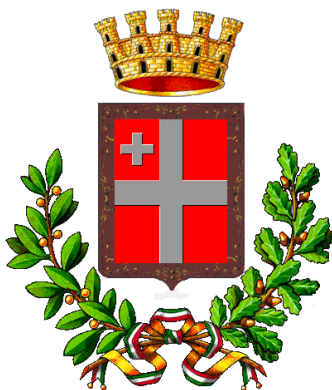


# **I controlli interni del Comune di Mirano**



**PRIMO SEMESTRE 2014  
- ANNO 2014 -**



# **LA METODOLOGIA**



## INDICE

<b>IL QUADRO GENERALE .....</b>	<b>2</b>
<b>A – IL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (preventivo e successivo) E DI REGOLARITA' CONTABILE (preventivo).....</b>	<b>3</b>
A.1 - IL CONTROLLO PREVENTIVO .....	3
A.2 - IL CONTROLLO SUCCESSIVO .....	5
A.3 - L'ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA .....	7
<b>Schema di verbale dell'unità di controllo – VERBALE 1° SEMESTRE 2014 .....</b>	<b>8</b>
<b>Scheda verifiche effettuate dall'unità di controllo .....</b>	<b>13</b>
<b>B – CONTROLLO DI GESTIONE .....</b>	<b>18</b>
B.1 - Obiettivi.....	18
B.2 - Acquisti di beni e servizi – razionalizzazioni della spesa - costi dell'utenza.....	30
B.3 - Indicatori sul personale dell'ente e variazione nel tempo .....	31
B.4 - Dati di bilancio (alla fine dell'esercizio) .....	31
<b>C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI .....</b>	<b>37</b>
C.1 - Verifica dell'equilibrio finanziario alla data del 30.06.2014 .....	37
C.2 - Verifica grado di smaltimento dei residui.....	37
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) .....	38
C.4 - Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio .....	38
C.5 - Indicatori Gestionali e Indicatori Finanziari .....	39
<b>D - IL CONTROLLO STRATEGICO .....</b>	<b>43</b>
D.1 - Principali obiettivi strategici.....	43
D.2 - Verifica dello stato di attuazione dei programmi della relazione previsionale e programmatica – dati finanziari alla data del 30.06.2014.....	43
<b>E - IL CONTROLLO SULLE SOCIETA' NON QUOTATE.....</b>	<b>45</b>
E.1 - Scheda controllo società non quotate.....	45
E.2 - Sintesi degli indicatori economico finanziari della società.....	46
<b>ALLEGATI .....</b>	<b>49</b>

## **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.

##### **a) Ipotesi di controllo minimale**

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 3% 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
- Scheda verifiche effettuate dall'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
2014	3	Venerdì 23 settembre 2014

Addì 23 settembre 2014 alle ore 11:00, 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
Longo Silvano	Segretario comunale (con funzioni di Presidente dell'unità)
Lionello Bortolato	Dirigente Area 2
Roberto Lumine	Dirigente Area 3
Alberto Volpato	Verbalizzante e Responsabile dell'Ufficio Controllo di Gestione

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 01.01.2014 al 31.06.2014 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:

Tipo di atto	3%	Atti periodo			Atti da controllare																					
		primo	ultimo	n.	1°	2°	3°	4°	5°	6°	7°	8°	9°	10°	11°	12°	13°	14°	15°	16°	17°	18°	19°	20°	21°	
Del. Consiglio	2	49	100	52	79	91																				
Del. Giunta	5	120	266	147	187	127	229	147	137																	
Determinazioni	21	439	1146	708	778	584	1095	863	1146	447	1084	691	454	794	512	613	630	484	440	1134	963	1052	1077	495	803	
Liquidazioni	17	564	1118	555	1089	628	713	591	950	887	881	782	637	735	838	1087	592	608	985	1030	942					
Ordinanze	3	130	208	79	192	183	138																			
Contratti	3	1	89	89	6	77	13																			
Concessioni	3	2761	2860	100	2776	2768	2838																			
Autorizzazioni	2	1	69	69	60	24																				
Atti pubblico	1	4946	4946	1																						

L'attività di controllo ha comportato la verifica degli atti e delle tipologie di controllo che vengono riportati in modo sintetico nella scheda che si sopra allega per formarne parte integrante del presente verbale.

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 ..... 2014.**

*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 2014.*

*In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. .... del ..... 2014, adottato da codesto Ufficio, si riscontra uno sforamento 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 ..... 2014.**

*Il giorno ..... 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 2014.*

*In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. .... del ..... 2014, 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 al Messo Comunale 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 2014.**

*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 2014.*

*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.*

\*\*\*\*\*

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. 177 del 13 febbraio 2014	Servizio Finanziario	<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione. Si prende atto della mancanza dell'indicazione del n. di prot. nell'atto di liquidazione</i>
Atto di Liquidazione n. 190 del 17 febbraio 2014	Ufficio Sistemi informatici ed informativi	<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione.</i>
Atto di Liquidazione n. 362 del 17 aprile 2014	Servizio Impianti Tecnologici	<i>Nessun ritardo, vi era un errore nella data del protocollo indicata nell'atto di liquidazione</i>
Atto di Liquidazione n. 274 del 17 marzo 2014	Interventi Sociali e settore casa	<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione.</i>
Atto di Liquidazione n. 369 del 17 aprile 2014	Interventi Sociali e settore casa	<i>Ritardo di 4 gg del provvedimento di liquidazione (rispetto al massimo di 30 gg previsto dall'arrivo della fattura) dovuto alle innumerevoli pratiche amministrative in corso presso il Servizio imputato.</i>
Atto di Liquidazione n. 372 del 17 aprile 2014	Interventi Sociali e settore casa	<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione.</i>
Atto di Liquidazione n. 409 del 08 maggio 2014	Servizio Gare, appalti ed Economato	<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione. Si prende atto della mancanza dell'indicazione del n. di prot. nell'atto di liquidazione</i>
Atto di Liquidazione n. 425 dell'8 maggio 2014	Ufficio Segreteria Generale e Contratti	<i>Nessun ritardo dovuto all'ufficio. Liquidazione avvenuta successivamente ai 30 gg previsti esclusivamente per tempistiche tecniche legate al caso specifico.</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	49	100	52	24	0	28	19	0	33
Giunta comunale	120	266	147	144	0	3	118	0	29
<b>Totali</b>			<b>199</b>	<b>168</b>	<b>0</b>	<b>31</b>	<b>137</b>	<b>0</b>	<b>62</b>

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.



## Scheda verifiche effettuate dall'unità di controllo

Comune di Mirano (Ve)						Controllo successivo di regolarità amministrativa										1 sem. / 2014			
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	Atto Pubblico	4947	03/04/2014	1	Affidamento a coop sociale del servizio manutenzione del verde	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0		
2	Liquidazione	53	17/01/2014	Staff	Fattura relativa acquisto prodotti lattanti asicolido comunale	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
3	Liquidazione	19	01/10/2014	3	Fornitura ferramenta varia per manutenzione scuole materne	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
4	Liquidazione	365	17/04/2014	2	Pagamento somme spettanti all'Ipab Mariutto per concorso alle rette di ricovero	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
5	Liquidazione	409	08/05/2014	1	Pagamento ditta Studiosan snc per materiale igiene	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3	ritardo emanazione dell'atto ; mancanza indicazione protocollo di ricezione fattura	
6	Liquidazione	442	15/05/2014	1	Quota adesione consorzio energia Veneto	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
7	Liquidazione	425	08/05/2014	Staff	Saldo avv. Bruno Barel	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
8	Liquidazione	55	17/01/2014	Staff	Servizio raccolta e trasporto rifiuti urbani ed assimilati, servizi collaterali anno 2012 e costi di gestione post operativa discarica Cà Perale	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
9	Liquidazione	364	17/04/2014	3	Fattura Marchiol spa per fornitura di nove armature stradali	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
10	Liquidazione	177	13/02/2014	1	Compenso semestrale colleggio revisori	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3	mancanza indicazione protocollo di ricezione fattura	
11	Liquidazione	274	17/03/2014	2	Pagamento somme spettanti alla ditta Se.ri.mi. Srl di Mira per fornitura pasti	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3	ritardo emanazione dell'atto	
12	Liquidazione	111	28/01/2014	Staff	Pagamento fattura azienda Società Cooperativa culture per servizi Biblioteca	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3		
13	Liquidazione	362	17/04/2014	3	Fattura alla ditta Fasolato Impianti elettrici snc	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	7	0	3	mancanza indicazione protocollo di ricezione fattura	

14	Liquidazione	413	08/05/2014	2	Pagamento somme dovute alla Fomes srl residenza Villa Fabiola per concorso rette di ricovero	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	fn	7	0	3	
15	Liquidazione	190	17/02/2014	1	Fornitura di un sottosistema dischi	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	fn	7	0	3	ritardo emanazione dell'atto
16	Liquidazione	369	17/04/2014	2	Pagamento somme alla ditta Progetto Insieme per ricovero di una grave giovane disabile	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	fn	7	0	3	ritardo emanazione dell'atto
17	Liquidazione	186	14/02/2014	1	Compenso componenti esterni nucleo di valutazione	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	fn	7	0	3	
18	Liquidazione	372	17/04/2014	2	Pagamento somme alla ditta Relaxxi srl per concorso rette di ricovero	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	fn	7	0	3	ritardo emanazione dell'atto
19	Liquidazione	25	14/01/2014	3	Fattura Antonello&Niero snc per sistemazione camino	si	si	si	si	si	si	fn	si	fn	fn	7	0	3	
20	Conc. Cimiteriali	2885	28/02/2014	3	Concessione in deroga di un loculo Cimitero Ballò	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	fn	8	0	2	
21	Conc. Cimiteriali	2956	24/06/2014	3	Concessione di una nicchia cineraria Cimitero di Ballò	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	fn	8	0	2	
22	Conc. Cimiteriali	2900	24/03/2014	3	Concessione di una nicchia Cimitero di Mirano	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	fn	8	0	2	
23	Ordinanze	27	04/02/2014	2	Revoca autorizzazione al commercio su aree pubbliche - ditta Dibouch Abdeslem	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	si richiede relata di notifica per valutare corretta conclusione procedimento
24	Ordinanze	39	04/03/2014	2	Verbali di accertamento e contestazione di violazione amministrativa a carico della ditta Bastia 9 srl	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	si richiede relata di notifica per valutare corretta conclusione procedimento
25	Ordinanze	103	23/06/2014	2	Demolizione ditta Pafali Shkelqim e Pafalishpresa - pratica abuso	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	si richiede relata di notifica per valutare corretta conclusione procedimento
26	Delibera G.C.	13	30/01/2014	1	Razionalizzazione dell'assetto organizzativo dell'Ente	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	
27	Delibera G.C.	44	28/03/2014	Staff	Ricorso presentato dal Sig. M.A. avanti commissione tributaria provinciale	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	
28	Delibera G.C.	43	21/03/2014	1	Piano triennale del fabbisogno del personale 2014-2016. Integrazione	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	
29	Delibera G.C.	55	10/04/2014	Staff	Approvazione albo dei beneficiari di provvidenze di natura economica	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	
30	Delibera C.C.	6	27/02/2014	Staff	Interpellanza relativa al progetto "Consiglio Comunale dei ragazzi"	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	

31	Delibera C.C.	44	26/06/2014	2	Individuazione del "Centro Urbano" e delle aree degradate "Indirizzi per lo sviluppo del sistema commerciale"	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	
32	Determinazione	263	15/04/2014	1	Quantificazione residui attivi e passivi conservati in sede di relazione del conto del bilancio 2013	si	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1	
33	Determinazione	209	28/03/2014	2	Assistenza domiciliare - accertamento del concorso al costo del servizio	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
34	Determinazione	313	12/05/2014	2	Convenzione per tirocinio professionale con la Società Cooperativa Sociale "Insieme si può"	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
35	Determinazione	316	13/05/2014	Staff	Stipula convenzione uso spazi scolastici della scuola primaria Alfieri da parte dell'associazione IL PUZZLE	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
36	Determinazione	396	11/06/2014	1	Proroga di un contratto di somministrazione lavoro presso Interventi Sociali	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
37	Determinazione	41	28/01/2014	Staff	Servizio raccolta e trasporto rifiuti urbani ed assimilati, servizi collaterali anno 2014 e costi di gestione post operativa discarica Cà Perale - Impegno di spesa	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1		
38	Determinazione	164	14/03/2014	Staff	Inserimento minore Pellizzato Carla all'asilo nido comunale	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
39	Determinazione	179	20/03/2014	2	Approvazione schema protocollo d'intesa tra Provincia di Venezia e Comune di Mirano - piano delle acque	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
40	Determinazione	394	10/06/2014	3	Fornitura materiale minuto per manutenzione impianti illuminazione	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1		
41	Determinazione	17	14/01/2014	Staff	Affidamento del servizio di recapito dei prodotti postali alla ditta Logipost	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
42	Determinazione	192	24/03/2014	1	Interventi infrastruttura ICT	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1		
43	Determinazione	109	21/02/2014	Staff	Ricorso avanti al Consiglio di Stato vertenza promossa Sig. Rossi e altri - Impegno di spesa	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
44	Determinazione	391	10/06/2014	Staff	Servizio dietetico nutrizionale di controllo della refezione scolastica	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0	
45	Determinazione	453	27/06/2014	3	Lavori di "Realizzazione di nuova pista ciclabile tratto s.p. 30 Via Caltana"	si	si	si	si	si	si	si	si	fn	9	0	1		
46	Autoriz. Paesagg.	203	19/02/2014	2	Ampliamento di un fabbricato d'abitazione per realizzare un posto auto coperto e contiguo pergolato	si	si	si	si	si	si	si	fn	fn	8	0	2		
47	Autoriz. Paesagg.	197	25/03/2014	2	Nuova costruzione fabbricato residenziale	si	si	si	si	si	si	si	fn	fn	8	0	2		

