trasparenza, la pubblicità, il diritto di accesso, la conclusione del procedimento, ecc. mentre nel secondo semestre il controllo può concentrarsi su ragionevolezza, proporzionalità, economicità, efficacia, ecc.

L'unità di controllo, ancor prima di procedere all'estrazione casuale degli atti, dovrà individuare “famiglie dei controlli” che intende effettuare per quel periodo.

Trattandosi esclusivamente di controllo amministrativo, questo deve verificare prevalentemente la coerenza degli atti con le disposizioni della Legge 7 agosto 1990, n. 241 e con i principi del diritto amministrativo.

Pertanto, gli elementi ed i criteri da sottoporre a controllo sono gli stessi elencati, a titolo esemplificativo, per il controllo preventivo nello “Schema di verbale dell'unità di controllo”.

A.3 - L'ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

A.3.1 - La normativa di riferimento: Art. 147-bis del D.Lgs.vo 18.8.2000, n. 267

Le risultanze del controllo di cui al comma 2 sono trasmesse periodicamente, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti e agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti, come documenti utili per la valutazione, e al consiglio comunale.

A.3.2 - IL verbale di controllo e la scheda delle verifiche

L'unità di controllo esercita la propria funzione nel rispetto del regolamento dei controlli interni e della presente metodologia e rileva la propria attività mediante appositi verbali redatti a cura del Segretario e contenenti i seguenti elementi minimi:

- Numero, data, luogo ed eventuale ordine del giorno
- Elenco dei responsabili dei servizi presenti al controllo
- Individuazione preventiva delle "famiglie di controlli" secondo un criterio di rotazione
- Individuazione preventiva della frequenza per ciascuna tipologia di atto
- Estrazione preventiva e casuale degli atti da controllare

Il regolamento prevede che "per ogni controllo effettuato sia compilata una scheda secondo il modulo contenuto nella metodologia, con l'indicazione sintetica delle verifiche effettuate, e dell'esito delle stesse".

Pertanto, al verbale dovrà essere allegata la scheda dei controlli eseguiti, e dovranno essere indicate le irregolarità rilevate ed i correttivi / miglioramenti organizzativi proposti.

La scheda delle verifiche dovrà consentire di individuare l'atto, il responsabile che lo ha proposto o adottato ed il grado di regolarità / irregolarità amministrativa rilevata.

Per tali finalità l'unità di controllo si avvale dei seguenti documenti (a titolo esemplificativo):

- Schema di verbale dell'unità di controllo

A conclusione dell'attività di controllo, il verbale dovrà evidenziare le irregolarità riscontrate che, a cura del segretario dovranno essere segnalate ai responsabili dei servizi interessati, al collegio dei revisori ed all'organo di valutazione dei risultati dei dipendenti, nonché al consiglio comunale.

Pur non prevedendo il controllo successivo una verifica sulla regolarità contabile, in coerenza con le linee guida per il referto semestrale del Sindaco, si ritiene necessario che la verifica periodica proceda anche ad una ricognizione dell'esito dei pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi sulle deliberazioni, con l'indicazione anche delle eventuali motivazioni che hanno portato la Giunta od i Consiglio all'adozione di atti non conformi ai citati pareri.

COMUNE DI MIRANO
(Provincia di Venezia)

UNITA' DI CONTROLLO

| Anno | Verbale n° | In data |
|------|------------|---------------------------|
| 2015 | 2 | Venerdì 25 settembre 2015 |

Addì 25 settembre 2015 alle ore 09:00, in seguito a formale convocazione da parte del Segretario Generale, si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo e risultano essere presenti i seguenti componenti:

| Componente | Unità Controllo di Gestione - Ruolo |
|-----------------|---|
| Longo Silvano | Segretario comunale (con funzioni di Presidente dell'unità) |
| Roberto Lumine | Dirigente Area 3 |
| Marta De Marchi | Verbalizzante |

L'Arch. Lionello Bortolato, Dirigente dell'Area 2, è impossibilitato a presenziare a causa di un concomitante corso esterno.

L'Unità di controllo, come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 4 agosto 2015 ha provveduto all'estrazione del 5% per le seguenti tipologie di atti del I semestre 2015, al fine di ultimare i controlli successivi di regolarità amministrativa:

- Delibere di Consiglio Comunale
- Delibere di Giunta Comunale
- Determinazioni
- Liquidazioni
- Ordinanze
- Contratti
- Concessioni
- Autorizzazioni
- Atti Pubblici

Si riportano dell'allegato elenco gli atti da controllare.

L'Unità di controllo, come previsto al punto A.2.4 della "Metodologia dei controlli interni" approvata con delibera di Giunta n. 149 del 29/8/2013, ritiene di fissare, prima di procedere all'estrazione degli atti del II° semestre 2015, apposita riunione nella quale valutare l'opportunità di introdurre eventuali modifiche ai principi, criteri, tipologie di atti e famiglie di controlli.

L'Unità di controllo procede ad analizzare tutti gli atti estratti, compilando e sottoscrivendo apposita tabella firmata e allegata al presente verbale.

Durante l'incontro si è deciso di effettuare delle verifiche su quegli atti di LIQUIDAZIONE che presentano dei ritardi nella loro emanazione (superamento del limite dei 30 giorni) rispetto alla data di presentazione della fattura da liquidare. Si è dunque proposto di inoltrare ai responsabili degli atti in questione una richiesta di spiegazioni del ritardo riscontrato.

Inoltre, in alcuni atti controllati, si sono individuate alcune mancanze dell'indicazione del numero del protocollo relativo al ricevimento della fattura collegata. Anche in questi casi si è proposto di effettuare una richiesta ai responsabili del procedimento.

Infine, rispetto alle due ORDINANZE estratte e controllate, si è ritenuto di effettuare un'ulteriore prova sulla loro corretta conclusione, attraverso la richiesta al Messo Comunale di estratto del registro dal quale risultino le date di notifica delle ordinanze, verificando così la corretta prosecuzione dell'emanazione di tali provvedimenti e la conseguente perfezione degli stessi.

La riunione termina alle ore 12:00.

Si allegano al presente verbale le tabelle sottoscritte.

Mirano, 25 settembre 2015

| Nominativi | Firme |
|-----------------|-------|
| Longo Silvano | _____ |
| Lumine Roberto | _____ |
| Marta De Marchi | _____ |

1° semestre 2015

| Tipo di atto | 5% | Atti periodo | | | Atti da controllare | | | | | | | | | | | | | | | | | NOTE |
|----------------------|----|--------------|--------|------------|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------|
| | | primo | ultimo | n. | 1° 18° | 2° 19° | 3° 20° | 4° 21° | 5° 22° | 6° 23° | 7° 24° | 8° 25° | 9° 26° | 10° 27° | 11° 28° | 12° 29° | 13° 30° | 14° 31° | 15° 32° | 16° 33° | 17° 34° | |
| Del. CC | 2 | 1 | 43 | 43 | 16 | 34 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Del. GC | 6 | 1 | 109 | 109 | 6 | 38 | 48 | 76 | 85 | 98 | | | | | | | | | | | | |
| Determ.. Dirig. | 22 | 2 | 439 | 433 | 5 340 | 20 352 | 32 406 | 69 426 | 86 428 | 104 | 118 | 145 | 179 | 181 | 187 | 188 | 212 | 216 | 287 | 318 | 338 | Mancano atti nn° 1-91-133-201-31-369 |
| Liquidaz. | 29 | 1 | 583 | 583 | 16 312 | 20 320 | 21 323 | 33 334 | 55 338 | 79 340 | 86 342 | 104 367 | 110 388 | 127 465 | 165 512 | 188 560 | 192 | 222 | 252 | 261 | 285 | |
| Ordinan. | 2 | 1 | 45 | 45 | 1 | 22 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Scritture private | 2 | 1 | 33 | 33 | 10 | 28 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Concess. | 4 | 3023 | 3100 | 78 | 3028 | 3094 | 3096 | 3098 | | | | | | | | | | | | | | |
| Autorizz. | 4 | 1 | 47 | 47 | 5 | 25 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Atti pubbl. | 1 | 4961 | 4967 | 7 | 4962 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| Comune di Mirano (Ve) | | | | | | Controllo successivo di regolarità amministrativa | | | | | 1 sem. / 2015 | | | | | | | | |
|-----------------------|---|----|------------|------|--|---|---------|-----------|-------|-------------|-----------------------|-------------|---------|------------|---------------|-----------------|----|----|---|
| Ordine | Atto soggetto al controllo di regolarità amministrativa | | | | | Elementi essenziali | | | | | Famiglia di controlli | | | | | Totali risposte | | | Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato |
| | Tipo | N. | Data | Area | Oggetto (descrizione sintetica) | Soggetto | Oggetto | Contenuto | Forma | Motivazione | Responsabile | Conclusione | Accesso | Pubblicità | Comunicazione | SI | NO | FN | |
| 1 | Autoriz. Paesagg. | 25 | 23/06/2015 | 2 | Demolizione-ricostruzione spostamento-ampliamento rurale con fabbricato rurale | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | SI | 9 | 0 | 1 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-------------------|------|------------|-------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|
| 2 | Autoriz. Paesagg. | 5 | 19/05/2015 | 2 | Variante P.C. 734/12: "Ampliamento Piano Casa di annessi agricoli con modifica sagoma dell'intero fabbricato | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | SI | 9 | 0 | 1 |
| 3 | Atto Pubblico | 4962 | 03/02/2015 | 3 | Concessione blocco 2 loculi di famiglia Cimitero di Mirano Capoluogo | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 4 | Concessioni Cim. | 3096 | 24/06/2015 | 3 | Concessione nicchia ossario Cimitero di Zianigo | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 |
| 5 | Concessioni Cim. | 3098 | 26/06/2015 | 3 | Concessione loculo Cimitero di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 |
| 6 | Concessioni Cim. | 3094 | 17/06/2015 | 3 | Concessione loculo Cimitero di Campocroce | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 |
| 7 | Concessioni Cim. | 3028 | 09/01/2015 | 3 | Concessione nicchia cineraria Cimitero di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 |
| 8 | Scrittura privata | 10 | 24/02/2015 | 2 | Convenzione con Ass. Volontariato "Giubileo 2000 Onlus" per il servizio di centro diurno denominato "Arcobaleno" | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 9 | Scrittura privata | 28 | 15/05/2015 | Staff | Convenzione per affidamento custodia e vigilanza extrascolastica palestra Campocroce all'Ass. Antares ASD | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 10 | Ordinanze | 1 | 07/01/2015 | 3 | Istituzione divieto sosta permanente su ambo i lati Via Ca' Rezzonico, tratto dall'intersezione con Via Vetrego sino alla prima diramazione/curva | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 11 | Ordinanze | 22 | 13/03/2015 | 2 | Art. 5 L.R. 6/4/01 N. 10: Revoca autorizzazione per il commercio su aree pubbliche Tipologia A n. 157 rilasciata dal Comune di Mirano in data 4/2/99 alla ditta Calzature Rossato Lino Sas | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 12 | Liquidazione | 252 | 10/03/2015 | 3 | Geothema Srl: liquidazione fattura n. 40/FAT/15 del 16/2/15 relativa affidamento incarico per prove di laboratorio su bitumi propedeutiche accettazione e collaudo lavori manutenzione strade comunali 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|-----|------------|-------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|-----------------|
| 13 | Liquidazione | 110 | 03/02/2015 | Staff | Liquidazione e pagamento fatt. 2465/00 del 2014 Soc. Cooperativa Culture per gestione servizi bibliotecari apertura-informazioni al pubblico Biblioteca Dicembre 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 14 | Liquidazione | 334 | 31/03/2015 | 3 | Liquidazione fattura Antincendi Marghera Srl per fornitura di cinque estintori | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | Ritardo emanaz. |
| 15 | Liquidazione | 55 | 21/01/2015 | 2 | Liquidazione e pagamento somme spettanti Altavita-IRA concorso rette ricovero 4° trim 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 16 | Liquidazione | 367 | 16/04/2015 | Staff | Ricorso avanti Tar Veneto promosso da Frutticola MELU Sas ex causa 372 - Liquidazione saldo Avv. Primo Michielan | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 17 | Liquidazione | 340 | 01/04/2015 | 3 | Liquidazione fattura SCP Srl per servizio manutenzione software SIPAL-assistenza on-line anno 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 18 | Liquidazione | 261 | 13/03/2015 | Staff | Rimborso permessi amministratori-art. 79 D.Lgs. 267/2000 periodo Maggio-Dicembre 2014 - usufruiti dall'Ass. Cristian Zara | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 19 | Liquidazione | 20 | 09/01/2015 | 2 | Liquidazione e pagamento somme a Cons. Privata Assistenza per gestione centro diurno per anziani, servizio assistenza domiciliare e trasporto sociale disabili - mese novembre 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 20 | Liquidazione | 465 | 22/05/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento a Ist. Polesani Srl retta ricovero mese Aprile 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 21 | Liquidazione | 104 | 29/01/2015 | Staff | Liquidazione-pagamento contributo economico Ass. Cult. Coro Croda Rossa per 23° Rassegna Canti del Natale | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 22 | Liquidazione | 388 | 24/04/2015 | 1 | Liquidazione Fondaz. IFEL contributo art.- 10 c. 5 D.Lgs. 504/1992 spettante su riscossioni ICI 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 23 | Liquidazione | 188 | 23/02/2015 | 1 | Liquidazione Coop. Soc. Primavera pulizie sedi comunali € 9.780,36 novembre 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | Ritardo emanaz. |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|-----|------------|-------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|-----------------|
| 24 | Liquidazione | 33 | 15/01/2015 | Staff | Liquidazione trascrizione parte discussione seduta C.C. 28/11/14 - Steno Maxime Snc | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 25 | Liquidazione | 323 | 26/03/2015 | 1 | Liquidazione-pagamento fondo economato 2015. Manutenzione mezzi Autoff. Meccatronica San Marco € 1.130,44 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 26 | Liquidazione | 338 | 01/04/2015 | 1 | Liquidazione fondo economato dicembre 2014 per complessivi € 5.441,23 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 27 | Liquidazione | 285 | 24/03/2015 | 1 | Liquidazione-pagamento Pelizzon Srl fornitura cancelleria uffici comunali € 160,27 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | Ritardo emanaz. |
| 28 | Liquidazione | 21 | 09/01/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento acconto contributo a Coop. Soc. primavera per "Progetto lavoro conferenza Sindaci Riviera e Miranese 2014" di cui DGC 148/2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 29 | Liquidazione | 342 | 01/04/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento servizio trasporto scolastico ATI-Mandatara Bonaventura Express anno 2015 | SI | SI | SI | NO | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 1 | 2 | Manca prot. |
| 30 | Liquidazione | 192 | 23/02/2015 | 1 | Liquidazione Sikura Srl € 11.508,50 fornitura vestiario personale tecnico e del servizio civico | SI | SI | SI | SI | SI | SI | NO | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | Ritardo emanaz. |
| 31 | Liquidazione | 86 | 28/01/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento Casa Soggiorno Prealpina per concorso retta ricovero Sigr.a Z.A. quarto trimestre 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 32 | Liquidazione | 512 | 08/06/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento Casa Soggiorno Prealpina per concorso retta ricovero Sigr.a Z.A. aprile 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 33 | Liquidazione | 320 | 25/03/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento Avid-I Fiorellini Onlus rimborso spese acquisto carburante servizio trasporto invalidi-disabili febbraio 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 34 | Liquidazione | 222 | 26/02/2015 | 3 | Servizio manutenzione verde pubblico comunale periodo 1.04.14-30.12.14. Liquidazione fattura 70/2015 lavori a misura | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|-------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|--|
| 35 | Liquidazione | 16 | 08/01/2015 | 2 | Liquidazione-pagamento stesura DUVRI gara concessione servizio asilo nido comunale l'Aquilone 2015-2019 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 36 | Liquidazione | 560 | 23/06/2015 | 3 | Liquidazione fattura saldo 5/PA 20.5.15 Deltati Service per manutenzione gruppi riscaldamento e condizionamento Robur | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 37 | Liquidazione | 165 | 17/02/2015 | 3 | Liquidazione fattura circolo Legambiente attuazione azione ER.004 Sportello energia integrato prevista dal PAES | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 38 | Liquidazione | 312 | 25/03/2015 | 1 | Liquidazione ditta Wolter Kluwer Italia Srl € 927,15 abbonamento on line sistema Leggi d'Italia | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 39 | Liquidazione | 79 | 26/01/2015 | 2 | Liquidazione contributo economico straordinario Comitato Genitori classe 1B sc. Primaria Azzolini di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 40 | Liquidazione | 127 | 10/02/2015 | Staff | Liquidazione fatture per consultazione dati anagrafici ACI/PRA Novembre 2014 a favore Automobil Club d'Italia | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 8 | 0 | 2 | |
| 41 | Determinazione | 426 | 26/06/2015 | Staff | Abbonamento anno 2015 biblioteca comunale al quotidiano "Il Sole 24 ore" | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 | |
| 42 | Determinazione | 318 | 15/05/2015 | 2 | Assegnazione in comodato d'uso alloggio comunale Mirano Via Luneo 73A a nucleo familiare miranese ex DGC 75/5.5.15 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 | |
| 43 | Determinazione | 187 | 25/03/2015 | 2 | Accertamento entrate anni 2014-2015 derivanti compartecipazione pagamento retta ricovero Sig. F.A. presso Ist.Gris | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 | |
| 44 | Determinazione | 188 | 26/03/2015 | Staff | Affidamento incarico Avv. Michele Ometto per recupero crediti Comune in procedimento concordato preventivo Emas Srl - Impegno spesa | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|-------|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|
| 45 | Determinazione | 428 | 26/06/2015 | 1 | Selezione per copertura posto istrutt. Tecnico a tempo parziale e indeterminato (Cat. C1) presso Area 1 - destinato personale province mediante mobilità volontaria esterna. Nomina Commissione Esaminatrice | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 46 | Determinazione | 118 | 24/02/2015 | 3 | Ditta Chinellato Claudio: affidamento interventi ordinari indifferibili pulizia reti acque bianche e miste territorio comunale, e lavori manutenzione rete idrica-fognaria immobili comunali. Affidamento lavori in economia (2015.04) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 47 | Determinazione | 145 | 10/03/2015 | Staff | Acquisizione quotidiani servizio emeroteca biblioteca comunale mese marzo 2015. Impegno di spesa | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 48 | Determinazione | 179 | 24/03/2015 | 3 | Fornitura e posa di interruttore magnetotermico presso rist. "Flavio & Fabrizio" nell'ambito Teatro Comunale | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 49 | Determinazione | 69 | 05/02/2015 | 1 | Dipendente Sig.ra Milan Anna Lisa - Accoglimento richiesta collocamento riposo | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 50 | Determinazione | 86 | 11/02/2015 | 2 | Impegno spesa per erogazione contributi economici straordinari a favore anziani, famiglie con minori e singoli in difficoltà. Febbraio 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | SI | 9 | 0 | 1 |
| 51 | Determinazione | 5 | 15/01/2015 | 3 | Lavori di ricondizionamento blocco loculi costruzione 1975 Cimitero Ballò. Approvazione certificato regolare esec. E liquidazione Zara Snc | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 52 | Determinazione | 406 | 19/06/2015 | 1 | Impegno e liquidazione franchigie anno 2013 su polizze RCT per sinistri vari. Polizza RCD ITAS Assicurazioni n. M09620375 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | SI | 9 | 0 | 1 |
| 53 | Determinazione | 340 | 29/05/2015 | 3 | Lavori di riqualificazione e messa a norma del pattinodromo comunale 1° lotto: pista. Presa d'atto di affidamento di nolo a caldo a Tagliapietra Srl di Basiliano (UD) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|-------|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|
| 54 | Determinazione | 287 | 30/04/2015 | 2 | Concessione assegni maternità art. 74 D.Lgs. 151/2001 domande presentate per bambini nati nell'anno 2014 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 55 | Determinazione | 104 | 17/02/2015 | 1 | Fondo economato anno 2015. Impegno spesa € 2.414,00 spese contrattuali | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 |
| 56 | Determinazione | 20 | 21/01/2015 | 2 | Fornitura pasti centro diurno "Arcobaleno" per operatori e volontari da SERIMI. Impegno spesa Gennaio-Marzo 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 | |
| 57 | Determinazione | 181 | 24/03/2015 | 1 | Nomina Commissione gara affidamento in economia incarico professionale per il completamento redazione elaborati Piano Assetto Territorio di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 58 | Determinazione | 338 | 29/05/2015 | 2 | Centro diurno Arcobaleno - Accertamento quota di compartecipazione a spesa da parte Utenza - Marzo Aprile 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 | |
| 59 | Determinazione | 352 | 03/06/2015 | 1 | Impegno-liquidazione polizza R.C. patrimoniale colpa lieve Comune Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 60 | Determinazione | 212 | 07/04/2015 | Staff | Impegno spesa adesione Comune a Bimbibici 2015, manifestazione promossa da FIAB che si terrà Domenica 10/5/15 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 61 | Determinazione | 216 | 07/04/2015 | Staff | Integrazione determina n. 57/30.1.15: Approvazione albo comunale associazioni anno 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 62 | Determinazione | 32 | 22/01/2015 | Staff | Avvio procedura approvazione piano triennale prevenzione corruzione comprensivo piano triennale trasparenza e integrità 2015-2017 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 63 | Delibera G.C. | 6 | 22/01/2015 | 2 | Nulla osta alienazione quota comproprietà di un alloggio con scoperto privato e garage con ripostiglio P.D.L. "Bella Mirano" Lotto 13 Via Roma 1/2 - Proprietà Barbara Bernardo e Giuseppe Facciotto | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---------------|----|------------|-------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|
| 64 | Delibera G.C. | 85 | 19/05/2015 | 2 | Bando pubblico concessione d'uso dell'area "Nati novi" del parco di proprietà comunale di Villa Belvedere ad associazioni senza fine di lucro per la realizzazione di un campo estivo-centro estivo diurno anno 2015 - Riapertura dei termini | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 |
| 65 | Delibera G.C. | 76 | 05/05/2015 | Staff | Decisione di promuovere ed organizzare unitamente alle associazioni e società sportive dilettantistiche Miranesi la 15° Festa dello Sport sabato 30 e domenica 31 maggio 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 66 | Delibera G.C. | 98 | 16/06/2015 | 2 | Direttive in merito convenzionamento con Fondazione Cavanis di Chioggia per tirocinio professionale | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 |
| 67 | Delibera G.C. | 48 | 24/03/2015 | Staff | Indirizzo in merito sottoscrizione Accordo Programma tra Comuni Miranese e Riviera Brenta per realizzazione progetto "A>Utopie" triennio 2015-2017 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 10 | 0 | 0 |
| 68 | Delibera G.C. | 38 | 17/03/2015 | 3 | Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ai sensi dell'art. 58 della Legge 6.8.08 n. 133 - Anno 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 |
| 69 | Delibera C.C. | 34 | 30/06/2015 | Staff | Interrogazione presentata dai cons. Balleello Marina, Marchiori Marco, Milan Antonio, Pasqualetto Martina, Saccon Giampietro in data 03.06.15 prot. 23613 relativa a "Organizzazione delle giornate dello sport 2015" | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 |
| 70 | Delibera C.C. | 16 | 25/05/2015 | 1 | Comunicazioni della Sindaca e della Presidente del Consiglio Comunale | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 9 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|---|------------|
| SI | Il criterio viene rispettato | Tot. Resp. | 70 | 70 | 70 | 69 | 70 | 70 | 66 | 70 | 35 | 26 | 616 | 5 | 79 |
| NO | il criterio NON viene rispettato | Tot. Resp. | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 4 | 0 | 0 | 0 | | | |
| FN | Fattispecie non presente | Tot. Resp. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 35 | 44 | | | |
| | TOTALE CONTROLLI | Tot. Resp. | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | 70 | | | 700 |