48	Scrittura privata	12	22/01/2014	1	Disciplinare per l'uso delle palestre di proprietà provinciale	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0
49	Scrittura privata	54	05/06/2014	1	Concessione in uso di spazi scolastici della scuola Alfieri di Zianigo all'Associazione il Puzzle	si	si	si	si	si	si	si	si	si	si	10	0	0

SI	Il criterio viene rispettato	Tot. Resp.	49	49	49	49	49	49	49	31	49	26	15	415	0	75
NO	il criterio NON viene rispettato	Tot. Resp.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	└──┬──┘		
FN	Fattispecie non presente	Tot. Resp.	0	0	0	0	0	0	9	0	24	44				
	<b>TOTALE CONTROLLI</b>	<b>Tot. Resp.</b>	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49	→	490	

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE		
Area	Descrizione	Responsabile
	Gare, appalti ed economato (dal 01/05/2014)	geom. C. Zanella
	Gare appalti e contratti (fino al 01/05/2014)	geom. C. Zanella
	Segreteria generale (fino al 01/05/2014)	rag. V. Lazzarini
	Segreteria Generale e Contratti (dal 01/05/2014)	rag. V. Lazzarini
	Finanziario controllo di gestione e soc. partecipate	dr. M. Mozzato
	Risorse Umane	dott. Antonio Baldan
	Sistemi Informatici ed informatici	dr. Gianpaolo Tessari
	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
	Urbanistica	arch. F. Bettini
	Biblioteca	d.ssa A. Checchin
	Pubblica Istruzione	sig.ra M. Pravato
	Polizia Locale	com. S. Sorato

ESITO DEI CONTROLLI SVOLTI		
SI	NO	FN
7	0	3
36	0	4
27	0	3
55	0	5
23	0	7
35	0	5
16	0	4
10	0	0
55	0	15
26	0	4
20	0	0
7	0	3
39	0	11
9	0	1
7	0	3
27	0	3
16	0	4

490

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER ATTO		
Cod.	Descrizione	N. DI ATTI
APU	atto pubblico	1
PAE	autoriz. paesaggistica	2
CON	conces. cimiteriale	3
DCC	delibera di C.C.	2
DGC	deliberadi G.C.	4
DET	determina	14
LIQ	liquidazione	18
ORD	ordinanza	3
SCP	contratti	2

ESITO DEI CONTROLLI SVOLTI		
SI	NO	FN
10	0	0
16	0	4
24	0	6
18	0	2
36	0	4
135	0	5
126	0	54
30	0	0
20	0	0

490

## B – CONTROLLO DI GESTIONE

### B.1 - Obiettivi

Nel Piano Esecutivo di Gestione l'organo politico ha assegnato ai dirigenti, di norma, n. 4 obiettivi per ciascuna unità funzionale (servizio o ufficio), in relazione alle risorse finanziarie ed organizzative degli stessi, con i relativi indicatori diretti a rappresentare l'attività svolta.

Responsabile: <b>Segretario Generale, dott. Silvano Longo</b> <b>Sindaca, dott.ssa Maria Rosa Pavanello</b>	Peso originario
<b>c.d.c.: Servizio di Polizia Locale</b>	
Una migliore e più articolata presenza sul territorio nei giorni festivi per il buon andamento delle manifestazioni, situazioni nelle quali c'è grande concentrazione di persone e di veicoli con potenziali problemi per la sicurezza pubblica, per la circolazione stradale e per l'incolumità dei partecipanti.	25%
<p>Aumento dell'attività di controllo delle infrazioni del Codice della Strada anche per mezzo di un nuovo rilevatore automatico di infrazioni semaforiche e dell'attivazione delle telecamere su tre varchi in centro storico anche nei giorni infrasettimanali. Sperimentazione della nuova gestione dei parcheggi del centro storico.</p> <p>Attività di programmazione e coordinamento di tutte le fasi del procedimento sanzionatorio, compresa l'emissione dei ruoli esattoriali, al fine del contenimento dei costi, con esclusione della stampa e delle notifiche affidate ad una ditta esterna.</p> <p>Predisposizione controdeduzioni al Prefetto e al Giudice di Pace a seguito di costituzione in giudizio, per il contenzioso relativo ai verbali elevati dal Comando entro i limiti di tempo previsti dalla normativa. L'attività di prevenzione si traduce anche nella realizzazione di programmi di educazione stradale svolti, con l'ausilio di supporti multimediali, nelle scuole dell'infanzia, in quelle primarie e nelle scuole secondarie di primo grado, per approfondire sempre più le tematiche connesse alla circolazione stradale, alla guida dei ciclomotori, all'utilizzo del casco protettivo, ai danni e ai pericoli che sono provocati dall'adozione di comportamenti scorretti e più in generale al rispetto degli altri e dell'altrui proprietà.</p>	40%
<p>Completamento del progetto di ricomposizione ambientale della ex discarica di Ca' Perale e mantenimento/incremento della percentuale della raccolta differenziata dei rifiuti anche tramite il controllo e la contestazione di eventuali violazioni per l'abbandono di rifiuti. Gestione dei contratti e delle autorizzazioni in materia ambientale e dei procedimenti riguardanti verifiche ed azioni per la riduzione dell'inquinamento acustico, atmosferico e per la protezione del suolo.</p>	5%
<p>Al fine di aumentare la percezione della sicurezza nei cittadini, è garantita la presenza sul territorio degli agenti della Polizia Locale con l'impiego di pattuglie che, dalle ore 7.30 alle ore 19.30, in relazione alle risorse del personale a disposizione, svolgono attività finalizzata alla prevenzione; inoltre nel periodo estivo viene intensificata l'attività di controllo della Zona a Traffico Limitato serale fino alle ore 22.00.</p>	30%
<b>100%</b>	

<b>c.d.c.: Servizio di Segreteria particolare del Sindaco</b>	
Garantire il corretto funzionamento del servizio di protocollazione in conformità ai dettami del TU 445/00, individuando l'Ufficio/Servizio responsabile del procedimento ai sensi della L. 241/90 e smi. Adeguare il Manuale di Gestione e gestire la casella PEC dell'Ente, procedendo contestualmente alla formazione/informazione del personale assegnato al fine di diffondere la cultura archivistica ed una corretta gestione documentale.	35%
Digitalizzazione Indice delle serie documentali depositate in archivio. E' uno degli obiettivi ricompresi nel più ampio e complesso progetto di intervento radicale sugli archivi, al fine di facilitare l'accesso alla documentazione e la fruizione delle informazioni da parte di cittadini, studenti, studiosi e uffici.	15%
Predisposizione elenco degli amministratori del Comune dal 1866 ad oggi. E' uno degli obiettivi ricompresi nel più ampio e complesso progetto di intervento radicale sugli archivi, al fine di facilitare l'accesso alle informazioni.	10%
-----	
Cura dei rapporti con la Giunta, con i singoli Assessori e con i responsabili della Direzione dell'Ente. Supporto alle relazioni esterne del Sindaco con le Istituzioni, gli Enti, le Società, le aziende e la cittadinanza.	40%
	<b>100%</b>
n° TOTALE CENTRI DI COSTO	<b>2</b>
<b>Responsabile: Segretario Generale, dott. Silvano Longo</b>	<b>Peso originario</b>
<b>c.d.c.: Servizio Segreteria Generale e Contratti</b>	
Il programma si prefigge il corretto svolgimento delle funzioni assegnate al Servizio Segreteria Generale e Contratti nel rispetto della normativa vigente. In particolar modo assistere gli organi collegiali nelle sedute di Giunta e Consiglio e garantire un supporto ai consiglieri nell'espletamento del loro mandato assicurando il regolare accesso agli atti.	40%
Predisposizione degli atti iniziali necessari per la neo costituita Unione dei Comuni del Miranese. Collaborazione con i comuni interessati. Adozione relative delibere e atti conseguenti.	15%
Sistemazione e archiviazione concessioni cimiteriali, convenzioni e documentazione varia -anni dal 1999 al 2012. Obiettivo è la sistemazione e l'archiviazione di una buona parte dei fascicoli relativi ai contratti degli ultimi quindici anni.	15%
-----	
Espletamento dei compiti connessi con le funzioni relative ai contratti, concessioni, convenzioni, assegnati al Servizio in base alla riorganizzazione, in particolar modo il confezionamento delle varie tipologie di convenzioni e di contratti da sottoporre alla sottoscrizione e alla eventuale successiva registrazione, trasmissione ai diretti interessati, agli Uffici e archiviazione.	30%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Pubblica Istruzione</b>	
Gestione appalto in essere del servizio di asilo nido comunale e del servizio di refezione scolastica.	50%
Gestione dei rapporti con le dirigenze scolastiche e le referenti della scuola primaria di I e II grado e realizzazione degli interventi concordati.	10%
Gestione dei rapporti con le scuole materne paritarie e con la Fondazione Zanetti Meneghini ai sensi delle convenzioni esistenti.	15%
Predisposizione 2 capitolati speciali d'appalto: a) per il nuovo appalto servizio di asilo nido 2015/2019 b) per appalto refezione scolastica 2015/2022	25%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Biblioteca</b>	
Mantenimento dell'erogazione dei servizi bibliotecari istituzionalmente definiti garantendo l'apertura settimanale mediante affidamento esterno del servizio di apertura al pubblico e reference.	45%
Promozione della lettura per adulti e ragazzi, in particolare tra gli alunni della scuola dell'obbligo (visite scolastiche).	30%
Collaborazione tra Biblioteca e Centro per la Pace e la Legalità e con la Commissione PP.OO. per la promozione di una cultura di pace e delle pari opportunità.	10%
Ampliamento dei servizi offerti al pubblico: sperimentazione dell'orario continuato; promozione e valorizzazione sul territorio, in particolare nelle frazioni, delle attività della Biblioteca al fine di incrementare gli utenti e la circolazione dei documenti della Biblioteca.	5%
	<b>90%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Attività Sportive, Culturali e Ricreative</b>	
Promuovere in collaborazione con l'Associazione dei Comuni del Miranese eventi, occasioni e attività per facilitare l'aggregazione giovanile attraverso eventi-azioni all'insegna della musica, dello sport e del divertimento. Almeno due eventi-azioni da realizzare entro il 31/07/2014.	10%
Aprire i teatri al mondo della scuola e delle famiglie e portare la scuola e le famiglie a teatro con programmi dedicati, il più possibile interattivi, e laboratori teatrali che coinvolgano direttamente le bambine e i bambini. Almeno sei spettacoli/anno dedicati alla scuola e alle famiglie con bambini.	30%
Promuovere in collaborazione con i Comuni del Miranese, le associazioni di categoria e le pro loco del Decumano un progetto multidisciplinare che consenta da un lato di riorganizzare e valorizzare le risorse dei sette comuni in termini di ricettività, ristorazione, prodotti agroalimentari, beni culturali, ambientali e storici, e dall'altro di costruire una proposta/offerta ad un ipotetico pubblico vasto finalizzata sia ad una prima conoscenza sia ad una successiva frequentazione dei luoghi, degli appuntamenti, delle opportunità del Miranese. Intercettare risorse attraverso lo strumento dell'Intesa Programmatica d'Area del Miranese. Presentazione del progetto al Comitato Expo Venezia e Presentazione alla Regione del Veneto attraverso il soggetto responsabile (Provincia di Venezia) di due schede contenenti proposte di azioni (manifestazioni di interesse) una per l'asse 5 e una per l'asse 5 - linea di intervento 5.2 entro il 30/06/2014.	20%
	40%
	<b>100%</b>
<b>n° TOTALE CENTRI DI COSTO</b>	<b>4</b>