Inoltre, in alcuni atti di liquidazione controllati, manca l'indicazione del numero di protocollo relativo al ricevimento della fattura da liquidare. Anche in questi casi si è proposto di effettuare una richiesta ai responsabili del procedimento oggetto di tale mancanza, in quanto elemento essenziale per il controllo del corretto rispetto dei tempi di pagamento della fattura, ed informazione necessaria nella stesura dell'atto, ad esempio:

Oggetto: Atto di Liquidazione n. del 2015

Il giorno si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel primo semestre 2015.

In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. del 2015, adottato da codesto Servizio, si evidenzia la mancanza dell'indicazione del protocollo di arrivo della fattura oggetto della liquidazione. Tale dato, oltre ad essere un elemento importante per la corretta stesura dell'atto, è elemento essenziale per controllare che il provvedimento di Liquidazione sia adottato in tempo utile per poter effettuare il pagamento nei termini di Legge (ovvero - di norma - entro 30 giorni dal protocollo di ricezione).

Si chiede di essere messi a conoscenza del dato mancante e di provvedere, per la stesura dei futuri atti, ad indicare protocollo e data di arrivo delle fatture da liquidare.

Infine, rispetto alle tre ORDINANZE estratte e controllate, si è ritenuto di effettuare un'ulteriore prova sulla loro corretta conclusione, attraverso la richiesta ai competenti Uffici delle "relate di notifica" che certificano la corretta prosecuzione dell'emanazione di tali provvedimenti e che, permetteranno di verificare la perfezione degli stessi, ovvero:

Oggetto: Ordinanze nn. del 2015.

Il giorno 23 settembre 2014 si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel primo semestre 2015.

In riferimento alle ORDINANZE (estratte a campione per le verifiche):

nn. del adottata dall'Ufficio

si richiede copia delle relate di notifica ai soggetti destinatari dei citati atti, al fine di poter valutare in ogni sua parte il corretto espletamento del procedimento e dell'iter amministrativo.

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE

 Grado di irregolarità max 0,71
ESITO DEI CONTROLLI SVOLTI

| Area | Descrizione | Responsabile |
|------|--|----------------------|
| | Biblioteca | Dott. Checchin |
| | Finanziario e Tributi | dr. M. Mozzato |
| | Gare, appalti e contratti | geom. C. Zanella |
| | Risorse Umane | dott. Antonio Baldan |
| | Patrimonio | geom. C. Zanella |
| | Urbanistica | Arch. Bettini |
| | Edilizia privata e convenzionata | arch. O. Donà |
| | Interventi Sociali e settore casa | d.ssa L. Barzan |
| | Pianificazione territoriale PAT e BBAA | arch. B. Morolli |
| | SUAP | d.ssa L. Angelico |
| | Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi | arch. A. Tamai |
| | Impianti Tecnologici | ing. M. De Pinto |
| | Pianificazione e gestione opere stradali e PUT | ing. U. Bonello |
| | Attività sportive, culturali, ricreative | dr. F. Levorato |
| | Gabinetto Sindaco - Biblioteca | dr. Silvano Longo |
| | Pubblica Istruzione | sig.ra M. Pravato |
| | | TOTALI |

| SI | NO | FN |
|------------|----|----|
| 28 | | 2 |
| 8 | | 2 |
| 91 | 3 | 16 |
| 20 | | |
| 9 | | 1 |
| | | |
| 10 | | |
| 97 | | 13 |
| 18 | | 2 |
| 10 | | |
| 101 | | 19 |
| 51 | 1 | 8 |
| 28 | | 2 |
| 38 | | 2 |
| 74 | | 6 |
| 33 | 1 | 6 |
| 616 | 5 | 79 |
| 700 | | |

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER ATTO

 Grado di irregolarità max 0,71

| Cod. | Descrizione | N. DI ATTI |
|------|------------------------|------------|
| APU | atto pubblico | 1 |
| PAE | autoriz. paesaggistica | 2 |
| CON | concess. cimiteriale | 4 |
| DCC | delibera di C.C. | 2 |
| DGC | delibera di G.C. | 6 |
| DET | determina | 22 |
| LIQ | liquidazione | 29 |
| ORD | ordinanza | 2 |
| SP | Scritture private | 2 |
| | | 70 |

| SI | NO | FN |
|------------|----|----|
| 10 | | |
| 18 | | 2 |
| 32 | | 8 |
| 18 | | 2 |
| 57 | | 3 |
| 214 | | 6 |
| 227 | 5 | 58 |
| 20 | | |
| 20 | | |
| 700 | | |

A conclusione del lavoro di controllo interno eseguito, ed a risposta delle note inviate agli uffici, è possibile darne la seguente lettura:

| ATTO | UFFICIO / SERVIZIO | VERIFICA DEL CONTROLLO |
|--|------------------------|---|
| Atto di Liquidazione n. 334 del 31/03/2015 | Impianti tecnologici | <i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni</i> |
| Atto di Liquidazione n. 188 del 23/02/2015 | Gare-Appalti-Economato | <i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni</i> |
| Atto di Liquidazione n. 285 del 24/03/2015 | Gare-Appalti-Economato | <i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni..</i> |
| Atto di Liquidazione n. 342 del 01/4/2015 | Pubblica Istruzione | <i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione. Si comunica la necessità, in tali casi, di indicare il numero e la data del protocollo di arrivo della fattura oggetto di liquidazione.</i> |
| Atto di Liquidazione n. 192 del 23/02/2015 | Gare-Appalti-Economato | <i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni.</i> |

Al fine di agevolare la redazione del referto semestrale del Sindaco previsto dall'art. 148 del TUEL come riformulato dall'art. 3, c. 1, sub. E) del D.L. 174/2012 e richiesto dalle "Linee Guida" delle Corti dei Conti, l'unità di controllo procede ad una ricognizione dell'esito dei pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi sulle deliberazioni adottate nel periodo considerato, con il seguente esito:

| Descrizione | Atti adottati | | | parere regolarità tecnica | | | parere regolarità contabile | | |
|--------------------|---------------|-------|------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|
| | dal n. | al n. | numero | favorevole | contrario | non affer. | favorevole | contraria | non affer. |
| Consiglio Comunale | 1 | 43 | 43 | 22 | 0 | 21 | 16 | 0 | 21 |
| Giunta comunale | 1 | 109 | 109 | 105 | 1 | 3 | 81 | 0 | 28 |
| Totali | | | 152 | 127 | 1 | 24 | 97 | 0 | 49 |

Le deliberazioni "non afferenti" riguardano atti di mero indirizzo ovvero privi di qualsiasi rilevanza da un punto di vista finanziario.

Non ci sono state deliberazioni sulle quali la Giunta od il Consiglio hanno ritenuto di non conformarsi al parere di regolarità tecnica e/o contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi.

Copia del presente verbale viene trasmessa, oltre che ai responsabili dei servizi interessati, anche all'organo di revisione contabile, a quello di valutazione e messa a disposizione del Consiglio Comunale.

Schema di verbale dell'unità di controllo

COMUNE DI MIRANO (Provincia di Venezia)

UNITA' DI CONTROLLO

| Anno | Verbale n° | In data |
|------|------------|-------------------------|
| 2016 | 1 | Giovedì 13 OTTOBRE 2016 |

Addì 13 ottobre 2016 alle ore 09,30, in seguito a formale convocazione da parte del Segretario Comunale, si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta da:

| Componente | Ruolo |
|--------------------------|---|
| Dr. Longo Silvano | Segretario Comunale (con funzioni di Presidente dell'unità) |
| Dr. Maurizio Mozzato | Dirigente Area 1 |
| Arch. Lionello Bortolato | Dirigente Area 2 |
| Ing. Roberto Lumine | Dirigente Area 3 |

Il Segretario Verbalizzante risulta essere la Dott.ssa Elena Baldisserotto

Premesso:

- **che** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 4 in data 10.01.2013 è stato approvato il vigente "Regolamento dei controlli interni" che, all'articolo 2, comma 1 prevede "Le attività di controllo vengono esperite in maniera integrata da un'apposita unità preposta, denominata "unità di controllo", composta dal Segretario dell'ente, dal Responsabile del servizio finanziario e dai Responsabili dei servizi";
- **che** il successivo comma 3 rinvia ad "un'apposita metodologia approvata dalla Giunta Comunale";
- **che** con deliberazione della Giunta Comunale n. 149 del 29.08.2013 è stata approvata la metodologia per il controllo successivo di regolarità amministrativa ai sensi dell'art. 147.bis, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e art. 4 del richiamato regolamento dei controlli interni;

Tutto ciò premesso

l'unità procede al controllo della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel periodo dal 1.7.2015 al 31.12.2015 tenuto conto della metodologia approvata e dei seguenti criteri che vengono fissati prima della selezione degli atti da controllare:

- a) Il controllo interno non ha carattere ispettivo, ma è finalizzato ad un miglioramento organizzativo per anticipare e correggere eventuali errori o disfunzioni;
- b) Per una migliore ed imparziale attività di controllo, l'unità stabilisce che alle verifiche sul singolo atto non potrà essere presente il Responsabile del servizio che lo ha proposto o adottato, salvo che l'unità ritenga di dovere richiedere chiarimenti sull'atto stesso;
- c) L'attività di controllo riguarderà tutti gli elementi essenziali degli atti (soggetto, oggetto, contenuto, forma e motivazione) e, secondo un metodo di rotazione, relativamente al presente periodo riguarderà la seguente "famiglia di controlli"
 - Il responsabile del procedimento e la giurisdizione
 - La conclusione del procedimento
 - Il diritto di accesso
 - La pubblicità
 - La comunicazione

- d) Tenuto conto del metodo di campionamento adottato, i controlli hanno riguardato le seguenti tipologie di atti con le frequenze a fianco di ciascuno indicate:

II° semestre 2015

| Tipo di atto | 5% | Atti periodo | | | Atti da controllare | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|------|--------------|--------|-----|---------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--|
| | | primo | ultimo | n. | 1° 18° | 2° 19° | 3° 20° | 4° 21° | 5° 22° | 6° 23° | 7° 24° | 8° 25° | 9° 26° | 10° 27° | 11° 28° | 12° 29° | 13° 30° | 14° 31° | 15° 32° | 16° 33° | 17° 34° | |
| Del. CC | 2,1 | 44 | 84 | 41 | 65 | 71 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Del. GC | 5,4 | 110 | 216 | 107 | 126 | 192 | 197 | 213 | 215 | | | | | | | | | | | | | |
| Determin. | 30,4 | 440 | 1046 | 607 | 669 | 873 | 620 | 666 | 555 | 862 | 718 | 609 | 774 | 884 | 441 | 618 | 760 | 767 | 546 | 744 | 782 | |
| | | | | | 906 | 702 | 902 | 583 | 1004 | 730 | 771 | 870 | 650 | 942 | 562 | 985 | 598 | | | | | |
| Liquidaz. | 26,6 | 584 | 1114 | 531 | 1016 | 838 | 628 | 854 | 1045 | 959 | 605 | 587 | 627 | 944 | 693 | 604 | 619 | 624 | 996 | 588 | 975 | |
| | | | | | 696 | 949 | 782 | 1077 | 850 | 1005 | 685 | 947 | 1020 | 743 | | | | | | | | |
| Ordinanze. | 2 | 46 | 84 | 39 | 53 | 77 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Scritture private non autenticate | 3,2 | 261 2 | 2675 | 64 | 2623 | 2640 | 2671 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Concess. | 4 | 310 1 | 3179 | 79 | 3116 | 3137 | 3152 | 3171 | | | | | | | | | | | | | | |
| Autorizz. | 3,1 | 1 | 61 | 61 | 101 | 28 | 37 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Atti pubbl. | 0,2 | 494 8 | 4971 | 4 | 4969 | | | | | | | | | | | | | | | | | |

L'attività di controllo ha comportato la verifica degli atti e delle tipologie di controllo che vengono riportati in modo sintetico nella scheda riportata di seguito.