Dirigente: vacante	Peso originario
<b>c.d.c.: Ufficio Tributi</b>	
<p>Garantire le entrate tributarie derivanti da TARSU - TARES del Comune nel perseguimento dell'obiettivo generale di equità fiscale nei confronti dei contribuenti, anche mediante il recupero dell'evasione, assicurando un'entrata costante nel tempo a disposizione dell'Amministrazione per il perseguimento dei propri obiettivi. La gestione si sostanzia in diverse attività che vanno dall'accertamento ai rimborsi, al monitoraggio della riscossione. Il Servizio svolge quotidianamente una importante attività di front office volta ad informare il contribuente sulle corrette modalità di assolvimento dei propri obblighi tributari sia allo sportello che al telefono. Vengono inoltre prodotte pubblicazioni e vengono costantemente aggiornate le pagine web dedicate del sito istituzionale.</p>	40%
<p>Garantire le entrate tributarie derivanti da ICI - IMU del Comune nel perseguimento dell'obiettivo generale di equità fiscale nei confronti dei contribuenti, anche mediante il recupero dell'evasione, assicurando un'entrata costante nel tempo a disposizione dell'Amministrazione per il perseguimento dei propri obiettivi. La gestione si sostanzia in diverse attività che vanno dall'accertamento ai rimborsi, al monitoraggio della riscossione. Il Servizio svolge quotidianamente una importante attività di front office volta ad informare il contribuente sulle corrette modalità di assolvimento dei propri obblighi tributari sia allo sportello che al telefono. Vengono inoltre prodotte pubblicazioni e vengono costantemente aggiornate le pagine web dedicate del sito istituzionale.</p>	25%
<p>Garantire le entrate tributarie derivanti da TOSAP - TGS del Comune nel perseguimento dell'obiettivo generale di equità fiscale nei confronti dei contribuenti, anche mediante il recupero dell'evasione, assicurando un'entrata costante nel tempo a disposizione dell'Amministrazione per il perseguimento dei propri obiettivi. La gestione si sostanzia in diverse attività che vanno dall'accertamento ai rimborsi, al monitoraggio della riscossione. Il Servizio svolge quotidianamente una importante attività di front office volta ad informare il contribuente sulle corrette modalità di assolvimento dei propri obblighi tributari sia allo sportello che al telefono. Vengono inoltre prodotte pubblicazioni e vengono costantemente aggiornate le pagine web dedicate del sito istituzionale.</p>	5%
<p>Passaggio della gestione e riscossione della TARI a VERITAS SPA per ricerca maggiore efficienza ed efficacia nella gestione della TARI liberando nel contempo risorse umane reimpiegabili in altri comparti del servizio economico finanziario.</p>	30%
<b>100%</b>	
<b>c.d.c.: Servizio al Cittadino e Multisportello</b>	
<p>Fornire al pubblico un'attività di front office qualificata (informazioni, notizie, accesso agli atti, modalità di accesso ai servizi comunali, rilascio copie ecc., raccolta, aggiornamento e rilascio al pubblico di modulistica). Raggiungimento di un livello elevato di soddisfazione degli utenti.</p>	25%
<p>Utilizzo costante del servizio Immedia Smart City per l'invio di informazioni su servizi, scadenze, eventi, comunicati, viabilità ed emergenze protezione civile accessibili ai cittadini su smartphone attraverso l'applicazione Going.</p>	20%
<p>Informatizzazione complessiva e archiviazione informatica delle pratiche relative ai permessi di soggiorno.</p>	25%

Reingegnerizzazione delle procedure informatiche di rilascio della carta d'identità ai cittadini, con l'acquisizione informatica del cartellino identificativo con foto, collegamento all'archivio anagrafico e invio telematico alla questura di Venezia di files relativi ai documenti rilasciati mensilmente.	30%
--	-----

**100%**

#### **c.d.c.: Servizio Finanziario, Controllo di Gestione e Società Partecipate**

Il referto di controllo di gestione serve a documentare il grado di realizzo degli obiettivi programmati. Tutte le unità organizzative dell'Ente hanno il compito di ricercare, al loro interno, percorsi di efficientamento di miglioramento dei processi organizzativi e gestionali di cui sono titolari. Il servizio controllo di gestione si occupa, per i compiti affidati, di effettuare controlli qualitativi e quantitativi sui processi promuovendo percorsi di miglioramento.	10%
---	-----

Il servizio ha, tra gli altri, i seguenti compiti: registrazione degli impegni e degli accertamenti, verifica dell'andamento degli stessi durante la gestione del Bilancio mediante il controllo della regolarità contabile delle determinazioni dirigenziali e delle deliberazioni degli organi politici comunali. Emissione degli ordinativi di pagamento e di incasso. Verifica dei vincoli del Patto di Stabilità. Gestione contabile del PEG.	20%
--	-----

L'Amministrazione Comunale ha deciso nel 2013 di avviare nell'anno 2014 la sperimentazione della nuova contabilità, in vista della sua entrata a regime per tutta la Pubblica Amministrazione, a decorrere dal 2015. Ciò ha comportato la generale riclassificazione del Bilancio sulla base della nuova codifica e la revisione di tutti i documenti programmatici. Il Servizio sarà pertanto impegnato per tutto l'anno nel dare attuazione a questo obiettivo. Fasi importanti sono: il riaccertamento straordinario dei residui alla data del 1/1/2014 e la predisposizione del DUP 2014-2016.	30%
--	-----

Predisposizione dello schema di Bilancio di previsione 2014-2016 dei relativi allegati secondo i principi della nuova contabilità.	40%
--	-----

**100%**

#### **c.d.c.: Ufficio Patrimonio**

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali. Per la lettura puntuale si veda la descrizione fatta ai punti 1 e 3 dell'obiettivo operativo 05, riscontrabile sul D.U.P. approvato alla Parte seconda /seconda sezione, alle pagine 16 e 17. Gestione sale pubbliche oggetto di concessione temporanea compreso Teatro Belvedere. Gestione attiva e passiva del patrimonio immobiliare "disponibile" dell'Ente. Custodia e piccola manutenzione parchi storici comunali Mirano.	65%
---	-----

Aggiornamento dell'inventario dei beni patrimoniali immobili (demaniali), per mezzo dell'acquisizione al demanio (stradale) comunale a titolo gratuito, di porzioni viabilità e/o pertinenze di beni attualmente già in uso alla comunità, con i costi di manutenzione già consolidati a bilancio (L. 448/98 - Art.31 com.i 21 e 22).	15%
---	-----

Stima dei beni immobili comunali inseriti nel Piano delle Alienazioni Anno 2014 indicati come prioritari dall'Amministrazione e non ancora peritati per la loro successiva esposizione in bandi di vendita ad evidenza pubblica.	10%
--	-----

<p>Parametrazione tra i costi di esercizio, di alcuni immobili comunali dati in uso alle Associazioni o altri, sostenuti dall'Amministrazione Comunale (Acqua, ENEL e Gas Metano), a cui aggiungere gli oneri di manutenzione ordinaria e straordinaria programmati, programmabili, o stimati.</p> <p>Studio delle caratteristiche immobiliari e delle vigenti potenzialità urbanistiche di alcuni dei fabbricati comunali, inseriti nel Piano delle Valorizzazioni - Anno 2014, per un loro proponimento sul mercato immobiliare con la finalità di renderli nuovamente produttori di reddito a beneficio del Bilancio Comunale.</p>	10%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Gare, Appalti ed Economato</b>	
<p>Gestione di procedure di gara nel rispetto delle normative comunitarie e nazionali per l'acquisizione di servizi, forniture e lavori contemplati nell'elenco annuale delle Opere pubbliche 2013 e 2014 oltre che nei precedenti programmi finanziati, nonché procedure di gara ad evidenza pubblica programmate e finanziate da altri Servizi/Uffici dell'Ente.</p>	65%
<p>Predisposizione atti amministrativi e relativo bando di gara/lettera d'invito per l'espletamento della procedura aperta per la selezione del broker assicurativo dell'Ente entro il mese di agosto 2014.</p> <p>Sviluppo delle procedure assicurative nell'ottica della prevenzione della sinistrosità attraverso controlli sul territorio per l'individuazione di possibili cause.</p> <p>Gestione dei sinistri passivi dell'Ente e totale recupero dei rimborsi assicurativi derivanti dai sinistri attivi.</p>	20%
<p>Tenuta ed aggiornamento dell'Elenco Comunale dei Professionisti per il conferimento di incarichi tecnici fiduciari di importo inferiore della soglia comunitaria (art. 90 e seg. del Codice dei Contratti Pubblici - D. Lgs. n. 163/2006 e s.m.i.).</p>	10%
<p>Gestione e Presidenza del "Comitato Unico di Garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni" (C.U.G.) previsto dall'art. 21 della L. n. 183/2010.</p>	5%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Ufficio Economato</b>	
<p>Gestione del Fondo Economato e degli anticipi di cassa conformemente al Regolamento di Contabilità Comunale.</p>	35%
<p>Attività per gli approvvigionamenti in economia dei beni e servizi di consumo e durevoli nonché dei servizi di uso generale, necessari al funzionamento dell'Ente in una logica di continuo miglioramento e contenimento della spesa (carta, cancelleria, fotocopiatori, manutenzione mezzi e relative polizze assicurative, detersivi, arredi, vestiario, servizio di telefonia mobile). Accredimento di un numero sempre maggiore di aziende che offrono prodotti "verdi" ecosostenibili.</p>	40%
<p>Gestione del servizio di pulizie dei locali dell'amministrazione attraverso la verifica ed il controllo degli interventi programmati. Supporto alle strutture per fronteggiare situazioni di emergenza (pulizie, facchinaggio, ecc..). Predisposizione atti progettuali per l'affidamento, a mezzo di procedura aperta, del servizio di pulizia delle sedi comunali anni 2015/2016 a Cooperative Sociali di tipo B, giusta Delibera di Giunta Comunale n. 48 del 3.04.2014 "Atto di indirizzo per l'affidamento dei servizi di pulizia delle sedi comunali anni 2015-2016".</p>	10%

Gestione parcheggi a pagamento di Mirano capoluogo, compresa la raccolta e la rendicontazione economica degli incassi.	15%
	<b>100,00%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Risorse Umane</b>	
Verifica della corretta imputazione delle voci di trattamento accessorio riconosciuto al personale dipendente, all'interno del Fondo Produttività. Il monitoraggio avviene mensilmente al fine di evidenziare per tempo eventuali correzioni.	30%
Servizio ai dipendenti effettivi del Comune di Mirano e agli ex-dipendenti (di ruolo e non) ora in servizio presso altri Enti, di ricostruzione dei periodi lavorativi svolti e delle retribuzioni percepite. Tale attività si sostanzia nella redazione di apposito modello cartaceo, mod. PA04, che la persona interessata potrà esibire ad un CAF e all'INPS per valutare la propria anzianità contributiva, eventuali ricongiunzioni o riscatti.	20%
Gestione di tutte le visite mediche (annuali e pluriennali) dei dipendenti comunali svolte dal Medico Competente incaricato.	20%
Attuazione degli accordi sindacali, normativi ed economici, sottoscritti a fine anno 2013 e nei primi mesi del 2014.	30%
	<b>100,00%</b>
n° TOTALE CENTRI DI COSTO	<b>7</b>