Durante l'incontro l'Unità di Controllo ha deciso di effettuare delle verifiche su quegli atti di LIQUIDAZIONE in cui si sono riscontrati dei ritardi nell'emanazione (si ricorda che il limite per provvedere al pagamento di una fattura è di 30 giorni dall'arrivo di quest'ultima). Si è dunque proposto di inoltrare ai responsabili degli atti in questione una richiesta di spiegazioni del ritardo riscontrato, ad esempio:

Oggetto: Atto di Liquidazione n.... del 2015.

Il giornosi è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel secondo semestre 2015.

In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. del 2015, adottato da codesto Ufficio, si riscontra uno sfioramento dei termini massimi entro i quali la Legge prevede venga effettuato il pagamento rispetto alla data di arrivo della fattura all'Ente (ovvero - di norma - entro 30 giorni dal protocollo di ricezione).

Si chiede di essere messi a conoscenza delle motivazioni che hanno comportato tale ritardo che, nel caso specifico, indica il prot. n. del riferito all'arrivo della fattura da liquidare e il quale data di stesura dell'atto ad oggetto.

Inoltre, in alcuni atti di liquidazione controllati, manca l'indicazione del numero di protocollo relativo al ricevimento della fattura da liquidare. Anche in questi casi si è proposto di effettuare una richiesta ai responsabili del procedimento oggetto di tale mancanza, in quanto elemento essenziale per il controllo del corretto rispetto dei tempi di pagamento della fattura, ed informazione necessaria nella stesura dell'atto, ad esempio:

Oggetto: Atto di Liquidazione n. del 2015

Il giorno si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel secondo semestre 2015.

In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. del 2015, adottato da codesto Servizio, si evidenzia la mancanza dell'indicazione del protocollo di arrivo della fattura oggetto della liquidazione. Tale dato, oltre ad essere un elemento importante per la corretta stesura dell'atto, è elemento essenziale per controllare che il provvedimento di Liquidazione sia adottato in tempo utile per poter effettuare il pagamento nei termini di Legge (ovvero - di norma - entro 30 giorni dal protocollo di ricezione).

Si chiede di essere messi a conoscenza del dato mancante e di provvedere, per la stesura dei futuri atti, ad indicare protocollo e data di arrivo delle fatture da liquidare.

Infine, rispetto alle tre ORDINANZE estratte e controllate, si è ritenuto di effettuare un'ulteriore prova sulla loro corretta conclusione, attraverso la richiesta ai competenti Uffici delle "relate di notifica" che certificano la corretta prosecuzione dell'emanazione di tali provvedimenti e che, permetteranno di verificare la perfezione degli stessi, ovvero:

Oggetto: Ordinanze nn. del 2015.

Il giorno 23 settembre 2014 si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel secondo semestre 2015.

In riferimento alle ORDINANZE (estratte a campione per le verifiche):

nn. del adottata dall'Ufficio

si richiede copia delle relate di notifica ai soggetti destinatari dei citati atti, al fine di poter valutare in ogni sua parte il corretto espletamento del procedimento e dell'iter amministrativo.

Comune di Mirano (Ve)

Controllo successivo di
regolarità amministrativa

2 sem. / 2015

| Ordine | Atto soggetto al controllo di regolarità amministrativa | | | Oggetto | Elementi essenziali | | | | Famiglia di controlli | | | | | Totali risposte | | | Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato |
|--------|---|------|------------|--|---------------------|-----------|-------|-------------|-----------------------|-------------|---------|-----------|---------------|-----------------|----|----|---|
| | Tipo | N. | Data | | Soggetto | Contenuto | Forma | Motivazione | Responsabile | Conclusione | Accesso | Publicità | Comunicazione | SI | NO | FN | |
| 1 | Autoriz. Paesagg. | 28 | 17/08/2015 | Demolizione ponte esistente e nuova costruzione ponte d'accesso con recinzioni | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 2 | Autoriz. Paesagg. | 37 | 21/08/2015 | Ristrutturazione e cambio d'uso parziale di fabbricato tutelato, ristrutturazione e ampliamento fabbricato ad uso residenziale artigianale | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 3 | Autoriz. Paesagg. | 101 | 23/12/2015 | Installazione di pannelli per impianto fotovoltaico e solare termico | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 4 | Atto Pubblico | 4969 | 01/12/2015 | Contratto di appalto del servizio trasporto scolastico comunale anno scolastico 2015-16 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 5 | Concessioni Cim. | 3116 | 28/06/2015 | Concessione di nicchia cineraria nel cimitero di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 6 | Concessioni Cim. | 3137 | 19/10/2015 | Concessione di nicchia cineraria nel cimitero di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 7 | Concessioni Cim. | 3152 | 16/11/2015 | Concessione di nicchia cineraria nel cimitero di Mirano | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 8 | Concessioni Cim. | 3171 | 18/12/2015 | Concessione di nicchia cineraria nel cimitero di Ballò | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 9 | Scrittura privata non autenticata | 2623 | 02/09/2015 | Interventi di manutenzione di strade e marciapiedi del patrimonio viario affidamento lavori in economia con Cottimo a misura | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|-----------------------------------|------|------------|---|----|----|----|----|--|----|----|----|----|----|---|---|---|------------------------|
| 10 | Scrittura privata non autenticata | 2640 | 27/10/2015 | Disciplinare per l'utilizzo delle palestre, delle aree di gioco e degli impianti sportivi scolastici anno scolastico 2015-16 | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 11 | Scrittura privata non autenticata | 2671 | 17/12/2015 | Nuovi cinerari nel cimitero della frazione di Ballò di Mirano | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 12 | Ordinanze | 53 | 22/07/2015 | Presenza d'atto della avvenuta regolarizzazione della posizione contributiva della ditta frutticola M.E.L.U. Sas di Pandrin Enrico & C. -Revoca dell'ordinanza numero 7 del 10-2-2015 | SI | SI | SI | NO | | SI | SI | SI | SI | SI | 8 | 1 | 0 | DIFETTO DI MOTIVAZIONE |
| 13 | Ordinanze | 77 | 17/11/2015 | Art. 192 D.Lgs. 152/2006- Ordinanza di rimozione e smaltimento rifiuti . Frasson Gino | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 14 | Liquidazione | 1041 | 10/12/2015 | Liquidazione fattura per pubblicazione su gazzetta ufficiale avviso di gara esperita per servizio di tesoreria | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 15 | Liquidazione | 1047 | 10/12/2015 | Liquidazione fattura alla MEB SRL per la fornitura di strisce a led per luminarie natalizie | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 16 | Liquidazione | 648 | 21/07/2015 | Liquidazione intervento di emergenza e bonifica inquinamento fossato di via Viasana ditta manente Spurghi SRL di Salzano (VE) | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 17 | Liquidazione | 691 | 03/08/2015 | Liquidazione fattura alla Elettromarket SNC di Mirano per fornitura di materiale minuto per manutenzione impianti elettrici edifici comunali, scuole, impianti sportivi e teatri | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|------|------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|--|
| 18 | Liquidazione | 1082 | 23/12/2015 | Liquidazione e richiesta di pagamento somme dovute agli istituti Polesiani SRL di Ficarolo (RO) per retta di ricovero. Mese di novembre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 19 | Liquidazione | 908 | 27/10/2015 | Liquidazione fattura alla ditta Destro Ruggero di Spinea per la fornitura di ferramenta varia occorrente per la manutenzione degli edifici comunali | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 20 | Liquidazione | 934 | 06/11/2015 | Liquidazione fattura N.2015000958-E del 30 settembre 2015 alla ditta Temporary S.P.A. | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 21 | Liquidazione | 804 | 17/09/2015 | Ricorso avanti il tar Veneto per motivi aggiunti promosso dalla ditta "Frutticola M.E.L.U. S.A.S. di Padrin Enrico & C." ex causa N.372. -(tar Veneto R.G. N. 862/2013 sez. III - motivi aggiunti N. 590/ TAR). Liquidazione saldo all'avv.to Primo Michielan | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 22 | Liquidazione | 784 | 10/09/2015 | Liquidazione fattura N.2015000752-E del 31 luglio 2015 alla ditta Temporary S.P.A. | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 23 | Liquidazione | 1053 | 10/12/2015 | Liquidazione e pagamento fornitura testi scolastici A.S. 2015/16 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 24 | Liquidazione | 808 | 18/09/2015 | Appalto del servizio di prestazioni varie di manodopera e noli a caldo per il periodo dal 01-01-2015 al 31-12-2015 -Affidamento del servizio in economia con Cottimo a misura. Liquidazione mese di agosto alla cooperativa sociale Primavera | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 25 | Liquidazione | 653 | 22/07/2015 | Liquidazione e pagamento contributo economico all'associazione Veneto Cultura per la realizzazione del progetto "Giandomenico Tiepolo -2015" | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------|-----|------------|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|
| 26 | Liquidazione | 969 | 18/11/2015 | Ditta Chinellato Claudio liquidazione fattura N.2/50 del 5-11-2015 per interventi ordinari indifferibili di pulizia reti acque bianche e miste nel territorio comunale -Revoca del precedente atto di liquidazione N.920 del 3-11-2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |
| 27 | Liquidazione | 690 | 03/08/2015 | Liquidazione fattura N. 13 del 30-06-2015 alla Swarco Service Italia SRL di Cervarese Santa Croce (PD) per le riparazioni del semaforo di via Parauro | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |
| 28 | Liquidazione | 586 | 06/07/2015 | Liquidazione fattura alla Antincendi Marghera SRL di Marghera per la sostituzione dei naspri antincendio danneggiati presso scuola elementare Petrarca | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |
| 29 | Liquidazione | 795 | 15/09/2015 | Liquidazione di un contributo a favore dell'associazione Auser per l'attività di volontariato svolta nei mesi di giugno, luglio e agosto 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |
| 30 | Liquidazione | 709 | 11/08/2015 | Liquidazione ditta Aesse S.N.C. per fornitura gas metano per gli automezzi comunali effettuata nel mese di giugno 2015 di complessivi euro 207,13 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |
| 31 | Liquidazione | 712 | 11/08/2015 | Fornitura di ferramenta varia occorrente per la manutenzione ordinaria degli edifici comunali, ditta Destro Ferramenta. Liquidazione fattura N.8C/2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |
| 32 | Liquidazione | 724 | 18/08/2015 | Liquidazione fattura all'ARPAV di Padova per verifica periodica impianto di riscaldamento presso la sede comunale di via Bastia Fuori | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|------|------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|--|
| 33 | Liquidazione | 837 | 01/10/2015 | Liquidazione fattura alla Halley Veneto S.R.L. di Marcon per la fornitura del servizio di manutenzione ed assistenza software in dotazione agli uffici comunali | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 34 | Liquidazione | 933 | 06/11/2015 | Liquidazione di un contributo a favore dell'associazione Auser per l'attività di volontariato svolta nel mese di settembre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 35 | Liquidazione | 801 | 16/09/2015 | Liquidazione e pagamento fornitura testi scolastici A.S. 2015/16 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 36 | Liquidazione | 981 | 24/11/2015 | Liquidazione fattura a divisione Energia SRL di Oriago di Mira relativa all'incarico per la prima verifica biennale del Paes | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 37 | Liquidazione | 868 | 16/10/2015 | Liquidazione e pagamento fatt. 299 del 3070972015 euro 967,44 Ditta Mistretta Srl | SI | NO | SI | NO | SI | SI | SI | FN | FN | 5 | 2 | 2 | INCONGRUENZA DATA FATTURA |
| 38 | Liquidazione | 948 | 12/11/2015 | Liquidazione e pagamento all'AVID -I fiorellini ONLUS di Mirano del Rimborso spese per acquisto carburante per il servizio di trasporto invalidi e disabili- mese di settembre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 39 | Liquidazione | 1084 | 23/12/2015 | Liquidazione e richiesta di pagamento somme dovute alla "piccola comunità" di Conegliano per rette di ricovero diverse. Mese di novembre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 7 | 0 | 2 | |
| 40 | Liquidazione | 870 | 16/10/2015 | Liquidazione pagamento ditta Myo Srl euro 288,66 per fornitura cancelleria per gli uffici comunali | SI | NO | SI | SI | SI | SI | SI | FN | FN | 6 | 1 | 2 | RITARDO DI SEI MESI NELLA LIQUIDAZIONE |
| 41 | Determinazione | 669 | 05/10/2015 | Recepimento del DDR n°260/2014 "Buoni nido in famiglia" Contributo regionale, trasferito al comune per i frequentanti i nidi in famiglia | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|--|----|----|----|----|--|----|----|----|----|----|---|---|---|-----------|
| 42 | Determinazione | 873 | | | NO | NO | NO | NO | | NO | NO | NO | NO | NO | 0 | 9 | 0 | ANNULLATA |
| 43 | Determinazione | 620 | 15/09/2015 | Approvazione nuovo testo convenzione per l'affidamento in economia alla ditta Gefil Spa del servizio di accertamento per omesso versamento Tares e riscossione coattiva in sostituzione della bozza approvata con determina n°1117 del 29/12/2014. | NO | NO | NO | NO | | NO | NO | NO | NO | NO | 0 | 9 | 0 | ANNULLATA |
| 44 | Determinazione | 666 | 05/10/2015 | Fornitura gasolio per riscaldamento presso l'ex Ceod in Via Luneo | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 45 | Determinazione | 555 | 12/08/2015 | Rinnovo servizio assistenza, formazione supporto agli utenti . Applicazione Halley per Area gestione del territorio -Anno 2015. Aggiudicazione definitiva | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 46 | Determinazione | 862 | 03/12/2015 | Impegno di spesa per il fondo economale anno 2015 di euro 2.289,00 | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |
| 47 | Determinazione | 718 | 19/10/2015 | Riattivazione contatore dell'energia elettrica dell'alloggio comunale di Via Luneo n° 79 | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 48 | Determinazione | 609 | 08/09/2015 | Nomina commissione di gara per l'affidamento dei lavori di "Realizzazione di una nuova pista ciclabile tratto SP Via Caltana - 2° intervento" | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 49 | Determinazione | 774 | 10/11/2015 | Approvazione rendiconto spese economali 3 Trimestre 2015 | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |
| 50 | Determinazione | 884 | 09/12/2015 | Interventi di manutenzioni varie e necessarie nel territorio comunale. Affidamento dei lavori in economia con cottimo a misura alla ditta VLR di Visentin Luca & C. Snc. | SI | SI | SI | SI | | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|
| 51 | Determinazione | 441 | 01/07/2015 | Concorso economico alla retta di ricovero del Sig. C.G. di cui alla domanda prot. n°13124 del 30.03.2015 presso la Casa di riposo "Don Allegri" di Salzano. Impegno di spesa. | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 52 | Determinazione | 618 | 14/09/2015 | Ditta T.E.S. SPA di Vedelago (TREVISO)- Interventi di manutenzione di segnaletica orizzontale e verticale - Autorizzazione al subappalto alla Ditta Bianco Andrea di Marano di Mira (VE) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 53 | Determinazione | 760 | 03/11/2015 | Procedimento Fsa 2015: nomina del Responsabile Esterno per il trattamento dei dati (D. Lgs. 196/2003 e smi. Codice Privacy) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 54 | Determinazione | 767 | 05/11/2015 | Formazione di un elenco comunale di rilevatori disponibili per lo svolgimento delle indagini statistiche commissionate al Comune dall'Istat. Approvazione avviso pubblico triennio 2016-2018 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 55 | Determinazione | 546 | 07/08/2015 | Variatione n°3 dello stanziamento dei capitoli all'interno dello stesso macroaggregato - Variazione compensativa Fpv e stanziamento di competenza -variazione stanziamento servizio conto terzi | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 56 | Determinazione | 744 | 29/10/2015 | Acquisto di libri per la biblioteca comunale presso il Centro Biblioteche Lovat. Impegno di spesa. | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 57 | Determinazione | 782 | 10/11/2015 | Acquisto filtri per macchina multifunzione. Approvazione determina a contrarre. | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|------|------------|---|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|--|
| 58 | Determinazione | 906 | 10/12/2015 | Accertamento delle somme iscritte a ruolo a seguito del mancato pagamento delle sanzioni comminate con ordinanze di ingiunzioni di pagamento | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |
| 59 | Determinazione | 702 | 15/10/2015 | Riqualificazione di alcuni uffici delle sedi municipali di Piazza dei Martiri e di Viale delle Rimembranze. Affidamento alla ditta Artecolore di Busato Massimo e C. Snc di Mirano (VE) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 60 | Determinazione | 902 | 10/12/2015 | Ulteriore regolarizzazione amministrativa delle concessioni idrauliche di ponti su viabilità comunale a favore del consorzio di bonifica acque risorgive relative agli anni 2010-2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |
| 61 | Determinazione | 583 | 26/08/2015 | Contratto di somministrazione lavoro temporaneo per il personale di qualifica di Assiente sociale con la ditta Temporary spa _ Agenzia di Mestre (VE) per sei mesi | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 | |
| 62 | Determinazione | 1004 | 22/12/2015 | Accertamento entrate derivanti dall'attività gestionale svolta dal Comune di Mirano per l'uso extrascolastico delle palestre provinciali- Anno Scolastico 2015-2016 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |
| 63 | Determinazione | 730 | 23/10/2015 | Impegno di spesa per l'erogazione dei contributi economici a favore di anziani famiglie con minori e singoli in difficoltà - Ottobre-Dicembre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|
| 64 | Determinazione | 771 | 06/11/2015 | Convenzione con l'Ente attuatore Coop. Soc. il Villaggio Globale di Marghera Venezia per la realizzazione del progetto "Servizi di accoglienza, integrazione, e tutela per n° 6 posti aggiuntivi Sprar a favore di richiedenti e titolari di protezione internazionale nel Comune di Comune di Mirano anni 2014-2016" finanziato con i contributi previsti dal Decreto del Ministero dell'Interno del 30/07/2013. Accertamento entrate ed impegno di spesa anno 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 65 | Determinazione | 870 | 03/12/2015 | Acquisto di materiale tecnico e cancelleria per uffici dell'Area 3 "Progettazione e manutenzione Infrastrutture" Ditta Pellizzon Luigi - Mirano (VE) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 66 | Determinazione | 650 | 28/09/2015 | Ditta F.Ili Conte Emilio & C. Manutenzione e installazione nuovi impianti di sicurvia su strade comunali - Affidamento di lavori in economia con cottimo a misura | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 67 | Determinazione | 942 | 16/12/2015 | Cessione licenze d'uso di software condono edilizio - Anno 1986-1994 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 68 | Determinazione | 562 | 13/08/2015 | Liquidazione fattura n° 55 del 30/06/2015 alla ditta Consorzio Hibripost di Mestre per il servizio di recapito prodotti postali - Modifica impegno di spesa assunto condeterminazione n°286 del 29/04/2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 69 | Determinazione | 985 | 18/12/2015 | Centro Diurno "Arcobaleno" - Accertamento della quota di compartecipazione alla spesa da parte dell'utenza - Ottobre - Dicembre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------|-----|------------|--|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|---|---|
| 70 | Determinazione | 598 | 02/09/2015 | Manutenzione mezzo ford Transit VE 797878. Affidamento lavori alla Ditta Autoff. Meccatronica San Marco Snc ed impegno di spesa di Euro 358,51 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 71 | Delibera C.C. | 65 | 27/11/2015 | Presenza d'atto dei verbali delle sedute del 29 settembre 2015 e 13 ottobre 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 72 | Delibera C.C. | 71 | 27/11/2015 | Ratifica della deliberazione di G.C. n°174 del 10/11/2015 con oggetto variazione di bilancio 2015 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 73 | Delibera G.C. | 126 | 28/07/2015 | Assegnazione ad altri servizi del personale appartenente all'Asilo Nido e del dipendente individuato con matricola 5065 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 74 | Delibera G.C. | 192 | 15/12/2015 | Documento Unico di Programmazione Documento Unico Programmazione (DUP) del triennio 2016/2018 | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 75 | Delibera G.C. | 197 | 27/11/2015 | Presenza d'atto che l'associazione sportiva dilettantistica Polisportiva S. Pio X Mirano Asd condivide le linee guida del "Progetto Sport Sicuro: prevenzione dell'arresto cardiaco durante l'attività sportiva agonistica, non agonistica e ludicomotoria" redatto e approvato da Azienda Sanitaria ULSS 13 e Comune di Mirano. | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | 9 | 0 | 0 |
| 76 | Delibera G.C. | 213 | 29/12/2015 | Atto di indirizzo in merito all'adesione al sistema di pagamenti informatici | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |
| 77 | Delibera G.C. | 215 | 29/12/2015 | Modifica manuale di gestione (versione 6.02) | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | SI | FN | 8 | 0 | 1 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----|-----|----|
| Il criterio viene rispettato | SI | Tot. Resp. | 592 | 75 | 73 | 75 | 73 | 75 | 75 | 75 | 44 | 27 | 592 | 22 | 79 |
| il criterio NON viene rispettato | NO | Tot. Resp. | 22 | 2 | 4 | 2 | 4 | 2 | 2 | 2 | 2 | 2 | | | |
| Fattispecie non presente | FN | Tot. Resp. | 79 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 | 48 | | | |
| | TOTALE CONTROLLI | Tot. Resp. | 693 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | 77 | | 693 | |