<b>Dirigente: arch. Lionello Bortolato</b>	<b>peso originario</b>
<b>c.d.c.: Servizio Pianificazione Territoriale, PAT, Beni Ambientali e SIT</b>	
Implementazione del SIT al fine di consentire la consultazione dei dati relativi al numero, ubicazione, utenza e tipologia dei vani abitati e non abitati e la conoscenza di quelle informazioni necessarie alla pianificazione territoriale dell'edificato residenziale e della dotazione di servizi.	20%
Completamento, approvazione e presentazione del Piano delle Acque, strumento che ha come obiettivi: conoscenza delle emergenze idrauliche e pianificazione comunale; interventi per la sicurezza idraulica; un protocollo di intesa per la manutenzioni di fossati e scoli che coinvolga il Comune, il Consorzio di Bonifica e i privati.	20%
Pratiche paesaggistiche - tempi di istruttoria e risposta.	20%
Nel primo semestre 2014 si è concluso il percorso di integrazione del Documento Preliminare, a partire dalle osservazioni presentate dai cittadini e dalle associazioni. Entro il 31 Dicembre 2014 è previsto il completamento del PAT con individuate le scelte strategiche di sviluppo del territorio comunale.	40%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Interventi Sociali e Settore Casa</b>	
Interventi a favore delle famiglie per l'accesso e la fruizione di un servizio fondamentale come l'asilo nido; creare una rete territoriale di asili nido che, partendo da quello comunale e da quello interaziendale Zanetti-Meneghini, veda il coinvolgimento anche di asili nido privati, sia del centro sia delle frazioni, sulla base di protocolli di azione comune che privilegino, tra le altre cose, anche qualità della relazione ed ambiente educativi.	11%
Interventi per la disabilità: - realizzazione di un Piano per l'eliminazione delle barriere architettoniche; - interventi di aiuto concreto e quotidiano a domicilio (anche di sostegno psicologico); - favorire l'inserimento di persone con disabilità (fisica e mentale) in gruppi e associazioni giovanili, con l'aiuto e l'appoggio di associazioni del territorio che operano nell'ambito della disabilità; - Premiare con un "bonus" e/o con esenzioni tariffarie i gruppi sportivi che accolgono al loro interno disabili e favorire iniziative sportive per disabili (per es. Special Olympics).	10%
Sostenere la domiciliarità per permettere il più possibile che gli anziani continuino a vivere nelle loro case; mantenere e potenziare il Centro Diurno Arcobaleno; decentrare e potenziare i servizi in particolare quelli destinati alla terza età nelle frazioni (telesoccorso-telecontrollo, servizi di assistenza sociale, punti prelievo per analisi e momenti di raccordo con le strutture e i servizi sanitari); attuare un progetto attraverso il quale gli anziani in possesso di saperi o capacità professionali da trasmettere (un'arte, una passione, un mestiere) li mettono a disposizione con corsi e laboratori a gruppi di giovani interessati; organizzazione di occasioni di formazione e socializzazione per badanti. Collaborare con l'Ipab Mariutto per affrontare con competenza e lungimiranza riorganizzazione e redistribuzione dei posti letto avviate dall'AULSS 13 sul proprio territorio di competenza in modo da non tagliare i servizi, ma razionalizzandoli e migliorandoli, in modo da apportare vantaggi agli utenti; ottenere il riconoscimento relativamente all'AULSS 13 di un numero maggiore di quote sanitarie da parte della Regione, come compartecipazione alle spese che gli ospiti non autosufficienti devono sostenere per usufruire dei servizi della casa di riposo; aumentare la gamma dei servizi offerti, ad esempio aprire alcuni servizi all'utenza esterna (servizi diurni per ospiti non autosufficienti, bagni assistiti, mensa, lavanderia); partecipare al progetto del Piano Socio-Sanitario Regionale riguardante gli ospedali di comunità, verificando la possibilità di istituire l'Hospice per i malati terminali, come riferimento dall'AULSS 13; salvaguardare il patrimonio immobiliare di proprietà dell'Istituto Mariutto (porzioni di questo patrimonio potranno essere alienate solo a determinate condizioni).	40%
Promuovere accordi con le banche per agevolare il pagamento dei mutui e il credito; destinare una quota delle somme messe a disposizione del Bilancio Comunale per l'assistenza economica delle famiglie in difficoltà, in particolare per progetti condivisi con la cooperazione sociale e l'associazionismo e per favorire l'inserimento in attività di pubblica utilità di coloro che si trovano in situazioni problematiche. L'Amministrazione Comunale intende intervenire con azioni di aiuto che non siano di mera assistenza ma che abbiano invece tutta la dignità del lavoro e siano di utilità per la comunità. Lanciare il progetto "mensa solidale": istituire una mensa sociale che metta a disposizione delle persone bisognose il cibo in più che non viene somministrato nelle mense scolastiche del Comune (questo provvedimento presenta anche un secondo vantaggio: permettere di risparmiare il costo economico e ambientale per lo smaltimento del cibo sprecato). Aumentare il numero di alloggi da assegnare alle famiglie più in difficoltà nell'affrontare i canoni di locazione di mercato, attraverso l'acquisto di case da parte dell'ATER: sia quelle di edilizia economica rimaste vuote (e di cui è già stata programmata la vendita) sia quelle a libero mercato nuove e invendute (i fondi acquisiti dall'ATER attraverso la vendita di case a Mirano saranno reinvestiti sul territorio stesso, in modo che il patrimonio di edilizia popolare non venga depauperato, bensì incrementato); utilizzare le risorse economiche che il Comune ha a disposizione, finalizzate al tema della casa, derivanti dalla vendita di superfici di edilizia in diritto di superficie. Coordinare le politiche di territorio con i diversi Enti che si occupano dei servizi sociali e socio-sanitari. Il Comune valorizza le libere forme associative, in particolare riconosce l'interesse collettivo delle Associazioni che operano nei settori sociale e sanitario, ed in ogni caso quelle che si ispirano agli ideali del volontariato e della cooperazione.	39%
<b>100%</b>	

<b>c.d.c.: Servizio SUAP</b>	
Garantire lo sviluppo e il potenziamento delle attività economiche sul territorio, a seguito di specifiche richieste, promuovendo iniziative che coinvolgano più associazioni nei settori economici, proseguendo l'obiettivo della semplificazione amministrativa relativa ai procedimenti connessi all'avvio delle attività economiche ai sensi del D. Lgs. n. 112/98 art.38 e del D.P.R. n. 160/2010 che individua il SUAP quale unico punto di accesso territoriale per tutti i procedimenti che hanno per oggetto l'esercizio di attività produttive, comprese le attività di servizi di cui alla direttiva Bolkestein-2006/123/CE.	40%
Garantire la semplificazione amministrativa dei procedimenti connessi all'avvio delle attività economiche e dei procedimenti che hanno per oggetto l'esercizio di attività produttive attraverso l'assistenza alle imprese per gli adempimenti a loro carico.	20%
Garantire il funzionamento della Commissione Comunale di Vigilanza sui Locali di Pubblico Spettacolo (CCVLPS) nell'assolvimento delle proprie funzioni ispettive e consultive in occasione di pubblici spettacoli.	20%
-----	-----
Occupazione suolo pubblico, rilascio provvedimenti.	20%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Urbanistica</b>	
Provvedere, in collaborazione con gli Uffici Tecnici, a monitorare il completamento attuativo del Piano Regolatore Vigente e la collaborazione ad alcuni progetti strategici. Coordinare gli strumenti urbanistici attuativi previsti dalla vigente legislazione, al fine di dare attuazione alle linee definite dall'Amministrazione Comunale (predisposizione di eventuali provvedimenti di variante al PRG, in accordo con piani sovraordinati e i piani attuativi di iniziativa pubblica, predisposizione convenzioni urbanistiche connesse ai PUA).	40%
Ottimizzazione attività di rilascio dei certificati di destinazione urbanistica, rilascio numerazione civica e adeguamento toponomastica.	10%
Predisposizione adeguamenti e aggiornamenti relativi al piano di classificazione acustica, completamento iter approvazione piano telefonia mobile.	30%
-----	-----
Rielaborazione annuale della strumentazione urbanistica per presa d'atto di tutte le varianti che hanno modificato gli elaborati costituenti il PRG.	20%
	<b>100%</b>

<b>c.d.c.: Servizio Edilizia Privata e Convenzionata</b>	
Gestione bandi edilizia convenzionata: PDL Consorzio Mariutto, PDL Consorzio Parco Caltressa, PDL via Zinelli, PDL Zianigo, PDL via Marzabotto, PDL Distretto, in particolare gestione delle modifiche di quelle già stipulate o eventuali nuove domande. Ripubblicazione bando PEEP Ballò e lotto Vetrego con interventi correttivi volti a correggere criticità collegate a mancata assegnazione.	30%
Monitoraggio incasso entrate da oneri di urbanizzazione.	30%
Istruttoria DIA/SCIA/permessi di costruire. Emissione ordinanze di sospensione lavori o di demolizione per opere eseguite in assenza di titolo.	10%
-----	-----
Eliminazione vincoli relativi all'edilizia convenzionata mediante pagamento del corrispettivo calcolato ai sensi dell'art. 31 comma 48 della L. n. 448/98, ed eventuale sottoscrizione di nuova convenzione, per le nuove domande.	30%
	<b>100%</b>

n° TOTALE CENTRI DI COSTO

5

Dirigente: ing. Roberto Lumine	Peso originario
<b>c.d.c.: Servizio Impianti Tecnologici</b>	
<p>Gestione con appositi contratti di cottimo e personale dipendente dei servizi di verifica e manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici a servizio del patrimonio immobiliare e del demanio del Comune (Scuole, Uffici, Impianti Sportivi, Cimiteri, Parchi e giardini, Rete stradale e pertinenze, Impianti di sollevamento e regolazione idraulica, Edilizia residenziale), nei limiti delle risorse finanziarie, d'organico e strumentali disponibili.</p> <p>Avvio procedure Tecnico/Amministrative per redazione Piano di Contenimento Inquinamento da Illuminazione Pubblica ( Pi.C.I.II.).Attività amministrative connesse con la stesura del Piano Triennale delle OO.PP.</p>	30%
<p>Nel corso del 2014 verranno mantenuti i servizi WiFi già erogati dall'Ente. Si completerà inoltre la realizzazione della copertura WiFi del palazzo comunale di Piazza Martiri.</p>	5%
<p>Espletamento di tutte le attività tecniche–amministrative per l'esecuzione del Programma delle Opere Pubbliche 2014–2016 e degli anni precedenti di competenza del Servizio, conformemente al Bilancio di Previsione 2014, nei limiti delle risorse finanziarie ed umane concretamente disponibili.</p> <p>Tra gli investimenti già finanziati nei precedenti esercizi verrà privilegiata:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) analisi, studio, progettazione e direzione lavori impiantistica degli interventi di ristrutturazione e manutenzione della Scuola Materna di via W. Ferrari (4° Sezione);</li> <li>2) Manutenzione ordinaria ex scuola Petrarca;</li> <li>3) l'aggiornamento del progetto esecutivo del nuovo impianto di PP. II. di via Caltana;</li> <li>4) interventi per il contenimento energetico edifici comunali (n. 1 C.T.);</li> <li>5) interventi in materia di sicurezza idraulica;</li> <li>6) manutenzioni impianti sportivi (Da Vinci, via Villafranca, Tennis Comunale, Stadio Calcio Mirano, Stadio Calcio Scaltenigo e Stadio Calcio Campocroce);</li> <li>7) attuazione interventi generalizzati di risparmio energetico (orologi astronomici, ecc.) ed adeguamenti/ristrutturazioni urgenti di impianti PP.II. vetusti. Attuazione Piano di razionalizzazione delle spese (Delibera G.C. 53/2014).</li> </ol>	35%
<p>Nel corso del 2014 verranno mantenuti i servizi già erogati a cura dell'Ufficio Sistemi Informativi e Informatici, in particolare la gestione dei rapporti contrattuali con i fornitori di hardware e software, la gestione di backup, antivirus, etc. e il supporto trasversale a tutti gli Uffici, al fine di creare una rete di condivisione degli obiettivi informatici dell'Ente. Si attiverà un piano di sostituzione di tutti i PC dell'Ente dotati di Windows XP non più supportato da Microsoft e dell'apparato di difesa perimetrale e URL filtering (Firewall).</p>	30%
<b>100%</b>	



<b>c.d.c.: Servizio Pianificazione e Gestione Opere Stradali e PUT</b>	
Sovrintendere dal punto di vista tecnico-operativo il sistema Comunale di Protezione Civile. Partecipare al Comitato Tecnico Regionale del Veneto di cui all'art. 19 del D.Lgs n. 334/1999. Favorire il ripristino operativo del C.O.M. del Miranese. Attività amministrative connesse con la stesura del Piano Triennale delle OO.PP.	10%
Conferma convenzioni stipulate con ACTV S.p.A., per la gestione dei servizi di collegamento tra il centro di Mirano e la Stazione Ferroviaria di Marano (ex omnibus), e della "Circolare Urbana".	10%
----- Predisposizione di studi di fattibilità di piste ciclabili su strade urbane comunali. Realizzazione tratti piste ciclabili con uso esclusivo segnaletica (Via Miranese).	15%
Espletamento di tutte le attività tecniche-amministrative per l'esecuzione del Programma delle Opere Pubbliche 2014-2016 e degli anni precedenti, di competenza del Servizio, nei limiti delle risorse finanziarie ed umane concretamente disponibili, nonché dei vincoli imposti dal piano dei pagamenti. Realizzazione investimenti finanziati: 1) Interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria rete viabile e pertinenze; 2) Ripristino impermeabilizzazione e finiture tribune campo calcio Campocroce; 3) Manutenzione ordinaria ex Scuola Elementare F. Petrarca; 4) Arredo urbano. Espletamento delle procedure espropriative di: pista ciclabile Via Scortegara-Via Scortegaretta, procedura espropriativa ditte dissenzienti PUA Comparto C2.1/1 Mirano Capoluogo. Predisposizione degli atti amministrativi e successiva gestione dell'appalto annuale per la manutenzione della segnaletica stradale, nonché degli atti di cottimo fiduciario per la manutenzione ordinaria della rete stradale comunale in sinergia con il personale dipendente assegnato. Atti a valenza esterna: gestione del contenzioso attivo e passivo; emissione di ordinanze in tema di regolamentazione della circolazione stradale ai sensi del C.d.S. escluse quelle in caso di manifestazioni; rilascio autorizzazioni manomissione suolo pubblico; rilascio autorizzazioni passo carraio; compatibilmente con le risorse finanziarie ed umane concretamente disponibili. Espressione pareri opere urbanizzazione primaria ed approvazione progetti opere urbanizzazione secondaria, derivanti da Piani Urbanistici Attuativi di iniziativa privata.	65%
	<b>100%</b>
<b>c.d.c.: Servizio Gestione Edilizia Pubblica, Cimiteri e Parchi</b>	
Predisposizione atti amministrativi per gara e successiva gestione della convenzione con Consorzio o Cooperativa sociale, disciplinante il servizio annuale 2014 di manutenzione delle aree verdi comunali e scoperti scolastici, in sinergia con la squadra operativa giardinieri del comune (n. 6 sfalci). Gestione con apposito contratto di cottimo e con personale dipendente dei servizi di guardiana, vigilanza e manutenzione ordinaria dei Parchi Storici di Mirano Capoluogo, nonché dell'apertura/chiusura delle sale pubbliche comunali. Affidamento incarico di controllo delle condizioni fitosanitarie del patrimonio arboreo ad un professionista fitopatologo specializzato. Realizzazione tramite ditta esterna di interventi di potatura aerea, tagli di contenimento e/o abbattimento di piante malate o pericolose. Interventi di messa a dimora di nuove piante ad alto fusto pronto effetto in sostituzione di quelle morte o tagliate.	30%