A conclusione del lavoro di controllo interno eseguito, ed a risposta delle note inviate agli uffici, è possibile darne la seguente lettura:

| ATTO | UFFICIO / SERVIZIO | VERIFICA DEL CONTROLLO |
|--|------------------------|--|
| Ordinanza n. 53 del 22/07/2015 | SUAP | <i>L'unità di controllo prende atto della carenza e difetto di motivazione che hanno portato alla revoca dell'ordinanza. Si auspica una maggiore chiarezza espositiva.</i> |
| Determinazione n° 873 del 2015 | Impianti tecnologici | <i>L'unità di controllo prende atto dell'annullamento della determinazione in oggetto e di cui sono state richieste le motivazioni. Si auspica una maggiore attenzione e precisione nella stesura dei provvedimenti.</i> |
| Determinazione n° 620 del 15/9/2015 | Impianti tecnologici | <i>L'unità di controllo prende atto dell'annullamento della determinazione in oggetto e di cui sono state richieste le motivazioni. Si auspica una maggiore attenzione e precisione nella stesura dei provvedimenti.</i> |
| Atto di Liquidazione n.868 del 16/10/2015 | Gare-Appalti-Economato | <i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni.</i> |
| Atto di Liquidazione n. 870 del 16/10/2015 | Gare-Appalti-Economato | <i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni.</i> |

Al fine di agevolare la redazione del referto semestrale del Sindaco previsto dall'art. 148 del TUEL come riformulato dall'art. 3, c. 1, sub. E) del D.L. 174/2012 e richiesto dalle "Linee Guida" delle Corti dei Conti, l'unità di controllo procede ad una ricognizione dell'esito dei pareri di regolarità tecnica e contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi sulle deliberazioni adottate nel periodo considerato, con il seguente esito:

| Descrizione | Atti adottati | | | parere regolarità tecnica | | | parere regolarità contabile | | |
|--------------------|---------------|-------|------------|---------------------------|-----------|------------|-----------------------------|-----------|------------|
| | dal n. | al n. | numero | favorevole | contrario | non affer. | favorevole | contraria | non affer. |
| Consiglio Comunale | 44 | 84 | 41 | 20 | 0 | 21 | 13 | 0 | 28 |
| Giunta comunale | 110 | 216 | 107 | 102 | 0 | 5 | 85 | 0 | 22 |
| Totali | | | 148 | 122 | 0 | 26 | 98 | 0 | 50 |

Le deliberazioni "non afferenti" riguardano atti di mero indirizzo ovvero privi di qualsiasi rilevanza da un punto di vista finanziario.

Non ci sono state deliberazioni sulle quali la Giunta od il Consiglio hanno ritenuto di non conformarsi al parere di regolarità tecnica e/o contabile rilasciati dai competenti responsabili dei servizi.

Copia del presente verbale viene trasmessa, oltre che ai responsabili dei servizi interessati, anche all'organo di revisione contabile, a quello di valutazione e messa a disposizione del Consiglio Comunale.

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE

 Grado di irregolarità max 3,17
ESITO DEI CONTROLLI SVOLTI

| Area | Descrizione | Responsabile |
|------|--|----------------------|
| | Biblioteca | Dott.ssa Checchin |
| | Finanziario e Tributi | dr. M. Mozzato |
| | Gare, appalti e contratti | geom. C. Zanella |
| | Risorse Umane | dott. Antonio Baldan |
| | Ambiente | Silvestri |
| | Multisportello | F. Ursini |
| | Edilizia privata e convenzionata | arch. O. Donà |
| | Interventi Sociali e settore casa | d.ssa L. Barzan |
| | Pianificazione territoriale PAT e BBAA | arch. B. Morolli |
| | SUAP | d.ssa L. Angelico |
| | Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi | arch. A. Tamai |
| | Impianti Tecnologici | ing. M. De Pinto |
| | Pianificazione e gestione opere stradali e PUT | ing. U. Bonello |
| | Attività sportive, culturali, ricreative | dr. F. Levorato |
| | Gabinetto Sindaco - Segreteria | dr. Silvano Longo |
| | Pubblica Istruzione | sig.ra M. Pravato |
| | | |

| SI | NO | FN |
|------------|----|----|
| 9 | | |
| 41 | 9 | 4 |
| 76 | 3 | 11 |
| 37 | | 8 |
| 9 | | |
| 8 | | 1 |
| 8 | | 1 |
| 63 | | 9 |
| 27 | | |
| 8 | 1 | |
| 85 | | 14 |
| 83 | 9 | 16 |
| 43 | | 2 |
| 17 | | 1 |
| 47 | | 7 |
| 31 | | 5 |
| 592 | 22 | 79 |
| 693 | | |

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER ATTO

 Grado di irregolarità max 3,17

| Cod. | Descrizione | N. DI ATTI |
|------|-------------------------------|------------|
| APU | atto pubblico | 1 |
| PAE | autoriz. paesaggistica | 3 |
| CON | concess. cimiteriale | 4 |
| DCC | delibera di C.C. | 2 |
| DGC | delibera di G.C. | 5 |
| DET | determina | 30 |
| LIQ | liquidazione | 27 |
| ORD | ordinanza | 2 |
| SPA | Scritture private autenticate | 3 |
| | | 77 |

| SI | NO | FN |
|------------|----|----|
| 9 | | |
| 27 | | |
| 28 | | 8 |
| 16 | | 2 |
| 42 | | 3 |
| 240 | 18 | 12 |
| 186 | 3 | 54 |
| 17 | 1 | |
| 27 | | |
| 693 | | |

B – CONTROLLO DI GESTIONE

B.1 - Obiettivi

Si riporta di seguito, in maniera schematica, l'elenco degli obiettivi del PEG 2015. Gli obiettivi sono suddivisi per centri di costo (cfr. paragrafo n. 2.2 della presente Relazione) e lo schema sottoriportato ne indica il grado di raggiungimento.

| Centro di costo | n. Obiettivi per centro di costo | raggiungimento dichiarato | peso | risultato ponderato per obiettivo | valutazione di raggiungimento Nucleo |
|--|---|---------------------------|------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Segreteria del Sindaco | 1 gestione protocollo, flussi documentali, albo pretorio e notifiche | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 2 outsourcing archivio | 100% | 20% | 20% | confermato |
| | 3 inventariazione sezione separata d'archivio ex ECA | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 gestione segreteria particolare del sindaco | 100% | 30% | 30% | confermato |
| Segreteria Generale | 1 vertenze dell'Ente | 100% | 15% | 15% | confermato |
| | 2 provvedimenti organi collegiali e atti dirigenziali | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 3 corrispondenza Ente | 100% | 15% | 15% | confermato |
| | 4 contratti pubblici | 100% | 30% | 30% | confermato |
| Biblioteca | 1 servizio al pubblico della biblioteca | 100% | 50% | 50% | confermato |
| | 2 promozione della lettura | 100% | 35% | 35% | confermato |
| | 3 attività per la pace e le pari opportunità | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 la biblioteca nel territorio | 100% | 5% | 5% | confermato |
| Attività Culturali Ricreative e Sportive | 1 orientamento scolastico e accesso al mondo del lavoro | 100% | 5% | 5% | confermato |
| | 2 la città a teatro: rassegne teatrali | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 3 i colori del gusto nella terra dei tiepolo | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 4 gestione in orario extrascolastico delle palestre provinciali dislocate sul territorio del comune di mirano | 100% | 40% | 40% | confermato |
| Pubblica Istruzione | 1 gestione gare d'appalto | 100% | 35% | 35% | confermato |
| | 2 avvio dei nuovi servizi di refezione scolastica e asilo nido | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 3 interventi a favore delle istituzioni scolastiche pubbliche | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 interventi a favore degli istituti paritari | 100% | 15% | 15% | confermato |
| Finanziario | 1 relazione controllo di gestione | 100% | 10% | 10% | confermato |

| | | | | | | |
|----------------|---|---|------|-----|-----|--|
| | 2 | emissione mandati di pagamento | 100% | 15% | 15% | confermato |
| | 3 | riaccertamento straordinario dei residui | 100% | 35% | 35% | confermato |
| | 4 | predisposizione schemi di bilancio | 100% | 40% | 40% | confermato |
| Tributi | 1 | attività accertativa TARSU/TARES | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 2 | attività accertativa ICI/IMU | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 3 | attività accertativa TOSAP/TGS | 100% | 20% | 20% | confermato |
| | 4 | predisposizione avvisi di pagamento e liquidazione TARES | 100% | 15% | 15% | confermato |
| Patrimonio | 1 | gestione dei beni patrimoniali | 100% | 65% | 65% | confermato |
| | 2 | gestione dei beni demaniali | 100% | 15% | 15% | confermato |
| | 3 | autorizzazioni Ministero BB.AA. per alienazione immobili comunali | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 | redazione perizie immobili comunali inseriti nel piano delle alienazioni | 100% | 10% | 10% | confermato |
| Risorse Umane | 1 | controllo mensile delle voci variabili del fondo produttività dei dipendenti comunali | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 2 | predisposizione di n. 30 ricongiunzioni contributive con la nuova procedura passweb | 100% | 20% | 20% | confermato |
| | 3 | gestione presenze e fascicoli personali ex dipendenti per unione dei comuni | 100% | 20% | 20% | confermato |
| | 4 | attuazione del CCDI 2013-2015 | 100% | 30% | 30% | confermato |
| Multisportello | 1 | soddisfazione degli utenti | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 2 | archiviazione e gestione informatica del cartellino afferente la carta di identità | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 3 | pubblicazione notiziario comunale | 80% | 25% | 20% | valutazione di raggiungimento portata a 100%, per evidente indipendenza di tale risultato dalla volontà, dall'impegno e dalla possibilità del Centro di Costo. |
| | 4 | implementazione della gestione informatizzata della corrispondenza | 100% | 25% | 25% | confermato |
| Gare e Appalti | 1 | gare - appalti | 100% | 60% | 60% | confermato |
| | 2 | gestione polizze assicurative ente | 100% | 22% | 22% | confermato |

| | | | | | | |
|---------------------------|---|--|------|-----|-----|------------|
| | 3 | tenuta e aggiornamento elenco comunale dei soggetti a cui affidare incarichi tecnici | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 | comitato unico di garanzia | 100% | 8% | 8% | confermato |
| Economato | 1 | gestione fondo economale | 100% | 35% | 35% | confermato |
| | 2 | approvvigionamento beni e servizi | 100% | 50% | 50% | confermato |
| | 3 | gestione del servizio di pulizia delle sedi ed immobili comunali | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 | vendita abbonamenti annuali e tickets orari per i parcheggi a pagamento | 100% | 5% | 5% | confermato |
| Interventi Sociali | 1 | interventi per minori | 100% | 9% | 9% | confermato |
| | 2 | interventi per la disabilità | 100% | 8% | 8% | confermato |
| | 3 | interventi per gli anziani | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 4 | interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale e altri interventi | 99% | 53% | 52% | confermato |
| Edilizia Privata | 1 | bandi edilizia convenzionata | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 2 | entrate oneri | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 3 | istruttorie istanze edilizie | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 4 | eliminazione vincoli edilizia convenzionata | 100% | 30% | 30% | confermato |
| PAT Beni Ambientali e SIT | 1 | implementazione del SIT | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 2 | approvazione del piano delle acque | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 3 | riduzione tempi delle pratiche paesaggistiche | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 4 | completamento del piano di assetto del territorio - PAT | 100% | 40% | 40% | confermato |
| Urbanistica | 1 | varianti al PRG e strumenti attuativi | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 2 | tempistica CDU e numeri civici | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 3 | pareri SUAP e varianti PRG SUAP | 67% | 30% | 20% | confermato |
| | 4 | aggiornamento cartografia PRG | 100% | 20% | 20% | confermato |
| SUAP | 1 | garantire una riduzione dei tempi rilascio titoli autorizzativi e verifiche istruttorie | 100% | 40% | 40% | confermato |
| | 2 | garantire lo sviluppo delle attività economiche e commerciali | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 3 | razionalizzazione del funzionamento della CCVLPS in occasione di pubblici spettacoli | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 4 | 1- riqualificazione mercato dell'antiquariato 2- progetto pilota bando regione veneto distretti del commercio | 100% | 20% | 20% | confermato |
| Impianti Tecnologici | 1 | gestione del piano triennale delle opere pubbliche | 100% | 35% | 35% | confermato |

| | | | | | | |
|--|---|--|------|-----|-----|------------|
| | 2 | verifica e manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici a servizio del patrimonio del comune | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 3 | implementazione del sistema informatico comunale | 100% | 5% | 5% | confermato |
| | 4 | verifica e manutenzione ordinaria dei sistemi informativi, dell'hardware e del software a servizio degli uffici comunali | 92% | 30% | 28% | confermato |
| Opere Stradali | 1 | viabilità ed infrastrutture stradali | 100% | 55% | 55% | confermato |
| | 2 | gestione trasporto pubblico | 100% | 15% | 15% | confermato |
| | 3 | sicurezza stradale | 100% | 20% | 20% | confermato |
| | 4 | protezione civile | 100% | 10% | 10% | confermato |
| Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi | 1 | gestione verde pubblico comunale | 100% | 35% | 35% | confermato |
| | 2 | gestione verde pubblico comunale | 100% | 10% | 10% | confermato |
| | 3 | gestione verde pubblico comunale | 100% | 30% | 30% | confermato |
| | 4 | gestione tecnico amministrativa cimiteri comunali | 100% | 25% | 25% | confermato |
| Ambiente | 1 | inviti/ordinanze di allacciamento servizio idrico integrato | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 2 | pareri ed autorizzazione servizio idrico integrato | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 3 | percentuale raccolta differenziata | 100% | 25% | 25% | confermato |
| | 4 | interventi tematiche ambientali | 98% | 25% | 25% | confermato |

B.2 - Acquisti di beni e servizi – razionalizzazioni della spesa - costi dell'utenza

B.2.1- Verifica acquisti di beni e servizi con ricorso alle convenzioni Consip spa alla data del 31.12.2015

Sono state verificate a campione, come si può facilmente verificare nelle tabelle precedenti, le determinazioni degli uffici/servizi che maggiormente provvedono all'acquisto di beni e servizi. Il ricorso alle convenzioni della Consip spa, o tramite il mercato elettronico delle P.A. (MEPA), è stato effettuato per n. 52 acquisti. Le rimanenti acquisizioni riguardano beni o servizi non contemplati oppure non comparabili con le convenzioni attive della Consip spa. Il ricorso all'acquisto autonomo, nel caso di convenzioni Consip attive, ha permesso – secondo gli uffici ed i servizi che vi hanno provveduto – di conseguire un risparmio di spesa rispetto al prezzo definito nelle convenzioni stesse e nelle offerte presenti nel sistema MEPA per le stesse tipologie di spesa.

B.2.2- Razionalizzazione delle spese di funzionamento (alla fine dell'esercizio)

L'ente ha provveduto con deliberazione di Giunta Comunale n. 97 del 18/06/2014 ad approvare il piano triennale per la razionalizzazione delle spese di funzionamento 2014-2016 previste dall'art. 2, commi da 594 a 598 della Legge n. 244/2007, ai fini dell'ottimizzazione delle risorse ed il contenimento delle spese.

Le misure adottate dovranno permettere risparmi di spesa:

- per dotazioni strumentali, anche informatiche
- per autovetture di servizio
- per beni immobili ad uso abitativo

CIRCOLARI M.E.F. N. 31 DEL 14.11.2008 E N. 2 DEL 22.1.2010

- l'Ente ha provveduto a ridurre le spese per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre Amministrazioni;
- come previsto dal comma 2 dell'art.27 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, l'Ente ha sostituito l'abbonamento cartaceo alla Gazzetta Ufficiale con l'abbonamento telematico;
- le spese di utilizzo della carta sono state ridotte per effetto di misure di contenimento sull'uso della carta (comunicazione via e-mail, uso carta lato B ecc.);
- ai fini del risparmio energetico sono state adottate le seguenti misure:
posizionamento di analoghi salari sugli impianti di Pubblica Illuminazione
- relativamente alle spese postali e telefoniche è stato effettuato un cosante monitoraggio ai fini del loro contenimento.

B.2.3 - Verifica dei costi relativi alle utenze (alla fine dell'esercizio)

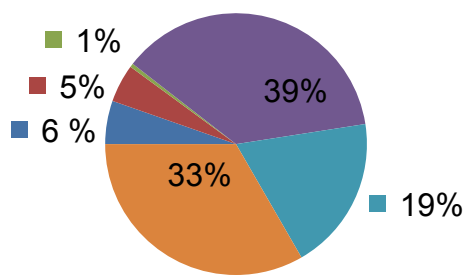
SPESE PER UTENZE

Si riporta di seguito la suddivisione per tipologie di utenza dei consumi dell'anno 2015. Vengono mantenute le indicazioni relative agli anni 2012-2013 e 2014 per un utile confronto e la verifica del trend dei consumi:

| TIPOLOGIA DI SPESA | ANNO | | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
| acqua potabile | 60.751,10 | 72.337,04 | 75.970,00 | 77.748,00 |
| riscaldamento | 536.833,15 | 551.517,00 | 472.537,94 | 386.702,00 |
| energia elettrica | 300.055,30 | 335.918,17 | 319.852,21 | 250.434,00 |
| Illuminazione pubblica | 472.004,23 | 546.560,21 | 541.284,22 | 527.455,00 |
| telefonia fissa | 79.269,41 | 74.143,02 | 80.343,71 | 62.761,00 |
| telefonia mobile | 3.372,32 | 7.438,25 | 5.208,02 | 5.297,00 |
| totali | 1.452.285,51 | 1.587.913,69 | 1.495.196,10 | 1.310.397,00 |

Il grafico seguente illustra la differente influenza delle diverse tipologie di utenze sulla spesa annua:

2015



- Utenze idriche
- Utenze telefoniche fisse
- Utenze telefoni cellulari
- Pubblica Illuminazione
- Altre utenze elettriche
- Utenze gas Metano

B.3 - Indicatori sul personale dell'ente e variazione nel tempo

| indicatore | formula | media 3 anni precedenti | valore anno 2015 | valore N-1 | variazione % anno N su anno N - 1 |
|---------------------------------------|--|-------------------------|------------------|------------|-----------------------------------|
| costo personale su spesa corrente | spese correnti per il personale / spesa corrente complessiva | 30,79% | 28,96% | 29,41% | 0,98 % |
| costo medio personale | Spesa corrente per il personale / numero dipendenti | 40.624,16 | 43.025,78 | 40.365,10 | 1,065 % |
| costo personale procapite | spesa personale/popolazione | 205,705 | 187,57 | 199,92 | 0,938 % |
| Rapporto tra popolazione e dipendenti | Popolazione / dipendenti | 190,255 | 229,38 | 201,90 | 1,13 % |
| rapporto assenze/presenze | giorni di assenza (ferie, malattia, ecc)/giorni totali | 23,21% | 24,77% | 20,26% | 1,22 % |

Trend della spesa del personale

La Spesa del Personale rappresentata nella suesposta tabella si riferisce agli impegni di spesa rilevati in sede di approvazione dei Rendiconti della gestione di ciascun anno riferiti al Titolo I° della Spesa e, in particolare, agli interventi 1 "Spesa del Personale" e 7 "Irap".

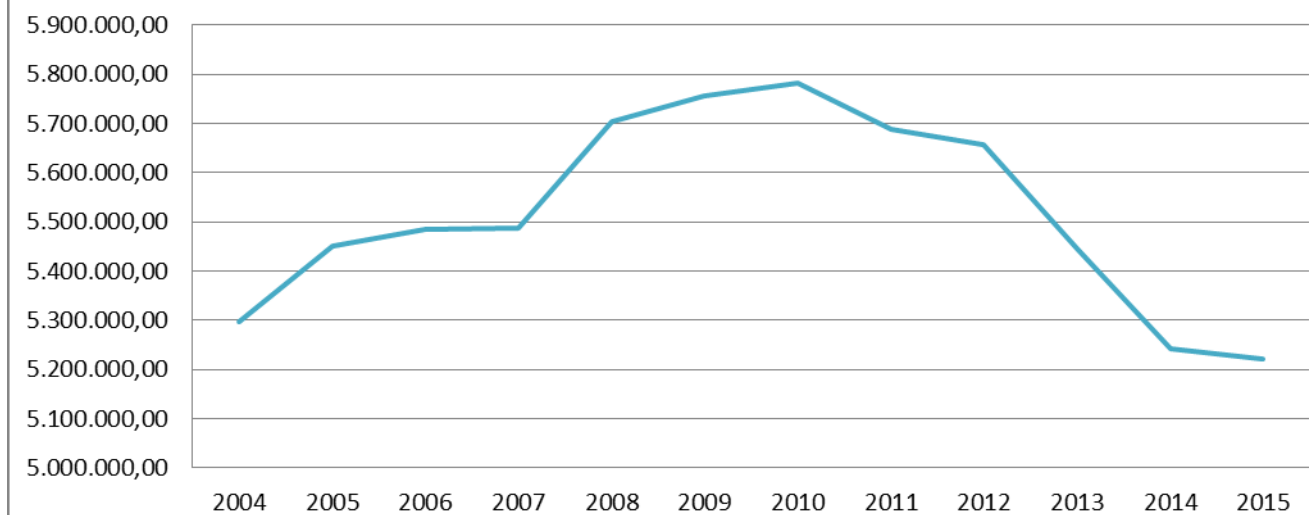
La dinamica di tale spesa tiene conto dei rinnovi contrattuali avvenuti, nel corso del periodo osservato, a favore dei dipendenti, Dirigenti e Segretari Comunali, nonché della spesa per il Direttore Generale che ha svolto la propria attività lavorativa da gennaio 2009 a settembre 2011.

| | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| INTERVENTO 1 - COMPENSI E ONERI | 4.985.073,80 | 5.151.644,08 | 5.191.069,32 | 5.160.844,25 | 5.377.693,82 |
| INTERVENTO 7 - IRAP | 311.091,02 | 299.865,13 | 293.796,50 | 326.499,91 | 325.592,64 |
| totale IMPEGNI | 5.296.164,82 | 5.451.509,21 | 5.484.865,82 | 5.487.344,16 | 5.703.286,46 |

| | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| INTERVENTO 1 - COMPENSI E ONERI | 5.421.556,78 | 5.442.869,40 | 5.364.955,02 | 5.331.854,58 | 5.125.867,54 |
| INTERVENTO 7 - IRAP | 333.960,57 | 338.300,56 | 323.985,06 | 324.290,78 | 319.011,57 |
| totale IMPEGNI | 5.755.517,35 | 5.781.169,96 | 5.688.940,08 | 5.656.145,36 | 5.444.879,11 |

| | 2014 | 2015 |
|---|---------------------|---------------------|
| INTERVENTO 1 - COMPENSI E ONERI- Macroaggregato 101 | 4.933.803,84 | 4.963.245,22 |
| INTERVENTO 7 - IRAP- Macroaggregato 102 | 307.538,88 | 257.556,99 |
| totale IMPEGNI | 5.241.342,72 | 5.220.802,21 |

SPESA DEL PERSONALE



Rispetto del vincolo di spesa del personale

La quantificazione della Spesa del Personale per l'anno 2009 è avvenuta considerando anche gli effetti dell'applicazione della sentenza n. 16 del 2009 della Sezione Autonomie della Corte dei Conti di Roma che obbliga i Comuni a decurtare dalla spesa complessiva del personale le somme impegnate per le progettazioni interne dei LL.PP. e quelle dei Progetti di recupero dell'evasione tributaria.

Dall'anno 2013 è stato applicato il principio formulato dalla delibera della sezione Autonomie della Corte dei Conti n. 27/2013 che non permette più il principio "prenotativo della Spesa", introdotto precedentemente dalla Corte dei Conti del Veneto.

La spesa del personale per la verifica ed il rispetto dei limiti posti dalla vigente normativa ha preso come base di riferimento gli stanziamenti dei capitoli trasmessi al servizio finanziario per il RIEQUILIBRIO 2015 fatta eccezione per i capitoli 741 e 1843 il cui stanziamento è COMPRENSIVO degli impegni di spesa REIMPUTATI a seguito della Contabilità armonizzata, pertanto, ai fini dei conteggi di cui sopra per i soli capitoli 741 e 1843 sono state considerate le somme approvate per il trattamento accessorio dei dipendenti e dei dirigenti pari ad € 627.000,00 cap. 741 e l'importo di € 148.937,09 cap. 1843. Si evidenzia il RISPETTO della progressiva diminuzione della spesa netta del Personale negli ultimi anni di riferimento.

SPESA DEL PERSONALE 2008 - 2015

RENDICONTI 2008-2009-2010-2011-2012-2013-2014+ ASSESTAMENTO 2015

| SPESE | 2011 | 2012 (Rendiconto) | 2013 (Rendiconto provvisorio - aggiornato con Fondo Produttività ad € 733.560,06 come richiesto dai Revisori) | MEDIA SPESA PERSONALE 2011-2013 (L. n. 114/2014 art. 11) | impegnato al 31.12.2015 --- verifico somme reimputate | impegnato al 31.12.2015 --- calcolo impegnato |
|--|---------------------|----------------------|---|--|--|---|
| PERSONALE di ruolo, t. determinato e oneri | 5.354.205,02 | 5.251.475,34 | 5.108.985,60 | | 4.963.245,22 | 4.750.775,12 |
| SERVIZIO CIVICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Elezioni Amministrative 2012 | | 57.216,43 | 0,00 | | | |
| Arretrati Segretari com.li (int. 8) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| PERSONALE art. 108 (Direttore) - (int. 3) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| PERSONALE EX- COCOCO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| Stage lavorativi (capitolo 1889) | 10.750,00 | 10.000,00 | 1.790,00 | | 7.865,00 | 7.865,00 |
| Interinale e fornitura lavoro temporaneo e Staff del Sindaco | 0,00 | 14.500,00 | 15.000,00 | | 18.760,51 | 18.760,51 |
| Somministrazione lavoro in deroga (art. 9, co. 28, D.L. 78/2010) Interventi sociali e polizia locale | | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 |
| IRAP | 323.985,06 | 324.290,78 | 319.011,57 | | 257.556,88 | 242.588,69 |
| IRAP interinali e cococo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| Mensa | 76.000,00 | 58.032,40 | 52.150,00 | | 56.982,00 | 56.982,00 |
| | | | | | | |
| | 5.764.940,08 | 5.715.514,95 | 5.496.937,17 | 16.977.392,20 | 5.304.409,61 | 5.076.971,32 |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| spesa corrente | 17.645.841,27 | 19.252.749,58 | 18.307.972,09 | 55.206.562,94 | 17.531.097,41 | 17.531.097,41 |
| spesa personale/spesa corrente | 32,67% | 29,69% | 30,02% | 30,79% | 30,26% | 28,96% |
| spesa personale media/spesa corrente media | | | | 30,75% | | |
| formazione | | | | | 14.897,20 | 14.897,20 |
| formazione | | | | | -14.897,20 | -14.897,20 |
| Missioni (pagamenti) | -2.719,61 | -3.000,00 | -1.469,85 | | -2.509,87 | -2.509,87 |
| Rimborso spese elettorali da Regione anno 2015 | | | | | -39.195,84 | -39.195,84 |
| Arretrati segretari generali (pagati) | | | 0 | | 0 | 0 |
| Recupero su stipendi (accert. Cap. 383/E) | -29.294,26 | -10.365,88 | -45.195,85 | | -50.000,00 | -50.000,00 |
| Rinnovo contrattuale 2008-2009 (pagato sett. 2009) | -59.101,15 | -59.101,15 | -59.101,15 | | -59.101,15 | -59.101,15 |
| Rinnovo contrattuale 2006-2007 (pagato mag. 2008) | -242.639,41 | -242.639,41 | -242.639,41 | | -242.639,41 | -242.639,41 |
| Categorie protette | -397.772,68 | -356.671,15 | -312.232,28 | | -282.365,58 | -282.365,58 |
| Rinnovo contrattuale AA.PP. (2006) (pagati) | | | | | | |
| Vacanza contrattuale 2011-2015 | -21.779,94 | -22.856,22 | -23.126,38 | | -23.126,38 | -23.126,38 |
| Arretrati pagati in competenza x anni precedenti | | | | | | |
| Oneri a carico Ente per Fondo Perseo | | | | | | |
| Stanziamenti/Impegni di BILANCIO x rinnovo CCNL | -64.184,06 | -76.611,46 | | | 0,00 | 0,00 |
| CAP.1904 : Rimborso Risparmi razionalizzazione spesa | | | | | 30.000,00 | 30.000,00 |
| CAP.1904 : Rimborso Risparmi razionalizzazione spesa - Entrata | | | | | -30.000,00 | -30.000,00 |
| ULTERIORI stanziamenti impegnati nel 2008 per rinnovo CCNL | | | | | | |
| TOTALI VOCI DA ESCLUDERE | -817.491,11 | -771.245,27 | -683.764,92 | | -698.938,23 | -698.938,23 |
| Totali - Spesa del Personale Netta | 4.947.448,97 | 4.944.269,68 | 4.813.172,25 | 4.901.630,30 | 4.605.471,38 | 4.378.033,09 |
| Differenza tra Spesa Personale di anno in anno | 96.003,37 | 3.179,29 | 131.097,43 | | 296.158,92 | 523.597,21 |
| Incentivazione progettazioni interne L. 163/2006 (corte conti Sez. Autonomie n. 16/2009) | -18.468,99 | -23.424,92 | -19.300,00 | | -13.500,00 | -13.500,00 |
| Diritti di Rogito (corte conti Sez. Autonomie n. 16/AUT/2009) | -13.230,00 | -10.000,00 | -2.585,36 | | 0,00 | 0,00 |
| Progetti recupero evasione (corte conti | -10.000,00 | -20.000,00 | -10.000,00 | | -7.501,88 | -7.501,88 |

| | | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Sez. Autonomie n. 16/2009) | | | | | | |
| Totali - Spesa del Personale Netta | 4.905.749,98 | 4.890.844,76 | 4.781.286,89 | 4.859.293,88 | 4.584.469,50 | 4.357.031,21 |
| Differenza tra Spesa Personale di anno in anno | 94.305,03 | 14.905,22 | 109.557,87 | | 274.824,38 | 502.262,67 |
| | | | | | | |

B.4 - Dati di bilancio (alla fine dell'esercizio)

Di seguito si espone una sintesi di indicatori economico-finanziari tali da dimostrare sinteticamente l'efficienza dell'ente e l'efficacia gestionale nell'ultimo quadriennio.