<p>Gestione dell'appalto annuale dei servizi tecnici cimiteriali e dell'Ufficio Cimiteriale Comunale per il mantenimento dell'attuale livello qualitativo dei servizi cimiteriali (amministrativo e tecnico). Eventuale sviluppo della nuova area Tombe di Famiglia presso il Cimitero di Zianigo e manutenzioni varie nei 6 cimiteri comunali.</p> <p>Predisposizione atti per nuovo affidamento servizio gestione tecnica cimiteri da perfezionare "in house" o a mezzo procedura aperta (durata biennale 2015/2016).</p>	25%
<p>Attività amministrative connesse con la stesura del Piano Triennale delle OO.PP.</p> <p>Espletamento di tutte le attività tecniche-amministrative per l'esecuzione del Programma delle Opere Pubbliche 2014-2016 e degli anni precedenti, di competenza del Servizio, nei limiti delle risorse finanziarie ed umane concretamente disponibili, nonché dei vincoli imposti dal piano dei pagamenti.</p> <p>Tra gli investimenti già finanziati nei precedenti esercizi verrà privilegiato l'analisi, studio, progettazione architettonica e direzione lavori degli interventi di ristrutturazione e manutenzione della Scuola Materna di via W. Ferrari (4° Sezione ) e interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria cimiteri comunali.</p>	35%
<p>Predisposizione atti per favorire l'attivazione di iniziative private previste nel Regolamento "Prendiamoci cura della Città - regolamento per lo sviluppo del principio di sussidiarietà mediante la realizzazione di interventi di interesse della comunità locale in ambito socio-culturale e in materia di piccola manutenzione".</p> <p>Eventuale conclusione di accordi di collaborazione ai sensi del succitato Regolamento.</p> <p>Coordinamento consulenza al progetto.</p>	10%
	<b>100%</b>
n° TOTALE CENTRI DI COSTO	<b>3</b>

## 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 30.6.2013

Sono state verificate n. 125 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. 14 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 tipologia 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 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 misure di contenimento dei costi sull'utilizzo degli 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)

Il monitoraggio dei costi delle varie utenze ha dato il seguente risultato:

TIPOLOGIA DI SPESA	IMPEGNATO ANNO				RISPARMIO (+) / MAGGIOR SPESA (-)	
	2011	2012	2013	2014 (primo semestre)	2014 su 2013	in %
acqua potabile	67.516,63	60.751,10	84.107,39	37.110,38	VERRA' EFFETTUATA CON LA PROSSIMA RELAZIONE A CONCLUSIONE DELL'ANNO 2014	
riscaldamento	528.890,75	536.833,15	551.517,00	190.959,98		
energia elettrica	307.438,57	300.055,30	335.918,17	129.065,42		
Illuminazione pubblica	403.415,24	472.004,23	546.560,21	263.681,25		
telefonia fissa	70.696,00	79.269,41	74.143,02	36.602,89		
telefonia mobile	3.749,59	3.372,32	7.438,25	473,38		
<b>totali</b>	<b>1.381.706,78</b>	<b>1.452.285,51</b>	<b>1.599.684,04</b>			

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

indicatore	formula	media 3 anni precedenti	valore anno 2013	valore N-1	variazione % anno N su anno N - 1
costo personale su spesa corrente	spese correnti per il personale / spesa corrente complessiva	29,31%	27,99%	27,41%	2,11%
costo medio personale	Spesa corrente per il personale / numero dipendenti	38.030,25	37.143,30	37.439,54	-0,79%
costo personale procapite	spesa personale/popolazione	200,83	189,51	198,13	-4,35%
Rapporto tra popolazione e dipendenti	Popolazione / dipendenti	189,36	195,99	188,95	3,72%
rapporto assenze/presenze	giorni di assenza (ferie, malattia, ecc)/giorni totali	21,84%	21%	21,71	3,38%

### 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	2014 (previsione)	
POPOLAZIONE	26381	26643	27047	26690	27045	
DIPENDENTI AL 31.12	139	141	138	139	136	
Fondo Pluriennale vincolato di entrata per spese correnti					624.835,42	
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	€ 16.358.390,94	CORRISPONDENTI
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	€ 1.284.776,42	
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	€ 2.585.422,97	
TITOLO 4° ENTRATE d.lgs. 118/2011					€ 1.119.703,94	TITOLO 4 (d.lgs 118)
TITOLO 5° ENTRATE d.lgs. 118/2011					€ 338.800,00	+ TITOLO 5 (d.lgs 118)
TITOLO 4° ENTRATE d.lgs. 267/2000	€ 1.941.921,72	€ 908.764,85	€ 692.040,52	€ 1.180.909,03	€ 1.458.503,94	= TITOLO 4 (d.lgs 267)
TITOLO 6° ENTRATE d.lgs. 118/2011					€ 202.584,15	TITOLO 6 (d.lgs 118)
TITOLO 7° ENTRATE d.lgs. 118/2011					€ 5.335.461,11	+ TITOLO 7 (d.lgs 118)
TITOLO 5° ENTRATE d.lgs. 267/2000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 5.538.045,26	= TITOLO 5 (d.lgs 267)

TITOLO 9° ENTRATE d.lgs. 118/2011					€ 2.923.493,71	TITOLO 9 (d.lgs 118)
TITOLO 6° ENTRATE d.lgs. 267/2000	€ 1.796.179,67	€ 1.387.005,16	€ 1.714.639,22	€ 1.632.608,02	€ 2.923.493,71	= TITOLO 6 (d.lgs 267)
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	€ 19.801.859,66	CORRISPO NDENTI
TITOLO 2° SPESA d.lgs. 118/2011					€ 2.096.782,18	TITOLO 2 (d.lgs 118)
TITOLO 3° SPESA d.lgs. 118/2011					€ -	+ TITOLO 3 (d.lgs 118)
TITOLO 2° SPESA d.lgs. 267/2000	€ 2.243.463,12	€ 1.318.841,55	€ 767.493,00	€ 1.443.265,89	€ 2.096.782,18	= TITOLO 2 (d.lgs 267)
TITOLO 4° SPESA d.lgs. 118/2011					€ 1.386.751,81	TITOLO 4 (d.lgs 118)
TITOLO 5° SPESA d.lgs. 118/2011					€ 5.335.461,11	+ TITOLO 5 (d.lgs 118)
TITOLO 3° SPESA d.lgs. 267/2000	€ 1.436.258,58	€ 1.153.868,06	€ 1.239.756,14	€ 1.276.627,59		= TITOLO 3 (d.lgs 267)
TITOLO 3° SPESA - d.lgs. 267/2000	€ 633.717,75	€ 295.611,94	€ 2.447.550,05	€ 1.125.626,58		
TITOLO 3° SPESA (Totale) d.lgs. 267/2000	€ 2.069.976,33	€ 1.449.480,00	€ 3.687.306,19	€ 2.402.254,17	€ 6.722.212,92	
TITOLO 7° ENTRATE d.lgs. 118/2011					€ 2.923.493,71	TITOLO 7 (d.lgs 118)
TITOLO 4° SPESA	€ 1.796.179,67	€ 1.387.005,16	€ 1.714.639,22	€ 1.632.608,02	€ 2.923.493,71	= TITOLO 4 (d.lgs 267)
GIACENZA DI CASSA AL 31.12	€ 5.835.486,36	€ 9.839.799,37	€ 7.692.594,85	€ 7.789.293,53	€ 7.692.594,85	
RESIDUI ATTIVI	€ 9.679.842,42	€ 9.038.677,39	€ 8.504.501,02	€ 9.074.340,28	€ 8.504.501,04	
RESIDUI PASSIVI	€ 14.465.650,56	€ 16.381.637,82	€ 12.224.640,66	€ 14.357.309,68	€ 12.224.640,66	
ACCERTAMEN TI TOTALI	€ 22.847.706,85	€ 23.637.614,45	€ 23.513.098,15	€ 23.332.806,48	€ 21.920.084,33	
IMPEGNI TOTALI	€ 25.825.436,72	€ 24.857.556,25	€ 24.477.410,50	€ 25.053.467,82	€ 33.317.302,71	
RISCOSSIONI TITOLO 1 - competenza	€ 11.801.262,35	€ 13.540.644,12	€ 11.021.757,54	€ 12.121.221,34	€ 7.219.505,42	
RISCOSSIONI TITOLO 3 - competenza	€ 1.559.056,81	€ 2.040.156,78	€ 2.263.156,52	€ 1.954.123,37	€ 1.836.921,51	
PAGAMENTI TITOLO 1 - competenza	€ 13.747.217,97	€ 13.590.712,60	€ 14.628.902,69	€ 13.988.944,42	€ 12.975.388,85	

SPESA PERSONALE - Intervento 1	€ 5.364.955,02	€ 5.278.975,34	€ 5.125.775,60	€ 5.256.568,65	€ 5.513.116,94
SPESA PERSONALE - Intervento 7 (IRAP)	€ 323.985,06	€ 324.290,78	€ 437.657,34	€ 361.977,73	€ 355.211,15
INTERESSI PASSIVI su MUTUI	€ 947.574,81	€ 870.001,11	€ 923.961,23	€ 913.845,72	€ 803.285,72

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>AUTONOMIA FINANZIARIA</b>	€ 18.065.490,62	€ 20.370.185,90	€ 17.630.989,80	€ 18.688.888,77	€ 18.943.813,91
	€ 19.109.605,46	€ 21.341.844,44	€ 21.106.418,41	€ 20.519.289,44	€ 20.228.590,33
	<b>94,54%</b>	<b>95,45%</b>	<b>83,53%</b>	<b>91,08%</b>	<b>93,65%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>AUTONOMIA IMPOSITIVA</b>	€ 15.959.326,10	€ 18.062.968,06	€ 14.861.917,04	€ 16.294.737,07	€ 16.358.390,94
	€ 19.109.605,46	€ 21.341.844,44	€ 21.106.418,41	€ 20.519.289,44	€ 20.228.590,33
	<b>83,51%</b>	<b>84,64%</b>	<b>70,41%</b>	<b>79,41%</b>	<b>80,87%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>DIPENDENZA ERARIALE</b>	€ 1.044.114,84	€ 971.658,54	€ 3.475.428,61	€ 1.830.400,66	€ 1.284.776,42
	€ 19.109.605,46	€ 21.341.844,44	€ 21.106.418,41	€ 20.519.289,44	€ 20.228.590,33
	<b>5,46%</b>	<b>4,55%</b>	<b>16,47%</b>	<b>8,92%</b>	<b>6,35%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>RIGIDITA' STRUTTURALE</b>	€ 7.125.198,66	€ 6.757.134,18	€ 6.803.189,08	€ 6.895.173,97	€ 7.255.079,90