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| POPOLAZIONE | 26381 | 26643 | 27047 | 26690 | 27055 | 27067 |
| DIPENDENTI AL 31.12 | 139 | 139 | 137 | 138 | 134 | 118 |
| Fondo Pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | | | | | € 624.835,42 | € 357.706,45 |
| TITOLO 1° ENTRATE d.lgs. 267/2000 d.lgs. 118/2011 | € 15.959.326,10 | € 18.062.968,06 | € 14.861.917,04 | € 16.294.737,07 | € 6.326.442,27 | € 16.178.993,16 |
| TITOLO 2° ENTRATE d.lgs. 267/2000 d.lgs. 118/2011 | € 1.044.114,84 | € 971.658,54 | € 3.475.428,61 | € 1.830.400,66 | € 1.956.702,65 | € 1.817.216,71 |
| TITOLO 3° ENTRATE d.lgs. 267/2000 d.lgs. 118/2011 | € 2.106.164,52 | € 2.307.217,84 | € 2.769.072,76 | € 2.394.151,71 | € 3.275.905,94 | € 2.172.736,86 |
| TITOLO 4° ENTRATE d.lgs. 118/2011 | | | | | € 683.681,96 | € 588.849,96 |
| TITOLO 5° ENTRATE d.lgs. 118/2011 | | | | | € 388.777,21 | € 14.152,00 |
| TITOLO 4° ENTRATE d.lgs. 267/2000 | € 1.941.921,72 | € 908.764,85 | € 692.040,52 | € 1.180.909,03 | € 1.072.459,17 | € 603.001,96 |
| TITOLO 6° ENTRATE d.lgs. 118/2011 | | | | | € 202.584,15 | € 135.358,85 |
| TITOLO 7° ENTRATE d.lgs. 118/2011 | | | | | € - | € - |
| TITOLO 5° ENTRATE d.lgs. 267/2000 | € - | € - | € - | € - | € 202.584,15 | € 135.358,85 |
| TITOLO 9° ENTRATE d.lgs. 118/2011 | | | | | € 1.532.242,01 | € 2.098.692,83 |
| TITOLO 6° ENTRATE d.lgs. 267/2000 | € 1.796.179,67 | € 1.387.005,16 | € 1.714.639,22 | € 1.632.608,02 | € 1.532.242,01 | € 1.644.251,70 |
| | | | | | | |
| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
| TITOLO 1° SPESA d.lgs. 267/2000 d.lgs. 118/2011 | € 17.645.841,27 | € 19.252.749,54 | € 18.307.972,09 | € 18.402.187,63 | € 18.391.013,97 | € 17.531.097,41 |

| | | | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| TITOLO 2° SPESA d.lgs. 118/2011 | | | | | € 1.407.850,72 | € 644.913,80 |
| TITOLO 3° SPESA d.lgs. 118/2011 | | | | | € - | € - |
| TITOLO 2° SPESA d.lgs. 267/2000 | € 2.243.463,12 | € 1.318.841,55 | € 767.493,00 | € 1.443.265,89 | € 1.407.850,72 | € 644.913,80 |
| TITOLO 4° SPESA d.lgs. 118/2011 | | | | | € 2.066.371,19 | € 1.148.670,58 |
| TITOLO 5° SPESA d.lgs. 118/2011 | | | | | € - | € - |
| TITOLO 3° SPESA d.lgs. 267/2000 | € 1.436.258,58 | € 1.153.868,06 | € 1.239.756,14 | € 1.276.627,59 | € 1.054.489,13 | € 972.086,97 |
| TITOLO 3° SPESA - d.lgs. 267/2000 Estinzione mutui passivi | € 633.717,75 | € 295.611,94 | € 2.447.550,05 | € 1.125.626,58 | € 1.011.882,06 | € 178.583,61 |
| TITOLO 3° SPESA (Totale) d.lgs. 267/2000 | € 2.069.976,33 | € 1.449.480,00 | € 3.687.306,19 | € 2.402.254,17 | € 2.066.371,19 | € 1.148.670,58 |
| TITOLO 7° ENTRATE d.lgs. 118/2011 | | | | | | |
| TITOLO 4° SPESA d.lgs. 267/2000 | € 1.796.179,67 | € 1.387.005,16 | € 1.714.639,22 | € 1.632.608,02 | € 1.532.242,01 | € 2.098.692,83 |
| | | | | | | |
| GIACENZA DI CASSA AL 31.12.2015 | € 5.835.486,36 | € 9.839.799,37 | € 7.692.594,85 | € 7.789.293,53 | € 6.997.842,99 | € 10.155.703,76 |
| RESIDUI ATTIVI | € 9.679.842,42 | € 9.038.677,39 | € 8.504.501,02 | € 9.074.340,28 | € 9.314.704,42 | € 5.518.356,41 |
| RESIDUI PASSIVI | € 14.465.650,56 | € 16.381.637,82 | € 12.224.640,66 | € 14.357.309,68 | € 4.706.454,89 | € 3.665.595,90 |
| ACCERTAMENTI TOTALI | € 22.847.706,85 | € 23.637.614,45 | € 23.513.098,15 | € 23.332.806,48 | € 24.366.336,19 | € 23.006.000,37 |
| IMPEGNI TOTALI | € 25.825.436,72 | € 24.857.556,25 | € 24.477.410,50 | € 25.053.467,82 | € 23.397.477,89 | € 22.591.476,53 |
| RISCOSSIONI TITOLO 1 - competenza | € 11.801.262,35 | € 13.540.644,12 | € 11.021.757,54 | € 12.121.221,34 | € 10.700.862,41 | € 11.662.906,96 |
| RISCOSSIONI TITOLO 3 - competenza | € 1.559.056,81 | € 2.040.156,78 | € 2.263.156,52 | € 1.954.123,37 | € 2.080.699,90 | € 1.845.929,80 |
| PAGAMENTI TITOLO 1 - competenza | € 13.747.217,97 | € 13.590.712,60 | € 14.628.902,69 | € 13.988.944,42 | € 14.796.535,99 | € 14.581.004,35 |
| SPESA PERSONALE - Macroaggregato 101 | € 5.364.955,02 | € 5.278.975,34 | € 5.125.775,60 | € 5.256.568,65 | € 4.974.180,44 | € 4.963.245,22 |
| SPESA PERSONALE - Macroaggregato 102 (IRAP) | € 323.985,06 | € 324.290,78 | € 437.657,34 | € 361.977,73 | € 378.336,66 | € 257.556,99 |
| INTERESSI PASSIVI su MUTUI | € 947.574,81 | € 870.001,11 | € 923.961,23 | € 913.845,72 | € 807.703,54 | € 706.739,02 |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|---------------------|-------|-------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| DIPENDENZA ERARIALE | 5,46% | 4,55% | 16,47% | 8,92% | 9,08% | 9,50% |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|--------------------------|--------|--------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| RIGIDITA' SPESA CORRENTE | 37,29% | 31,66% | 32,23% | 33,60% | 34,41% | 30,01% |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|-----------------------------------|--------|--------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| RIGIDITA' PER COSTO DEL PERSONALE | 29,77% | 26,25% | 26,36% | 27,38% | 24,83% | 23,65% |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|-----------------------------|--------|-------|--------|-------------------|-------------------|-------------------|
| RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO | 12,47% | 9,48% | 10,25% | 10,68% | 13,33% | 16,45% |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|-------------------------------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| ENTRATE PROPRIE PER CITTADINO | € 684,79 | € 764,56 | € 651,86 | € 700,21 | € 724,54 | € 711,12 |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|---------------------------------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| PRESSIONE TRIBUTARIA PRO-CAPITE | € 604,96 | € 677,96 | € 549,48 | € 610,51 | € 603,45 | € 598,225 |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|--------------------------|----------|----------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| INDEBITAMENTO PRO-CAPITE | € 751,85 | € 834,94 | € 686,14 | € 757,30 | € 589,41 | € 547,151 |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|-----------------------------------|---------|---------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| TRASFERIMENTI ERARIALI PRO-CAPITE | € 39,58 | € 36,47 | € 128,50 | € 68,58 | € 72,32 | € 27,52% |

| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
|--|------|------|------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| INCIDENZA RESIDUI ATTIVI | 42,37% | 38,24% | 36,17% | 38,89% | 38,23% | 23,99 % |
| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
| INCIDENZA RESIDUI PASSIVI | 56,01% | 65,90% | 49,94% | 57,31% | 20,12% | 17,110 % |
| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
| VELOCITA' DI RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE | 77,91% | 70,59 % | 73,30 % | 66,50% | 80,46 % | 72,80 % |
| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
| AUTONOMIA IMPOSITIVA | 83,51% | 84,64% | 70,41% | 79,41% | 75,73% | 80,22 % |
| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
| VELOCITA' DI PAGAMENTO SPESE CORRENTI | 77,91% | 70,59 % | 79,90 % | 76,02 % | 80,05 % | 83,20% |
| | 2011 | 2012 | 2013 | media (2011-2013) | 2014 (consuntivo) | 2015 (consuntivo) |
| AUTONOMIA FINANZIARIA | 94,54% | 95,45% | 83,53% | 91,08% | 90,92% | 91,18% |

C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

Si dovrà garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal patto di stabilità interno, mediante l'attività di coordinamento e di vigilanza da parte del responsabile del servizio finanziario, nonché l'attività di controllo da parte dei responsabili dei servizi.

C.1 - Verifica dell'equilibrio finanziario alla data del 31.12.2015

Equilibri iniziali e finali del Bilancio 2015

Gli allegati alla presente relazione riportano gli indicatori finanziari che la Giunta Comunale, con criteri di continuità nel tempo ed eventuali successive integrazioni, ha approvato nell'anno di riferimento.

La verifica degli equilibri iniziali e finali del Bilancio 2015 evidenziano l'emergere di un avanzo della gestione di competenza per € 2.788.228,08 proveniente dalla differenza tra Entrate e Spesa Correnti. Tale importo deriva principalmente dall'applicazione dell'Avanzo di amministrazione 2014 al Bilancio 2015.

EQUILIBRIO FINANZIARIO COMPLESSIVO DEL BILANCIO 2015

PARTE CORRENTE

| ENTRATA | | SPESA | |
|---|----------------------|---|----------------------|
| | asestato | | asestato |
| | valori in EURO | | valori in EURO |
| titolo I | 16.178.993,16 | titolo I | 17.531.097,41 |
| | | <i>FPV Spesa parte corrente</i> | 493.091,90 |
| titolo II | 1.817.216,71 | | |
| | | titolo IV - rimborso quote capitale mutui | 1.148.670,58 |
| titolo III | 2.172.736,86 | | |
| <i>totale entrate correnti</i> | 20.168.946,73 | | |
| altre entrate che finanziano spese correnti: | | | |
| <i>Quota degli Oneri di Urbanizzazione</i> | 0,00 | | |
| <i>Avanzo corrente non Vincolato</i> | 18.100,00 | | |
| <i>Avanzo corrente Vincolato</i> | 24.430,29 | | |
| <i>FPV Entrata parte corrente</i> | 357.706,45 | | |
| <i>Entrate correnti per investimenti</i> | | | |
| <i>totale</i> | 20.569.183,47 | <i>totale</i> | 19.172.859,89 |
| Equilibrio | 1.396.323,58 | | |

C/CAPITALE

| | | | |
|--|---------------------|----------------------------------|---------------------|
| titolo IV | 588.849,96 | titolo II | 644.913,80 |
| <i>(al netto degli OO.UU. che finanziano spese correnti, pari ad € 0,00)</i> | | FPV spesa -conto capitale | 675.010,01 |
| titolo V | 14.152,00 | | |
| titolo VI | 135.358,85 | | |
| totale | 738.360,81 | | |
| <i>Avanzo di amministrazione per spese in c/capitale</i> | 598.628,78 | | |
| <i>Avanzo Ammortamento</i> | 0,00 | | |
| <i>Avanzo Vincolato</i> | 1.178.412,66 | | |
| <i>FPV Entrate - parte capitale</i> | 196.426,06 | | |
| <i>Entrate Correnti per Investimenti</i> | 0,00 | | |
| totale | 2.711.828,31 | totale | 1.319.923,81 |
| EQUILIBRIO | 1.391.904,50 | | |

| | | | |
|--|----------------------|--|----------------------|
| Anticipazione di Cassa | - | Anticipazione di cassa | - |
| titolo VI | 2.098.692,83 | titolo IV | 2.098.692,83 |
| | - | | |
| totale generale (entrate correnti + c/capitale) | 23.281.011,78 | totale generale (spese correnti + c/capitale) | 20.492.783,70 |

| | |
|--|---------------------|
| Risultato gestione di Competenza 2014 | 2.788.228,08 |
|--|---------------------|

C.2 - Verifica grado di smaltimento dei residui

La capacità di smaltimento dei residui è indice di efficacia dell'azione amministrativa; l'indice, espresso per la parte corrente e c/capitale, risulta il seguente:

Situazione alla data del 31.12.2015

| | ENTRATE | a | b | c | RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI - TOTALE 2015 | % c/a |
|------------|---|-------------------------------|--|--|--|---------------|
| | | RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO | RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI - 1° SEMESTRE | RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI - 2° SEMESTRE | | |
| Titolo I | CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | € 7.218.635,83 | € 2.029.891,14 | € 3.479.647,84 | € 5.509.538,98 | 76 % |
| Titolo II | TRASFERIMENTI CORRENTI | € 129.753,41 | € 19.610,27 | € 60.371,54 | € 79.981,81 | 61 % |
| Titolo III | EXTRATRIBUTARIE | € 1.623.870,31 | € 673.819,20 | € 87.845,16 | € 761.664,36 | 46 % |
| Titolo IV | IN CONTO CAPITALE | € 61,00 | € 61,00 | € - | € 61,00 | 100 % |
| Titolo V | DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | € - | € - | € - | € - | |
| Titolo VI | ACCENSIONI PRESTITI | € 127.075,87 | € 34.181,96 | € - | € 34.181,96 | 26 % |
| Titolo VII | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | € - | € - | € - | € - | |
| Titolo IX | PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | € 215.308,00 | € 89.749,51 | € 79.297,38 | € 169.046,89 | 78 % |
| | Totale | € 9.314.704,42 | € 2.847.313,08 | € 3.707.161,92 | € 6.554.475 | 64,5 % |

| | SPESE | a | b | c | PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI - TOTALE 2015 | % c/a |
|------------|--|-------------------------------|--|--|--|-------------|
| | | RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO | PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI - 1° SEMESTRE | PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI - 2° SEMESTRE | | |
| Titolo I | CORRENTI | € 4.012.438,97 | € 2.427.645,42 | € 382.292,08 | € 2.809.937,50 | 70 % |
| Titolo II | IN CONTO CAPITALE | € 401.948,00 | € 245.263,65 | € 34.356,97 | € 279.620,62 | 69 % |
| Titolo III | INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | € - | € - | € - | € - | 0% |
| Titolo IV | SPESE PER RIMBORSO PRESTITI | € - | € - | € - | € - | 0% |
| Titolo V | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE | € - | € - | € - | € - | 0% |
| Titolo VII | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | € 292.067,92 | € 25.190,37 | € 11.730,93 | € 36.921,30 | 12 % |
| | Totale | € 4.706.454,89 | € 2.698.099,44 | € 428.379,98 | € 3.126.479,42 | 66 % |

Si è provveduto puntualmente all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi relativi all'anno 2015 con provvedimento della Giunta Comunale n° 66 del 26/4/2016, come previsto dall'art. 228 del D. Lgs n. 267/2000.

C.3 - Limiti a singole voci di spesa (art. 6 D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, art. 5 comma 2 D.L. 95/2012 conv.L.135/2012, art. 1 c. 141, 143 L. n. 228/2012)

Nell'ambito di applicazione dei tagli a determinate tipologia di spesa dettati dalla normativa in oggetto, si illustra nella tabella sottostante il rispetto dei limiti imposti, alla data del 30 giugno 2013.

| VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE - Organi direttivi e di Governo | LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO | DELIBERATO |
|--|--|--|
| ART. 6 D.L. N. 78/2010 - CONV. L. N. 122/2010 | Indennità previste dal D.M. 119/2000 meno il 10% | Indennità del Sindaco ridotta del 10%, indennità degli Assessori ridotte almeno del 55% con delibera di G.C. n. 14 del 31.05.2012. |

| VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE - Autovetture | LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO | IMPEGNATO |
|---|----------------------------|-----------|
| ART. 5 COMMA 2 D.L. 95/2012 - CONV. L. N.135/2012 | € 1.680,88 | 6156,83 |

| VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE - Mobili e Arredi | LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO | IMPEGNATO |
|--|----------------------------|-----------|
| ART. 1 COMMA 141-143 L. 228/2012 | € 2.163,34 | € 0,00 |

C.4 - Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

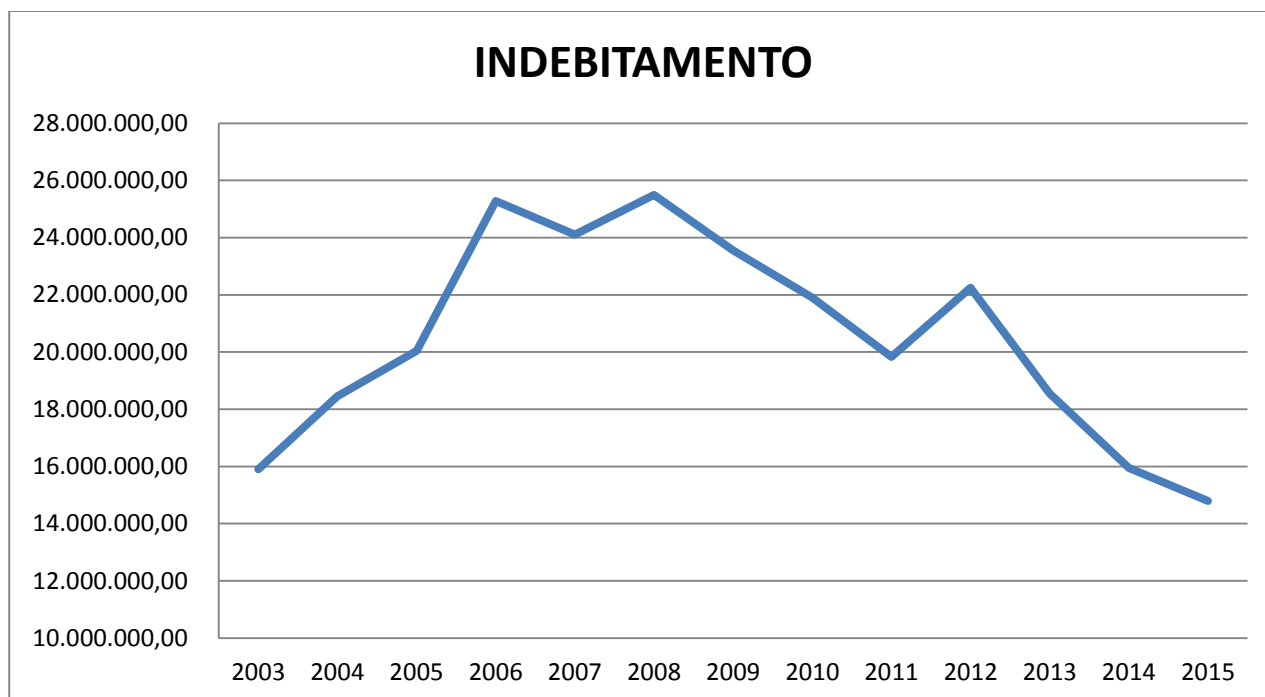
Indebitamento totale

Nel corso dell'esercizio l'Amministrazione ha proseguito la strada di riduzione dell'indebitamento intrapresa fin dall'inizio del mandato. L'Ente ha proceduto alla riduzione di alcuni mutui contratti con la CC.DD.PP. spa negli anni passati e per i quali erano stati completati i relativi investimenti.

Si riporta di seguito il prospetto concernente l'andamento dell'indebitamento dal 2012 al 2015:

| | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Debito al 1° gennaio | 19.834.531,54 | 22.245.232,18 | 18.557.925,99 | 15.946.364,24 |
| Quota capitale rimborsata o da rimborsare | 1.153.868,06 | 1.239.756,14 | 1.054.489,13 | 970.086,97 |
| Mutui assunti | 3.860.180,64 | | | |
| Maggiori (+)/Minori (-) indebitamenti | 295.611,94 | 2.447.550,05 | 1.557.072,62 | 178.583,61 |

| | | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Debito residuo al 31 dicembre | 22.245.232,18 | 18.557.925,99 | 15.946.364,24 | 14.797.693,66 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|



C.5 - Indicatori Gestionali e Indicatori Finanziari

C. 5.1 - Indicatori Gestionali

Annualmente vengono approvati dalla Giunta Comunale gli indicatori gestionali che, nel garantire il principio di costanza delle rilevazioni nel tempo, permettano di monitorare diverse attività e servizi.

La Giunta Comunale provvederà ad approvare successivamente un elenco di indicatori gestionali di particolare rilevanza.

C. 5.2 - Indicatori Finanziari

1. SVILUPPO GRADO DI ESECUZIONE DEL BILANCIO

1.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 31.12.2015

| TITOLO | DESCRIZIONE | ENTRATE | | % ACCERTATO |
|--------|---|------------------------|------------------------|----------------|
| | | STANZ. FINALI | ACCERTAMENTI | |
| 1 | CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | € 15.981.158,66 | € 16.178.413,76 | 101,23 % |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | € 1.879.225,31 | € 1.817.216,71 | 34,94 % |
| 3 | EXTRATRIBUTARIE | € 2.028.486,14 | € 2.166.926,62 | 106,82 % |
| 4 | IN CONTO CAPITALE | € 845.799,95 | € 588.849,96 | 69,62 % |
| 5 | DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | € 14.152,00 | € 14.152,00 | 100 % |
| 6 | ACCENSIONI PRESTITI | € 135.358,85 | € 135.358,85 | 100 % |
| 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | € 5.276.604,60 | € - | 0 % |
| 9 | PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | € 6.470.493,71 | € 2.098.692,83 | 32,43 % |
| | TOTALE | € 32.631.279,22 | € 22.999.610,73 | 70,48 % |

1.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA – GRADO DI IMPEGNO alla data del 31.12.2015

| TITOLO | DESCRIZIONE | SPESE | | % IMPEGNI |
|--------|--|------------------------|------------------------|---------------|
| | | STANZ. FINALI | IMPEGNI | |
| 1 | CORRENTI | € 19.096.359,47 | € 17.531.097,41 | 91,80 % |
| 2 | IN CONTO CAPITALE | € 2.968.778,30 | € 644.913,80 | 21,72 % |
| 3 | INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | € - | € - | 0,00% |
| 4 | SPESE PER RIMBORSO PRESTITI | € 1.192.747,38 | € 1.148.670,58 | 96,30% |
| 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE | € 5.335.461,11 | € - | 0,00% |
| 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | € 3.176.493,71 | € 2.098.692,83 | 66,06 % |
| | TOTALE | € 31.769.839,97 | € 21.423.374,62 | 67,43% |

2. SVILUPPO GRADO DI OPERATIVITA' DEL BILANCIO

2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA – GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 31.12.2015

| TITOLO | DESCRIZIONE | ENTRATE | | % RISCOSSIONI |
|--------|---|------------------------|------------------------|---------------|
| | | STANZ. FINALI | RISCOSSIONI | |
| 1 | CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | € 15.981.158,66 | € 11.662.906,96 | 72,97 % |
| 2 | TRASFERIMENTI CORRENTI | € 1.879.225,31 | € 1.487.868,80 | 79,17 % |
| 3 | EXTRATRIBUTARIE | € 2.028.486,14 | € 1.845.929,80 | 91,00 % |
| 4 | IN CONTO CAPITALE | € 845.799,95 | € 479.360,81 | 56,67 % |
| 5 | DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE | € 14.152,00 | € 14.152,00 | 0 % |
| 6 | ACCENSIONI PRESTITI | € 135.358,85 | € 30.030,00 | 2,23 % |
| 7 | ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | € 5.276.604,60 | € - | 0,00 % |
| 9 | PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | € 6.470.493,71 | € 1.967.395,59 | 30,40 % |
| | TOTALE | € 32.631.279,22 | € 17.487.643,96 | 54,97% |

2.2. MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA – GRADO DI PAGAMENTO alla data del 31.12.2015

| TITOLO | DESCRIZIONE | SPESE | | % PAGAMENTI |
|--------|--|------------------------|------------------------|---------------|
| | | STANZ. FINALI | PAGAMENTI | |
| 1 | CORRENTI | € 19.096.359,47 | € 14.581.004,35 | 76,35% |
| 2 | IN CONTO CAPITALE | € 2.968.778,30 | € 283.418,40 | 9,55% |
| 3 | INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | € - | € - | 0,00% |
| 4 | SPESE PER RIMBORSO PRESTITI | € 1.192.747,38 | € 1.148.670,58 | 96,30% |
| 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE | € 5.276.604,60 | € - | 0,00% |
| 7 | USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | € 6.470.493,71 | € 1.744.685,39 | 26,96% |
| | TOTALE | € 31.769.839,97 | € 17.757.778,70 | 55,89% |

C.6 Rispetto del vincolo del Patto di Stabilità

VERIFICA PATTO DI STABILITA' alla data del 31.12.2015

La tabella e il grafico relativi alla dimostrazione del rispetto del vincolo del Patto di stabilità Interno servono per comprendere la misura dell'avvenuto rispetto di questo fondamentale vincolo di Finanza Pubblica che, ormai da quasi un decennio, influenza sempre più pesantemente la politica di Bilancio degli Enti Locali (e del Comune di Milano).

Per ciascuna annualità avremo due valori: il primo si riferisce al valore di rispetto del Patto di Stabilità quantificato in sede di approvazione del Bilancio mentre il secondo valore è quello FINALE rilevato in sede di rendiconto della gestione e comunicato al Ministero dell'Economia.

Nel corso degli ultimi anni il vincolo è sempre stato rispettato e le comunicazioni al Ministero sono sempre state puntuali.

| VOCI RILEVANTI AI FINE DEL PATTO DI STABILITA' | SALDI PROGRAMMATICI (in migliaia di euro) |
|--|--|
| | 2015 |
| A) ENTRATE CORRENTI NETTE(TITOLO 1 + 2 + 3) | 19.806,00 |
| B) RISCOSSIONI ENTRATE IN CONTO CAPITALE NETTE | 480,00 |
| C) FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE IN ENTRATA | 0,00 |
| D) FONDO PLURINNALE VINCOLATO SPESA CORRENTE | 0,00 |
| E) ENTRATE NON RILEVANTI PATTO | 0,00 |
| TOTALE ENTRATE (A+B+C-D-E) | 20.286,00 |
| F) SPESE CORRENTI (COMPRESO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA') | 17.901,00 |
| G) PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE | 563,00 |
| H) SPAZI FINANZIARI CONCESSI DALL'ART. 31 DELLA L. 183/2011 | 0,00 |
| TOTALE SEPSE (F+G-H) | 18.464,00 |
| 1) SALDO FINANZIARIO (ENTRATE -SPESE) | 1.822,00 |
| I) OBIETTIVO INIZIALE | 702,00 |
| L) FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' | 370,00 |
| 2) OBIETTIVO NETTO(I-L) | 332,00 |
| MARGINE (1-2) | 1.490,00 |

| | RENDICONTO 2011 | RENDICONTO 2012 | RENDICONTO 2013 | RENDICONTO 2014 | RENDICONTO 2015 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TOTALE ENTRATA | 20.310.000,00 | 22.261.000,00 | 21.967.909,67 | 22.807.000,00 | 20.286.000,00 |
| TOTALE SPESA | 18.528.000,00 | 19.949.000,00 | 18.877.143,95 | 19.400.000,00 | 18.846.000,00 |
| SALDO FINANZIARIO | 1.782.000,00 | 2.312.000,00 | 3.090.765,72 | 3.407.000,00 | 1.822.000,00 |
| SALDO OBIETTIVO PROGRAMMATICO | 1.070.000,00 | 1.336.000,00 | 1.428.607,00 | 563.000,00 | 712.000,00 |
| RISULTATO* Differenza tra Saldo Finanziario e Saldo Programmatico | 712.000,00 | 976.000,00 | 1.662.158,72 | 2.845.000,00 | 1.110.000,00 |
| ANNO | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |

Se il RISULTATO*risulta essere positivo l'equilibrio risulta rispettato

3. SVILUPPO LIMITI A SINGOLE VOCI DI SPESA (ART. 6 D.L. 78/2010 CONV. L. N. 122/2010 ART. 5 C. 2 D.L. 95/2012 CONV. L. 135/2012 ART. 1 C. 141, 143 L N. 228/2012)

Nell'ambito di applicazione dei tagli a determinate tipologia di spesa dettati dalla normativa in oggetto, si illustra nella tabella sottostante il rispetto dei limiti impostati:

| VOCI DI SPESA | RIDUZIONE | LIMITE MASSIMO | IMPEGNATO ALLA DATA DEL 31.12.2015 |
|--|--|----------------|------------------------------------|
| contributi ad enti ed associazioni che erogano compensi agli organi collegiali | vietati | 0 | 0 |
| indennità, compensi, gettoni e retribuzioni ai componenti di organi di indirizzo e controllo | 10% riferito al 30.4.2010 | € 34.200,00 | rispettato |
| studi e incarichi di consulenza | 80% sulla spesa 2009 | € 450,00 | |
| relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza | 80% sulla spesa 2009 | € 12.209,01 | € 6.349,93 |
| spese per sponsorizzazioni | vietate | 0 | |
| missioni, anche all'estero | 50% sulla spesa 2009 | € 6.733,41 | € 4.000,00 |
| attività di formazione | 80% sulla spesa 2009 | € 19.350,00 | € 11.951,28 |
| manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi | 20% sulla spesa 2009 dal 2013 50% spesa 2011 | € 1.680,88 | € 6.156,83 |
| acquisto e locazioni finanziarie autovetture | vietate | 0 | 0 |
| trasferimenti di capitale a società pubbliche in perdita da tre anni | vietati | 0 | 0 |
| mobili e arredi | 80% sulla spesa 2010 e 2011 | € 2.163,34 | 0 |

**in base alla sentenza della corte di cassazione n. 139/2012, la riduzione imposta per legge è stato possibile compensarla in altre voci.

D - IL CONTROLLO STRATEGICO

Finalità:

valutare l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di attuazione dei piani, dei programmi e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico, in termini di congruenza tra i risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti. Per quanto riguarda la dimensione di efficacia si individuano alcuni obiettivi strategici estratti dai documenti di programmazione (RPP, Piano di Mandato ecc.), con individuazione di indicatori di outcome collegati.

Si individuano, inoltre, i seguenti obiettivi di efficienza di lungo periodo e indicatori di outcome stabili, vale a dire che individuano fenomeni dell'ente di lungo periodo (es. tasso di reati per abitante, costo dell'ente per abitante, soddisfazione dei cittadini..).

Lo schema è il seguente:

| Dimensioni di analisi | Tecnica utilizzata | Misure/Target | Note |
|---|----------------------|---|--|
| Efficacia ed Efficienza Medio-lungo periodo. Intero mandato dell'ente | Obiettivi strategici | Almeno due indicatori di <i>outcome</i> per ogni obiettivo strategico | Partire dai documenti di programmazione strategica, individuare pochi obiettivi strategici con relativi indicatori |

D.1 - Principali obiettivi strategici

PROSPETTO DI SINTESI

alla data del 31.12.2015 l'Amministrazione Comunale non ha ritenuto di individuare obiettivi strategici.

D.2 - Verifica dello stato di attuazione dei programmi della relazione previsionale e programmatica - dati finanziari alla data del 31.12.2015

I programmi che sono stati previsti nel DUP sono i seguenti:

1. Servizi amministrativi ed economico finanziari.
2. Servizi alla persona e gestione del territorio.
3. Servizi di progettazione e manutenzione infrastrutture.
4. Servizi istituzionali.
5. Staff del Sindaco.