	€ 19.109.605,46	€ 21.341.844,44	€ 21.106.418,41	€ 20.519.289,44	€ 20.228.590,33
	<b>37,29%</b>	<b>31,66%</b>	<b>32,23%</b>	<b>33,60%</b>	<b>35,87%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>RIGIDITA' PER COSTO DEL PERSONALE</b>	€ 5.688.940,08	€ 5.603.266,12	€ 5.563.432,94	€ 5.618.546,38	€ 5.868.328,09
	€ 19.109.605,46	€ 21.341.844,44	€ 21.106.418,41	€ 20.519.289,44	€ 20.228.590,33
	<b>29,77%</b>	<b>26,25%</b>	<b>26,36%</b>	<b>27,38%</b>	<b>29,01%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO</b>	€ 2.383.833,39	€ 2.023.869,17	€ 2.163.717,37	€ 2.190.473,31	€ 2.190.037,53
	€ 19.109.605,46	€ 21.341.844,44	€ 21.106.418,41	€ 20.519.289,44	€ 20.228.590,33
	<b>12,47%</b>	<b>9,48%</b>	<b>10,25%</b>	<b>10,68%</b>	<b>10,83%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>ENTRATE PROPRIE PER CITTADINO</b>	€ 18.065.490,62	€ 20.370.185,90	€ 17.630.989,80	€ 18.688.888,77	€ 18.943.813,91
	26381	26643	27047	26690	27045
	<b>€ 684,79</b>	<b>€ 764,56</b>	<b>€ 651,86</b>	<b>€ 700,21</b>	<b>€ 700,46</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>PRESSIONE TRIBUTARIA PRO-CAPITE</b>	€ 15.959.326,10	€ 18.062.968,06	€ 14.861.917,04	€ 16.294.737,07	€ 16.358.390,94
	26381	26643	27047	26690	27045
	<b>€ 604,96</b>	<b>€ 677,96</b>	<b>€ 549,48</b>	<b>€ 610,51</b>	<b>€ 604,86</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>INDEBITAMEN TO PRO- CAPITE</b>	€ 19.834.531,54	€ 22.245.232,18	€ 18.557.925,99	€ 20.212.563,24	€ 18.557.925,99
	26381	26643	27047	26690	27045
	<b>€ 751,85</b>	<b>€ 834,94</b>	<b>€ 686,14</b>	<b>€ 757,30</b>	<b>€ 686,19</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>TRASFERIMEN TI ERARIALI PRO-CAPITE</b>	€ 1.044.114,84	€ 971.658,54	€ 3.475.428,61	€ 1.830.400,66	€ 1.284.776,42
	26381	26643	27047	26690	27045
	<b>€ 39,58</b>	<b>€ 36,47</b>	<b>€ 128,50</b>	<b>€ 68,58</b>	<b>€ 47,51</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>INCIDENZA RESIDUI ATTIVI</b>	€ 9.679.842,42	€ 9.038.677,39	€ 8.504.501,02	€ 9.074.340,28	€ 8.504.501,04
	€ 22.847.706,85	€ 23.637.614,45	€ 23.513.098,15	€ 23.332.806,48	€ 21.920.084,33
	<b>42,37%</b>	<b>38,24%</b>	<b>36,17%</b>	<b>38,89%</b>	<b>38,80%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>INCIDENZA RESIDUI PASSIVI</b>	€ 14.465.650,56	€ 16.381.637,82	€ 12.224.640,66	€ 14.357.309,68	€ 12.224.640,66
	€ 25.825.436,72	€ 24.857.556,25	€ 24.477.410,50	€ 25.053.467,82	€ 33.317.302,71
	<b>56,01%</b>	<b>65,90%</b>	<b>49,94%</b>	<b>57,31%</b>	<b>36,69%</b>

	2011	2012	2013	media (2011-2013)	2014 (previsione)
<b>VELOCITA' RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE</b>	€ 13.360.319,16	€ 15.580.800,90	€ 13.284.914,06	€ 14.075.344,71	€ 9.056.426,93
	€ 18.065.490,62	€ 20.370.185,90	€ 17.630.989,80	€ 18.688.888,77	€ 18.943.813,91

<b>73,95%</b>	<b>76,49%</b>	<b>75,35%</b>	<b>75,31%</b>	<b>47,81%</b>
---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>media (2011-2013)</b>	<b>2014 (previsione)</b>
<b>VELOCITA' DI PAGAMENTO SPESE CORRENTI</b>	€ 13.747.217,97	€ 13.590.712,60	€ 14.628.902,69	€ 13.988.944,42	€ 12.975.388,85
	€ 17.645.841,27	€ 19.252.749,54	€ 18.307.972,09	€ 18.402.187,63	€ 19.801.859,66
	<b>77,91%</b>	<b>70,59%</b>	<b>79,90%</b>	<b>76,02%</b>	<b>65,53%</b>



## 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 30.06.2014

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.

### 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 30.06.2014

	ENTRATE	a	b	% c/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI - I SEMESTRE	
Titolo I	CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 5.589.499,77	€ 2.095.151,60	37%
Titolo II	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 244.454,37	€ 118.724,85	49%
Titolo III	EXTRATRIBUTARIE	€ 914.826,35	€ 452.421,02	49%
Titolo IV	IN CONTO CAPITALE	€ 568.840,55	€ 30.414,98	5%
Titolo V	DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	0%
Titolo VI	ACCENSIONI PRESTITI	€ 1.048.231,46	€ 53.844,35	5%
Titolo VII	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ -	€ -	0%
Titolo IX	PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 138.648,54	€ 89.749,51	65%
	<b>Totale</b>	<b>€ 8.504.501,04</b>	<b>€ 2.840.306,31</b>	<b>33%</b>

	SPESE	a	b	% c/a
		RESIDUI STANZIATI IN BILANCIO	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI - I SEMESTRE	
Titolo I	CORRENTI	€ 5.149.097,84	€ 3.161.032,69	61%
Titolo II	IN CONTO CAPITALE	€ 6.724.142,61	€ 367.018,53	5%
Titolo III	INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ 50.000,00	€ -	0%
Titolo IV	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€ -	€ -	0%
Titolo V	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ -	€ -	0%
Titolo VII	USCITE PER CPNTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 301.400,21	€ 211.997,28	70%
	<b>Totale</b>	<b>€ 12.224.640,66</b>	<b>€ 3.740.048,50</b>	<b>31%</b>

Si è provveduto all'operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi con provvedimento n. 47 del 19.03.2013 della Giunta Comunale, 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 2014.

<b>VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE - Organi direttivi e di Governo</b>	<b>LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO</b>	<b>DELIBERATO</b>
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.

<b>VOCI DI SPESA SOGGETTE A RIDUZIONE - Autovetture</b>	<b>LIMITE MASSIMO COMPLESSIVO</b>	<b>IMPEGNATO</b>
ART. 5 COMMA 2 D.L. 95/2012 - CONV. L. N.135/2012	€ 2.292,12	€ 3.175,67

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

**C.4 - Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio**

CALCOLO DELLA CAPACITA' DI INDEBITAMENTO PER L'ASSUNZIONE DEI MUTUI ANNO 2014 - primo semestre

A1 - Limite di indebitamento	€ 1.707.347,56	6% delle Entrate (6% nel 2013 , 8% dal 2014 )
B1 - Totale interessi e delegazioni	€ 786.306,42	Pari al 3,68%
C - Disponibilità residua (A1 - B1)	€ 921.041,14	

## 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 EQUILIBRI FINANZIARI DI PARTE CAPITALE

situazione alla data del 30.06.2014

1	2	3		4		5	6		7
SPESE IN CONTO CAPITALE PREVISTE	STANZIAMENTI	IMPEGNI ASSUNTI	% = colonna 3 /colonna 2	PAGAMENTI EFFETTUATI	% = colonna 4 /colonna 3	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	% = colonna 6 /colonna 5	AVANZO APPLICATO
	€ 2.096.782,18	€ 531.437,38	25%	422.999,80	80%	€ 1.458.503,94	€ 532.222,44	36%	€ 341.919,79

#### 2. SVILUPPO GRADO DI ESECUZIONE DEL BILANCIO

2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 30.06.2014

TITOLO	DESCRIZIONE	ENTRATE		% ACCERTATO
		STANZ. FINALI	ACCERTAMENTI al 30.06.2014	
1	CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 16.358.390,94	€ 1.544.743,65	9%
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 1.284.776,42	€ 696.980,90	54%
3	EXTRATRIBUTARIE	€ 2.585.422,97	€ 715.792,84	28%
4	IN CONTO CAPITALE	€ 1.119.703,94	€ 91.185,02	8%
5	DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 338.800,00	€ 338.800,00	100%
6	ACCENSIONI PRESTITI	€ 202.584,15	€ 202.584,15	100%
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 5.335.461,11	€ -	0%
9	PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.923.493,71	€ 1.762.002,66	60%
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 30.148.633,24</b>	<b>€ 5.352.089,22</b>	<b>18%</b>

2.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA – GRADO DI IMPEGNO alla data del 30.06.2014

TITOLO	DESCRIZIONE	SPESE		% IMPEGNI
		STANZ. FINALI	IMPEGNI al 30.06.2014	
1	CORRENTI	€ 19.801.859,66	€ 12.269.206,54	61,96%
2	IN CONTO CAPITALE	€ 2.096.782,18	€ 531.437,38	25,35%
3	INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ -	€ -	0,00%
4	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€ 1.386.751,81	€ 105.267,17	7,59%
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 5.335.461,11	€ -	0,00%
7	USCITE PER CPNTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.923.493,71	€ 1.762.003,64	60,27%
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 31.544.348,47</b>	<b>€ 14.667.914,73</b>	<b>46,50%</b>

3. SVILUPPO GRADO DI OPERATIVITÀ DEL BILANCIO

3.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA – GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 30.06.2014

TITOLO	DESCRIZIONE	ENTRATE		% RISCOSSIONI
		STANZ. FINALI	RISCOSSIONI al 30.06.2014	
1	CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 16.358.390,94	€ 4.197.376,75	25,66%
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 1.284.776,42	€ 534.517,77	41,60%
3	EXTRATRIBUTARIE	€ 2.585.422,97	€ 695.538,72	26,90%
4	IN CONTO CAPITALE	€ 1.119.703,94	€ 163.007,46	14,56%
5	DA RIDUZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ 338.800,00	€ 338.800,00	100,00%
6	ACCENSIONI PRESTITI	€ 202.584,15	€ -	0,00%
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 5.335.461,11	€ -	0,00%
9	PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.923.493,71	€ 594.258,53	20,33%
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 30.148.633,24</b>	<b>€ 6.523.499,23</b>	<b>21,64%</b>

3.2. MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA – GRADO DI PAGAMENTO alla data del 30.06.2014

TITOLO	DESCRIZIONE	SPESE		% PAGAMENTI
		STANZ. FINALI	PAGAMENTI al 30.06.2014	
1	CORRENTI	€ 19.801.859,66	€ 5.999.706,78	30,30%
2	IN CONTO CAPITALE	€ 2.096.782,18	€ 55.981,27	2,67%
3	INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	€ -	€ -	0,00%
4	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€ 1.386.751,81	€ 105.267,17	7,59%
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 5.335.461,11	€ -	0,00%
7	USCITE PER CPNTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 2.923.493,71	€ 601.712,70	20,58%
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 31.544.348,47</b>	<b>€ 6.762.667,92</b>	<b>21,44%</b>

4. VERIFICA PATTO DI STABILITA' alla data del 30.06.2014

VOCI		IMPORTI al 30/06/2014		
entrate tit. 1	accertamenti	€	1.544.743,65	
entrate tit. 2	accertamenti	€	696.980,90	
entrate tit. 3	accertamenti	€	715.886,52	
entrate tit. 4	riscossioni	€	193.422,44	ex tit. 4
entrate tit. 5	riscossioni	€	338.800,00	
entrate tit. 6	riscossioni	€	624.835,42	ex tit. 5
entrate tit. 7	riscossioni	€	-	
a detrarre entrate da entrate correnti	accertamenti	-€	121.819,66	
a detrarre entrate correnti stato emergenza				
a detrarre entrate capitale stato emergenza				
a detrarre entrate corr. Distr. Dividendi				
a detrarre entrate capitale vendite immob.				
<b>ENTRATE NETTE</b>			3.992.849,27	
spese tit. 1	impegni	€	12.285.031,19	
spese tit. 2	pagamenti	€	422.999,80	ex tit. 2
spese tit. 3	pagamenti	€	-	
spese tit. 4	pagamenti	€	-	ex tit. 3
spese tit. 5	pagamenti	€	-	
a detrarre spese capitale	pagamenti	-€	103.143,00	
a detrarre spese corr. Stato emergenza	impegni			
a detrarre spese capitale stato emergenza	pagamenti			
<b>SPESE FINALI NETTE</b>			12.604.887,99	
SALDO FINANZIARIO	misto		563.000,00	
OBIETTIVO	misto	-	9.175.038,72	
<b>RISULTATO (con segno positivo significa rispettato)</b>	misto		9.738.038,72	

5. 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 30.06.2014
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	€ 34.200,00
studi e incarichi di consulenza	80% sulla spesa 2009	€ 450,00	0
relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	80% sulla spesa 2009	€ 12.209,01	€ 2.513,44
spese per sponsorizzazioni	vietate	0	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	€ 13.993,90
manutenzione, noleggio, esercizio di autovetture e acquisto buoni taxi	20% sulla spesa 2009 dal 2013 50% spesa 2011	€ 2.292,12	€ 3.175,67
acquisto e locazioni finanziarie autovetture	vietate	0	0
trasferimenti di capitale a società pubbliche in perdita da tre anni	vietati	0	0
contratti di lavoro flessibile art. 9 c. 28	50% sulla spesa 2009	Limite abrogato dal D.L. n. 90/2014	Limite abrogato dal D.L. n. 90/2014
mobili e arredi	80% sulla spesa 2010 e 2011	€ 2.163,34	0

## **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 out come collegati.

Si individuano, inoltre, i seguenti obiettivi di efficienza di lungo periodo e indicatori di out come 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 30.06.2014 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 30.06.2014**

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 2014	DOTAZIONI UTILIZZATE - ANNO 2014	% UTILIZZO
Missione n. 1	€ 6.184.808,26	€ 4.055.811,54	65,58%
Missione n. 2	€ -	€ -	0,00%
Missione n. 3	€ 754.443,80	€ 693.106,88	91,87%
Missione n. 4	€ 1.632.503,26	€ 899.043,25	55,07%
Missione n. 5	€ 926.514,70	€ 691.430,89	74,63%
Missione n. 6	€ 304.016,40	€ 113.566,55	37,36%
Missione n. 7	€ 500,00	€ -	0,00%
Missione n. 8	€ 549.978,91	€ 378.118,97	68,75%
Missione n. 9	€ 4.144.750,00	€ 2.284.189,30	55,11%
Missione n. 10	€ 2.332.334,08	€ 1.268.548,37	54,39%
Missione n. 11	€ 23.009,59	€ 11.835,00	51,44%
Missione n. 12	€ 3.476.843,15	€ 2.207.697,74	63,50%
Missione n. 13	€ -	€ -	0,00%
Missione n. 14	€ 202.910,79	€ 181.342,89	89,37%
Missione n. 15	€ -	€ -	0,00%
Missione n. 16	€ 500,00	€ -	0,00%
Missione n. 17	€ -	€ -	0,00%
Missione n. 18	€ -	€ -	0,00%
Missione n. 19	€ -	€ -	0,00%
Missione n. 20	€ 564.633,34	€ -	0,00%
Missione n. 50	€ 2.187.647,37	€ 113.539,71	5,19%
Missione n. 60	€ 5.335.461,11	€ -	0,00%
Missione n. 99	€ 2.923.493,71	€ 1.762.003,64	60,27%

E' stata svolta la verifica dello stato di attuazione dei programmi, come stabilito dall'art.193 del D.Lgs. n. 267/2000 entro il 30 settembre 2013, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 26.09.2013.



## E - IL CONTROLLO SULLE SOCIETA' NON QUOTATE

### LA SEZIONE - E - SARA' COMPILATA A DECORRERE DAL 2015

La Sezione relativa alle società partecipate verrà adeguatamente compilata a decorrere dall'anno 2015, come previsto dalla delibera di G.C. n. 149 del 29.08.2013 di approvazione della metodologia dei controlli interni.

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 facendo presente che per tutte le società con il Bilancio 2012 (approvato entro il 30.06.2013) che presentavano una perdita d'esercizio è stata richiesta alle stesse una relazione sulle difficoltà gestionali riscontrate e sulle criticità eventualmente perduranti.

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		

### 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***

Gli indicatori economico-finanziari vengono rilevati 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**

RIASSUNTO  
SOCIETA' ANNO  
2013

Società Partecipate direttamente													
Denominazione	Codice fiscale	Dati societari	Utile / Perdita 2012	Quota % del Comune	Patrimonio Netto Complessivo	Patrimonio Netto - quota Comune di Mirano	Capitale Fisso (Immobilizzazioni)/Capitale Investito (Capitale fisso + circolante)	Capitale Circolante/Capitale Investito (Capitale fisso + circolante)	Capitale Proprio (Capitale Sociale)/Capitale Acquisito (Mutui e prestiti a medio lungo)	Ricavi gestione operativa/Capitale Investito (Capitale fisso + circolante)	Reddito Operativo/capitale Investito (Capitale fisso+circolante)	Utile d'esercizio/Patrimonio netto	Costi della Produzione/Ricavi della Produzione
Actv Spa	80013370277		-€ 8.651.687,00	0,29	€ 35.569.664,00	€ 102.796,33	64,67%	35,33%	59,05%	108,95%	-0,84%	-24,32%	100,77%
Pmv Spa	03493940278		€ 295.049,00	0,40	€ 40.359.912,00	€ 159.825,25	85,53%	14,47%	40,83%	4,65%	1,42%	0,73%	69,36%
Veritas Spa (ex ACM spa - Consorzio del Mirese)	03341820276		€ 3.160.635,00	4,29	€ 149.309.976,00	€ 6.405.397,97	74,53%	25,47%	8,35%	41,41%	2,45%	2,12%	94,08%
Residenza Veneziana Srl	03471820278		-€ 92.822,00	1,00	€ 1.006.254,00	€ 10.062,54	0,0000%	100,00%	no debiti	0,00%	7,39%	-9,22%	0,00%
Se.Ri.Mi srl	03198940276		€ 226.602,00	2,00	€ 503.274,00	€ 10.065,48	12,43%	87,57%	no debiti	270,43%	13,12%	45,03%	95,15%
CEV	03274810237		€ 3.087,00	0,48	€ 687.690,00	€ 3.287,16	45,27%	50,00%	14,71%	40,91%	1,76%	0,45%	95,69%
Mirano Teatro Srl - IN LIQUIDAZIONE	03532400276		-€ 7.424,00	100,00	€ 49.977,00	€ 49.977,00	no beni immobili	in liquidazione	no debiti	in liquidazione	in liquidazione		
Totale					€ 227.486.747,00	€ 6.741.411,73							

Società Partecipate indirettamente											
Denominazione	Codice fiscale	Società controllante	Codice fiscale controllante	Quota controllante %	ns. quota su controllante	quota su collegata	Patrimonio Netto Complessivo	Utile / Perdita 2013	Patrimonio Netto - quota parte	via	paese
ALILAGUNA SPA	02967180270	ACTV SPA	80013370277	30	0,29	0,087	€ 7.000.429,00	€ 1.505.107,00	€ 6.090,37	San Marco, 4267/A	Venezia
ATC ESERCIZIO SPA	01222260117	ACTV SPA	80013370277	0,04	0,29	0,000	€ 2.445.620,00	-€ 37.668,00	€ 2,84	Via del Canaletto, 100	19126-La Spezia
ATVO SPA	84002020273	ACTV SPA	80013370277	12	0,29	0,035	€ 30.439.101,00	€ 150.274,00	€ 10.592,81	Piazza IV Novembre, 8	30027 San Donà
CONSORZIO VENICE MARITIME SCHOOL	94059220270	ACTV SPA	80013370277	44,93	0,29	0,130	€ 157.243,00	-€ 5.363,00	€ 204,88	Zona Portuale di santa Marta - Fabbricato 16	30123 Venezia
LA LINEA SPA	03204450278	ACTV SPA	80013370277	26	0,29	0,075	€ 2.943.372,00	-€ 63.952,00	€ 2.219,30	Via della Fisica, 30	30170 - Mestre Venezia
THETIS SPA	02722990278	ACTV SPA	80013370277	5,756	0,29	0,017	€ 15.969.714,00	€ 1.499.491,00	€ 2.665,73	Castello, 2737/F	Venezia
VENIS SPA	02396850279	ACTV SPA	80013370277	14,9	0,29	0,043	€ 2.772.606,00	€ 121.308,00	€ 1.198,04	Sestiere san Marco 4934	Venezia
ALISEA spa	03216770275	Veritas Spa	80013370277	74,84	4,29	3,211	€ 2.251.281,00	€ 31.627,00	€72.280,44	Via S. Antonio, 11	30016-Jesolo
AMEST SRL - IN LIQUIDAZIONE	03867440285	Veritas Spa	03341820276	43,46	4,29	1,864	-€ 3.509.543,00	-€ 6.062.302,00	€65.433,11	Via Arino, 2	30010 - Dolo (VE)
ASVO SPA	83002690275	Veritas Spa	03341820276	50,7	4,29	2,175	€ 20.662.917,00	€ 213.623,00	€449.424,64	Via D. Manin, 63/A	30026-Portogruaro
Consorzio per la Bonifica e la Riconversione produttiva di Fusina	03380700272	Veritas Spa	03341820276	65,05	4,29	2,791	€ 93.780,00	€ 606,00	€2.617,07	Via Porto di Cavergnago, 99	30172-Mestre

Consorzio Venezia ricerche	94015190278	Veritas Spa	03341820276	13,54	4,29	0,581	€ 130.130,00	-€ 311.340,00	€755,88	Via della Libertà, 12	Venezia
DATA REC SRL	03655880270	Veritas Spa	03341820276	99	4,29	4,247	€ 353.745,00	€ 4.917,00	€15.023,90	Santa Croce, 489	30010 - Dolo (VE)
Depuracque Servizi srl	2261620278	Veritas Spa	03341820276	20	4,29	0,858	€ 9.075.791,00	€ 1.129.266,00	€77.870,29	Via Roma, 145	Salzano
Ecopiave	03651680278	Veritas Spa	03341820276	5	4,29	0,215	€ 750.194,00	€ 24.417,00	€1.609,17	via dell'artigianato, 41	30024-Musile di Piave
Ecoprogetto Venezia Srl	03071410272	Veritas Spa	03341820276	72,08	4,29	3,092	€ 43.301.113,00	€ 71.950,00	€1.338.970,87	Via della Geologia, 31	30175-Marghera
Eco-Ricicli Veritas srl	03643900230	Veritas Spa	03341820276	73,24	4,29	3,142	€ 7.101.992,00	€ 825.122,00	€223.144,30	Via della Geologia, 31	30030-Malcontenta
ELIOS SPA	03312150273	Veritas Spa	03341820276	99	4,29	4,247	€ 1.155.476,00	€ 142.359,00	€49.074,22	Via G. Matteotti, 115	30038-Spinea
INSULA spa	02997010273	Veritas Spa	03341820276	24,73	4,29	1,061	€ 4.558.902,00	€ 43.594,00	€48.366,17	Santa Croce, 505	30135-Venezia
Lecher Ricerche e analisi s.r.l.	2560930279	Veritas Spa	03341820276	50	4,29	2,145	€ 300.369,00	€ 81.404,00	€6.442,92	Via Roma, 145	Salzano
MIVE SRL - IN LIQUIDAZIONE	03400180273	Veritas Spa	03341820276	100	4,29	4,290	€ 194.348,00	-€ 464.652,00	€8.337,53	Viale Venezia, 3	30035-Mirano
Porto Marghera Servizi Ingegneria scarl	3643820271	Veritas Spa	03341820276	18	4,29	0,772	451.235,00	26.700,00	€3.484,44	Sestiere San Marco 2737/F	Venezia
SIFA scpa	03628140273	Veritas Spa	03341820276	30	4,29	1,287	€ 49.483.256,00	€ 9.657,00	€636.849,50	Via Torino, 141	30172 - Mestre
Sifagest SCARL	03945090276	Veritas Spa	03341820276	64,4	4,29	2,763	€ 415.054,00	-€ 84.946,00	€11.466,95	Via della Pila, 119	30175-Marghera
SST - Società Servizi Territoriali SPA	2875570273	Veritas Spa	#RIF!	29,9	4,29	1,283	€ 6.248.294,00	€ 5.474,00	€80.147,49	Via Padre Emilio Venturini, 111	Chioggia
Veneziana di Navigazione spa	00189020274	Veritas Spa	#RIF!	100	4,29	4,290	€ 1.917.452,00	€ 39.266,00	€82.258,69	Sestiere orsodura - Santa Marta Scomezara	Venezia
Veneziana Impianti Energie Rinnovabili srl	03849350271	Veritas Spa	#RIF!	100	4,29	4,290	€ 1.158.599,00	€ 8.665,00	€49.703,90	Santa Croce, 489	30172-Venezia
VENIS SPA	2396850279	Veritas Spa	#RIF!	5	4,29	0,215	€ 2.772.606,00	€ 121.308,00	€ 5.947,24	Sestiere san Marco 4934	Venezia
Veritas Energia srl	03474230277	Veritas Spa	#RIF!	49	4,29	2,102	€ 3.962.459,00	€ 2.230.169,00	€83.294,85	Santa Croce, 490	30135-Venezia