I programmi hanno avuto il seguente sviluppo finanziario:

| PROGRAMMI | DOTAZIONI FINANZIARIE DISPONIBILI - ANNO 2015 | IMPEGNI 2015 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | DOTAZIONI UTILIZZATE - ANNO 2015 (IMPEGNI+FDO PLURIENN. VINCOLATO) | % UTILIZZO |
|---------------|---|----------------|-----------------------------|--|------------|
| Missione n. 1 | € 5.893.751,94 | € 4.448.940,18 | € 613.091,90 | € 5.062.032,08 | 85,88 % |
| Missione n. 3 | € 105.815,50 | € 105.815,50 | € 00,00 | € 105.815,50 | 100,00% |
| Missione n. 4 | € 1.457.479,55 | € 1.371.836,20 | € 35.000,00 | € 1.406.836,20 | 96,52% |
| Missione n. 5 | € 700.375,56 | € 575.691,26 | € 45.161,60 | € 620.853,56 | 88,64% |
| Missione n. 6 | € 359.865,57 | € 299.159,19 | € 55.059,66 | € 354.218,85 | 98,43% |
| Missione n. 7 | € 75.500,00 | € 15.500,00 | € 60.000,00 | € 75.500,00 | 100,00% |
| Missione n. 8 | € 432.158,58 | € 296.669,82 | € 70.984,32 | € 367.654,14 | 85,07% |
| Missione n. 9 | € 4.175.503,26 | € 4.147.570,77 | € - | € 4.147.570,77 | 99,33% |

| PROGRAMMI | DOTAZIONI FINANZIARIE DISPONIBILI - ANNO 2015 | IMPEGNI 2015 | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | DOTAZIONI UTILIZZATE - ANNO 2015 (IMPEGNI+FDO PLURIENN. VINCOLATO) | % UTILIZZO |
|----------------|---|-----------------|-----------------------------|--|------------|
| Missione n. 10 | € 2.873.036,14 | € 1.739.688,54 | € 288.804,43 | € 2.028.492,97 | 70,60% |
| Missione n. 11 | € 45.449,00 | € 45.449,00 | € - | € 45.449,00 | 100,00% |
| Missione n. 12 | € 3.788.010,08 | € 3.442.997,33 | € - | € 3.442.997,33 | 90,89% |
| Missione n. 14 | € 232.090,00 | € 228.513,22 | € - | € 228.513,22 | 98,45% |
| Missione n. 16 | € 500,00 | € 500,00 | € - | € 500,00 | 100,00% |
| Missione n. 18 | € 770.940,48 | € 750.940,48 | € - | € 750.940,48 | 97,40% |
| Missione n. 20 | € 447.923,09 | € - | € - | € - | 0,00% |
| Missione n. 50 | € 1.899.486,40 | € 1.855.409,60 | € - | € 1.855.409,60 | 97,67% |
| Missione n. 60 | € 5.276.604,60 | € - | € - | € - | 0,00% |
| Missione n. 99 | € 6.470.493,71 | € 2.098.692,83 | € - | € 2.098.692,83 | 32,43% |
| TOTALI | € 35.004.983,46 | € 31.423.373,92 | € 1.168.101,31 | € 22.591.486,53 | 64,53 % |

E' stata svolta la verifica dello stato di attuazione dei programmi, in conformità a quanto stabilito dall'art.193 del D.Lgs. n. 267/2000.

E - IL CONTROLLO SULLE SOCIETA' NON QUOTATE

E' proseguito il controllo sulle società partecipate dal Comune di Mirano, in particolare per quanto riguarda la società Veritas spa per la quale la Sindaca del Comune di Mirano ricopre il ruolo di Presidente del Comitato di controllo degli azionisti Soci.

Con delibera di Consiglio Comunale n° 59 del 23/10/2015 é stato approvato e pubblicato il "Bilancio Consolidato" relativo all'anno 2014 cui si rinvia.

Con delibera di Giunta Comunale n° 104 del 25/7/2016 é stato approvato e pubblicato il "Bilancio Consolidato- Elenco Gruppo Mirano" cui si rinvia.

Si ritiene utile comunque allegare di seguito una tabella riassuntiva delle partecipazioni per le quali il Comune di Mirano detiene delle quote di partecipazione direttamente o indirettamente.

Di seguito si riportano gli esiti del bilancio consolidato, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità delle società non quotate dell'Ente, secondo il seguente schema:

| Dimensioni di analisi | Tecnica utilizzata | Misure/Target | Note |
|---|--|--|---|
| Bilancio consolidato | Dati di bilancio consolidato relativi previste dalle norme | Raccogliere tutti gli indicatori di bilancio previsti e farne sintesi per rappresentare lo stato di salute dell'ente | Partire dagli indicatori di bilancio e riportarli nel sistema dei controlli dell'ente |
| | | Da punto di vista del bilancio consolidato | |
| Misure di efficacia ed efficienza degli organismi gestionali esterni all'ente | Dati di bilancio dei soggetti esterni all'ente | Indicatori con relativi target | Raccogliere le misure dei soggetti esterni e riportarli nel sistema dell'ente |
| | Dati di efficienza ed efficacia degli organismi esterni | | |

In conformità a quanto previsto dalla normativa vigente (cosiddetti Decreti Madia), è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n°14 del 24/4/2015 il Piano di Razionalizzazione delle Società Partecipate e Collegate del Comune di Mirano, le cui attività sono poi state oggetto della "Relazione conclusiva del processo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie dell'anno 2015" approvato con delibera di Consiglio Comunale n° 19 del 31/03/2016, in esecuzione alle quali si è provveduto ad avviare la procedura di cessione quote della società PMV Spa, la cui partecipazione è stata ritenuta dall'Ente non più strategica e funzionale.

In conformità a quanto previsto dall'art. 147 e seguenti del D. Lgs. del 18 agosto 2000, n. 267 si è provveduto a rafforzare i controlli di tipo qualitativo con la verifica a rotazione delle analisi di customer satisfaction.

Per l'anno 2015 il focus è stato incentrato sulla società Actv spa, il cui documento che viene allegato alla presente è stato pubblicato nel corso dell'anno 2015.

E.1 - Scheda controllo società non quotate

e.1) VERIFICA EQUILIBRI FINANZIARI E PATRIMONIALI SOCIETA' PARTECIPATE NON QUOTATE

Dalla verifica effettuata nei confronti della società _____ con riferimento alla data del _____, si è riscontrato quanto segue:

1. Rapporti finanziari:

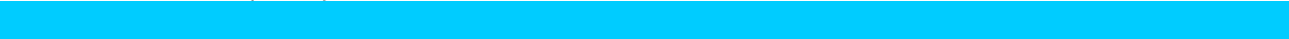
1.1. Le somme impegnate o contrattualizzate con la società, riferite all'esercizio in corso, ammontano all'importo di € _____;

I flussi finanziari non derivanti da rapporto di commessa verso la società partecipata per _____ ammontano a € _____;

I flussi finanziari verso l'ente per _____ ammontano a € _____;

1.2. La società ha prodotto il report circa lo stato di attuazione del proprio budget previsionale da cui si rileva _____

2. Vincoli di finanza pubblica:

- 2.1. E' stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale con atto _____ e la stessa rientra nei limiti di contenimento della spesa di cui all'art. 18 del D.L. 112/2008; ai fini dell'indice specifico di cui all'art. 76 del D.L. 112/2008 il costo del personale ammonta a € _____ (punto B9 del conto economico);
 - 2.2. E' presente e viene rispettato (oppure NON è presente) uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale;
 - 2.3. E' stata effettuata in via preventiva (oppure NON è stata effettuata) la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
 - 2.4. E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);
- 

E.2 - Sintesi degli indicatori economico finanziari della società

Il Servizio Finanziamento Progetti, Anticorruzione, Partecipate, ha chiesto che a partire dal bilancio 2016 vengono rilevati i seguenti indicatori economico-finanziari al fine di dimostrare l'efficacia e l'efficienza contabile della società partecipata.

INDICE 1 – TASSO DI INCIDENZA DEL CAPITALE FISSO SUL TOTALE DEGLI IMPIEGHI

INDICE 2 – TASSO DI INCIDENZA DEL CAPITALE CIRCOLANTE SUL TOTALE DEGLI IMPIEGHI

INDICE 3– TASSO DI INCIDENZA DEL CAPITALE PROPRIO SUL TOTALE DELLE FONTI

INDICE 4 – TASSO DI INCIDENZA DEL CAPITALE DI TERZI SUL TOTALE DELLE FONTI

INDICE 5 – TASSO DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

INDICE 6– ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO

INDICE 7 – R.O.I.

INDICE 8 – R.O.E.

INDICE 9 – INDICE DI EFFICIENZA DELLA GESTIONE OPERATIVA

SOCIETA' PARTECIPATE ANNO 2015

**Società
Partecipate
direttamente**

**DATI AL
31.12.2015**

| | codice fiscale | Ns. quota | Utile/Perdita d'esercizio | Patrimonio Netto | Valore partecipata | Valore nominale per Spa |
|-------------------------------------|----------------|-----------|------------------------------|------------------|-----------------------|----------------------------|
| A.C.T.V. spa | 80013370277 | 0,2890% | € 976.302,00 | € 37.285.615,00 | € 107.755,43 | € 53.846,00 |
| Consorzio Energia Veneto | 03274810237 | 0,0800% | € 57.187,00 | € 761.454,00 | € 609,16 | |
| P.M.V. Spa | 03493940278 | 0,3800% | € 115.211,00 | € 40.510.466,00 | € 153.939,77 | € 53.254,00 |
| SE.RI.MI. SRL | 03198940276 | 2,0000% | € 129.811,00 | € 413.086,00 | € 8.261,72 | |
| VERITAS SPA | 03341820276 | 4,1000% | €5.648.279,00 | € 49.899.061,00 | € 6.145.861,50 | € 4.546.350,00 |

**Altre Società
partecipate**

| | codice fiscale | Ns. quota | Patrimonio Netto | Valore partecipata | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------|------------------|--------------------|--|--|
| AATO Venezia Ambiente | 03727700274 | 3,1357% | | 0,00 | | |
| AATO Laguna di Venezia | 94049070272 | 4,1100% | | 0,00 | | |

Quote partecipazio ne in imprese collegate

Società Partecipata VERITAS

società controllate da
Veritas e
indirettamente
controllate a Comune
di Mirano come altre
imprese

| | codice fiscale | Codice fiscale Partecipante | Quota Di Veritas | Ns. quota su Veritas | ns. quota su collegata | Utile/Perdita d'esercizio | Patrimonio Netto |
|---|----------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Mive srl in liquidazione dal 06/05/14 | 03400180273 | 03341820276 | 100,000 | 4,1 | 4,1 | € -230.740,00 | € 56.558,00 |
| Data Rec SRL | 03655880270 | 03341820276 | 99,000 | 4,1 | 4,059 | € 41.435,00 | € 470.465,00 |
| Vier Srl (Veneziana Impianti Energie Rinnovabili) | 03849350271 | 03341820276 | 100,000 | 4,1 | 4,1 | € 9.384,00 | € 1.184.699,00 |
| Ecoprogetto Venezia srl | 03071410272 | 03341820276 | 72,090 | 4,1 | 2,95569 | € 156.356,00 | € 43.502.710,00 |
| Eco-Ricicli Veritas srl | 03643900230 | 03341820276 | 74,710 | 4,1 | 3,06311 | € 249.263,00 | € 12.151.444,00 |
| Sifagest SCARL | 03945090276 | 03341820276 | 64,400 | 4,1 | 2,6404 | € - 48.497,00 | € 451.505,00 |
| Alisea Spa | 03216770275 | 03341820276 | 74,840 | 4,1 | 3,06844 | € 82.197,00 | € 2.447.905,00 |
| ASVO Spa | 83002690275 | 03341820276 | 53,500 | 4,1 | 2,1935 | € 43.948,00 | € 20.921.650,00 |
| Elios s.r.l. | 03312150273 | 03341820276 | 100,000 | 4,1 | 4,1 | € 505.641,00 | € 699.194,00 |

| | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|--------|-----|---------|----------|-------------|
| Consorzio di bonifica e rincoversione produttiva Fusina | 03380700272 | 03341820276 | 65,050 | 4,1 | 2,66705 | € 285,00 | € 94.555,00 |
|---|-------------|-------------|--------|-----|---------|----------|-------------|

**società collegate a
Veritas e
indirettamente
collegate a Comune di
Mirano come altre
imprese**

| | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|--------|-----|---------|-----------------|------------------|
| Insula Spa | 02997010273 | 03341820276 | 24,730 | 4,1 | 1,01393 | € 26.512,00 | € 4.656.532,00 |
| Amest srl in liquidazione | 03867440285 | 03341820276 | 43,460 | 4,1 | 1,78186 | € 957.311,00 | € - 4.539.004,00 |
| S.i.f.a scpa | 03628140273 | 03341820276 | 30,000 | 4,1 | 1,23 | € -4.004.124,00 | € 36.398.553,00 |
| Depuracque Servizi srl (acquisita il 23/07/13) | 02261620278 | 03341820276 | 20,000 | 4,1 | 0,82 | € 1.016.584,00 | € 9.955.546,00 |
| Lecher Ricerche e Analisi srl (acquisita il 05/08/2013) | 02560930279 | 03341820276 | 50,000 | 4,1 | 2,05 | € 196.839,00 | € 594.180,00 |

**società Veritas
Partecipate come
altre società e
indirettamente
collegate a Comune di
Mirano come altre
imprese**

| | codice fiscale | Codice fiscale Partecipante | Quota Di Veritas | Ns. quota su Veritas | ns. quota su collegata | Utile/Perdita d'esercizio | Patrimonio Netto |
|--|----------------|--------------------------------|---------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Porto Marghera Servizi Ingegneria scarl | 03643820271 | 03341820276 | 18,000 | 4,1 | 0,738 | € - 157.472,00 | € 284.642,00 |
| Consorzio Venezia Ricerche | 94015190278 | 03341820276 | 15,770 | 4,1 | 0,64657 | € - 192.538,00 | € -132.676,00 |
| Venis spa ** | 02396850279 | 03341820276 | 5,000 | 4,1 | 0,205 | € 159.097,00 | € 2.988.414,00 |
| Viveracqua S. C. a r.l. (acq. 23/01/2015) | 04042120230 | 03341820276 | 16,340 | 4,1 | 0,66994 | € 9.660,00 | € 178.568,00 |

| | | | | | | | |
|--------------|-------------|-------------|-------|-----|-------|-------------|--------------|
| Ecopiave srl | 03651680278 | 03341820276 | 5,000 | 4,1 | 0,205 | € 26.447,00 | € 780.478,00 |
|--------------|-------------|-------------|-------|-----|-------|-------------|--------------|

**Società
Partecipata ACTV**

società collegate a
Actv e indirettamente
collegate a Comune di
Mirano come altre
imprese

| | codice fiscale | Codice fiscale Partecipante | Quota Di ACTV | Ns. quota su ACTV | ns. quota su collegata | Utile o Perdita | Patrimonio Netto |
|-------------------------------------|----------------|--------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|
| La Linea Spa | 03204450278 | 80013370277 | 26,000 | 0,289 | 0,07514 | € 212.640,00 | € 3.396.702,00 |
| Consorzio Venice Maritime School | 94059220270 | 80013370277 | 44,930 | 0,289 | 0,129847 | € -60.495,00 | € 198.553,00 |

società Actv
partecipate come
altre società e
indirettamente
collegate a Comune di
Mirano come altre
imprese

| | codice fiscale | Codice fiscale Partecipante | Quota Di ACTV | Ns. quota su ACTV | ns. quota su collegata | Utile o Perdita | Patrimonio Netto |
|--|----------------|--------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------|---------------------|
| Atc Esercizio spa | 01222260117 | 80013370277 | 0,040 | 0,289 | 0,000114 | € 2.165.742,00 | € 4.916.205,00 |
| Venis Spa ** | 02396850279 | 80013370277 | 5,000 | 0,289 | 0,01445 | € 159.097,00 | € 2.988.414,00 |
| Thethis spa | 02722990278 | 80013370277 | 5,760 | 0,289 | 0,016646 | € 275.574,00 | € 16.518.856,00 |
| Società del Patrimonio per la Mobilità Veneziana S.p.A. (acq. 17/03/2014) | 03493940278 | 80013370277 | 9,070 | 0,289 | 0,026212 | € 115.211,00 | € 40.510.466,00 |

| | codice fiscale | Codice fiscale Partecipante | Quote | Ns. quota su ACTV | ns. quota su collegata | Utile/Perdita d'esercizio | Patrimonio Netto |
|-----------------------|----------------|--------------------------------|-------|----------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| Venis Spa - actv-** | 02396850279 | 80013370277 | 5,000 | 0,289 | 0,01445 | € 159.097,00 | € 2.988.414,00 |
| Venis spa -veritas-** | 02396850279 | 03341820276 | 5,000 | 4,1 | 0,205 | € 159.097,00 | € 2.988.414,00 |
| | | | | 4,389 | 0,21945 | | |

**Società
Partecipata
Conorzio Energia
Veneto**

società controllate dal
Conorzio Energia
Veneto e
indirettamente
controllate a Comune
di Mirano come altre
imprese

| | codice fiscale | Codice fiscale Partecipante | Quota CEV | Ns. quota su CEV | ns. quota su collegata | Utile/Perdita d'esercizio | Patrimonio Netto |
|-----------------------------|----------------|--------------------------------|--------------|------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------|
| E-Globalservice SpA | 03147280238 | 03274810237 | 10,000 | 0,08 | 0,008 | | |
| Global Power SpA | 03443420231 | 03274810237 | 12,000 | 0,08 | 0,0096 | | |
| Global Power Service SpA | 03489670236 | 03274810237 | 12,000 | 0,08 | 0,0096 | € - 909.339,00 | € 2.067.154,00 |

Analisi della customer satisfaction del gruppo ACTV pubblicata nell'anno 2015