Società Partecipate direttamente		TREND STORICO PATRIMONIO NETTO - QUOTA COMUNALE				
Denominazione	Codice fiscale	Quota %	2010	2011	2012	2013
Actv Spa	80013370277	0,29				€ 102.796,33
Pmv Spa	03493940278	0,40				€ 159.825,25
Veritas Spa (ex ACM spa - Consorzio del Mirese)	03341820276	4,29				€ 6.405.397,97
Residenza Veneziana Srl	03471820278	1,00				€ 10.062,54
Se.Ri.Mi srl	03198940276	2,00				€ 10.065,48
CEV	03274810237	0,48				€ 3.287,16
Mirano Teatro Srl - IN LIQUIDAZIONE	03532400276	100,00				€ 49.977,00
Totale			-	-	-	6.741.411,73

# ALLEGATI

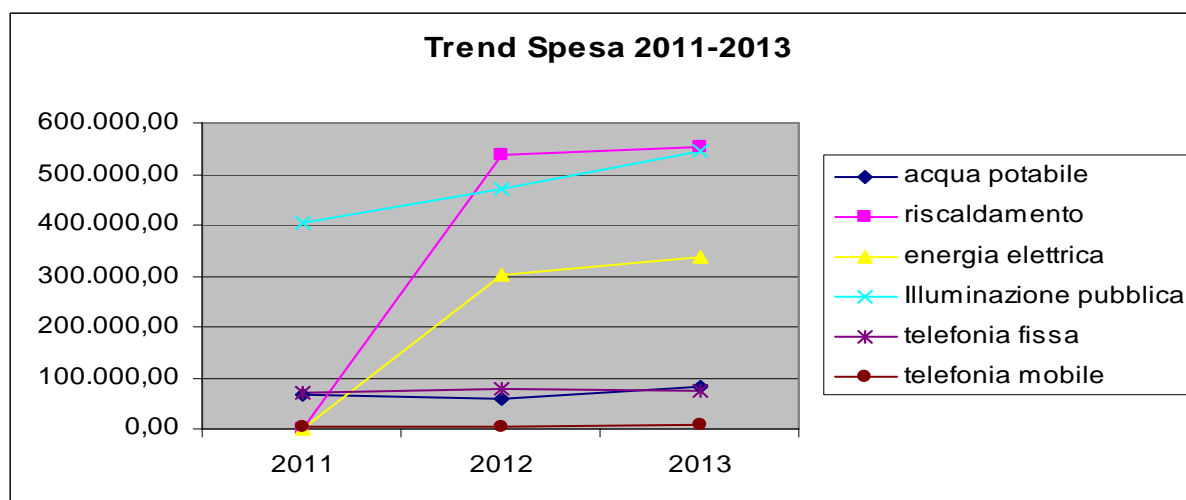
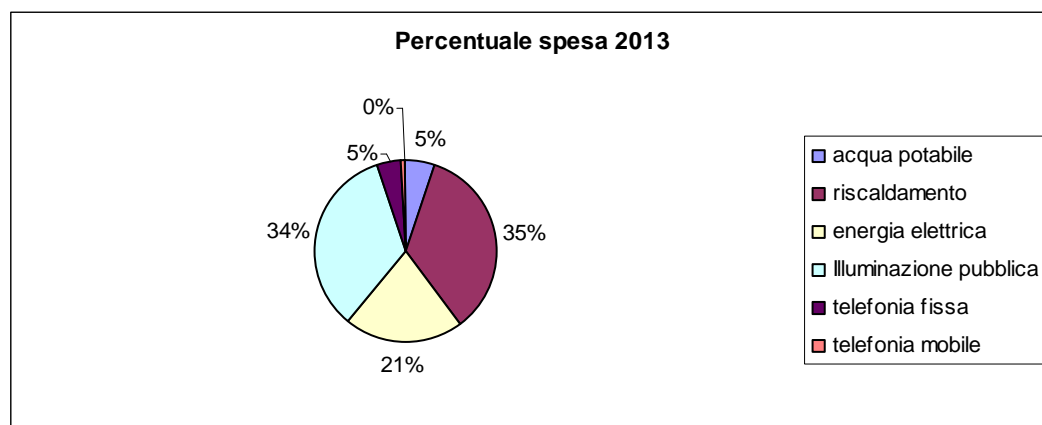
## EQUILIBRI DEL BILANCIO 2013

PARTE CORRENTE							
ENTRATA				SPESA			
	Situazione rendiconto	situazione iniziale	variazioni deliberate		Situazione rendiconto	situazione iniziale	variazioni deliberate
	A	B			A	B	A - B
Avanzo corrente	2.311.386,46	0,00	2.311.386,46				
titolo I	14.861.917,04	17.723.734,42	-2.861.817,38	titolo I	18.307.972,09	19.416.248,35	-1.108.276,26
titolo II	3.475.428,61	921.158,01	2.554.270,60				
titolo III	2.769.072,76	1.925.223,98	843.848,78	titolo III	3.687.306,19	1.153.868,06	2.533.438,13
Avanzo Vincolato	0,00	0,00					
Alienazioni per Titolo I	0,00	0,00					
Quota parte oneri di Urbanizzazione	0,00	0,00	0,00				
Entrate correnti per investimenti	-10.000,00	0,00	-10.000,00				
<b>totale</b>	<b>23.407.804,87</b>	<b>20.570.116,41</b>	<b>2.837.688,46</b>	<b>totale</b>	<b>21.995.278,28</b>	<b>20.570.116,41</b>	<b>1.425.161,87</b>
<b>squilibrio:</b>	<b>1.412.526,59</b>	<b>0,00</b>					

C/CAPITALE							
	Situazione rendiconto	situazione iniziale	variazioni deliberate		Situazione rendiconto	situazione iniziale	variazioni deliberate
titolo IV (esclusi OU per Spese Correnti)	692.040,52	3.528.581,88	-2.836.541,36	titolo II	767.493,00	3.528.581,88	-2.761.088,88
titolo V	-	4.755.234,87	-4.755.234,87	ant. di cassa	-	4.755.234,87	-4.755.234,87
Avanzo Vincolato	24.452,48	0,00	24.452,48				
Avanzo Ammortamento		0,00					
Avanzo Investimenti	41.000,00	0,00	41.000,00				
Entrate correnti per investimenti	10.000,00						
<b>totale</b>	<b>767.493,00</b>	<b>8.283.816,75</b>	<b>-7.516.323,75</b>	<b>totale</b>	<b>767.493,00</b>	<b>8.283.816,75</b>	
<b>squilibrio:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					

## SPESE PER UTENZE

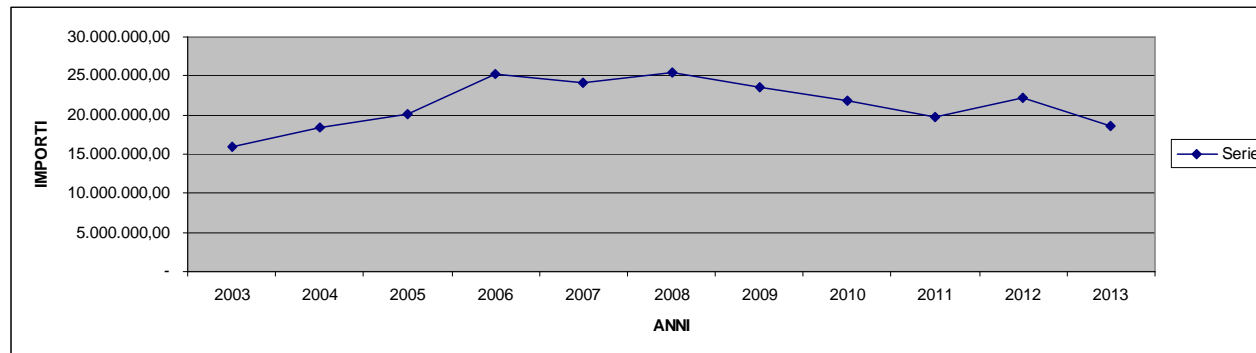
TIPOLOGIA DI SPESA	IMPEGNATO ANNO		
	2011	2012	2013
acqua potabile	67.516,63	60.751,10	84.107,39
riscaldamento	528.890,75	536.833,15	551.517,00
energia elettrica	307.438,57	300.055,30	335.918,17
illuminazione pubblica	403.415,24	472.004,23	546.560,21
telefonia fissa	70.696,00	79.269,41	74.143,02
telefonia mobile	3.749,59	3.372,32	7.438,25
<i>totali</i>	1.381.706,78	1.452.285,51	1.599.684,04



## INDEBITAMENTO – Trend

### TREND PROSPETTICO DEL RESIDUO DEBITO 2003 – 2013

	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014 - I sem
<b>Debito al 1° gennaio</b>	13.171.925,61	15.901.184,70	18.449.604,35	20.045.374,25	25.286.310,94	24.102.371,06	25.494.845,94	23.560.751,94	21.904.507,87	19.834.531,54	22.245.232,18	18.557.525,99
<b>Quota capitale rimborsata o da rimborsare</b>	1.069.615,05	1.273.580,35	1.508.230,10	1.802.611,31	1.583.939,88	1.563.525,12	1.596.821,46	1.482.403,88	1.436.258,58	1.153.868,06	1.239.756,14	566.381,42
<b>Mutui assunti</b>	3.798.874,14	3.822.000,00	3.104.000,00	7.013.290,00	400.000,00	2.956.000,00				3.860.180,64		0,00
<b>Maggiori (+)/Minori (-) indebitamenti</b>				30.258,00			337.272,54	173.840,19	633.717,75	295.611,94	2.447.550,05	0,00
<b>Debito residuo al 31 dicembre</b>	15.901.184,70	18.449.604,35	20.045.374,25	25.286.310,94	24.102.371,06	25.494.845,94	23.560.751,94	21.904.507,87	19.834.531,54	22.245.232,18	18.557.925,99	17.997.544,57



## SOCIETA' PARTECIPATE

### SOCIETA' PARTECIPATE - VALORE PARTECIPATA

Denominazione	tipo società	quote possedute	Patrimonio netto al 31/12/2009	Patrimonio netto al 31/12/2010	Patrimonio netto al 31/12/2011	Patrimonio netto al 31/12/2012	Patrimonio netto al 31/12/2013
Actv Spa	s.p.a.	0,289%	178.234,05	179.020,37	177.960,42	128.241,92	102.796,33
Autostrade di Alemagna Spa	s.p.a.	0,042%	129,73	126,20	126,48	121,42	0,00
Mirano Teatro Srl	s.r.l.	100%	2.289.802,00	1.817.344,00	1.441.007,00	57.401,00	49.977,00
Pmv (scorporo actv)	s.p.a.	0,41%	149.520,61	153.625,18	155.882,12	155.882,12	159.825,25
Residenza Veneziana Srl	s.p.a.	1%	11.335,21	10.513,37	10.768,87	10.990,77	10.062,54
Se.Ri.Mi srl	s.r.l.	2%	8.644,98	10.080,06	8.058,14	8.350,14	10.065,48
Veritas Spa (ex ACM spa - Consorzio del Mirese)	s.p.a.	4,288%	5.801.884,33	5.867.155,04	6.037.113,79	6.039.929,65	6.405.397,97
<b>TOTALE</b>			<b>8.439.550,91</b>	<b>8.037.864,22</b>	<b>7.830.916,82</b>	<b>6.400.917,02</b>	<b>6.738.124,57</b>

cessata nov.  
2013



**TRASFERIMENTI 2007 - 2013**

Tipo fondo	capitolo di Entrata	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo di solidarietà	1016	-	-	-	-	-	-	3.036.985,06
Fondo sperimentale di riequilibrio	1012	-	-	-	-	3.891.778,30	368.314,37	-
Trasferimenti ADD. IRPEF compensativi	1013	-	-	-	43.258,60	4.737,39	16.850,87	8.169,99
compartecipazione all'IVA	1011	-	-	-	-	1.662.486,15	-	-
Addizionale Energia elettrica	10	360.372,92	309.324,67	321.296,53	323.223,00	320.563,28	18.626,80	8.148,48
Compartecipazione IRPEF	1008	466.822,15	466.822,15	485.598,79	494.476,65	-	-	-
Fondo Ordinario	203	2.725.644,70	4.439.726,33	4.158.598,44	4.295.737,26	209.723,25	115.994,64	2.564.192,43
Oneri CCNL 2004/2005								
Personale EELL	2033	35.823,00	32.823,00	35.823,00	35.823,00	-	-	-
Rimborsi fabbricati Cat. D	210	-	189.930,72	189.930,72	125.953,53	-	-	-
Consolidato	204	456.352,87	456.352,87	456.352,87	456.352,87	-	-	-
Perequativo	2131	633.666,49	633.666,49	633.666,49	633.666,49	-	-	-
Funzioni trasferite - parte corrente	2019	11.007,43	11.007,43	11.007,43	11.007,43	-	-	-
Contributo per sviluppo investimenti	2132	282.126,30	228.361,87	170.099,01	128.050,97	128.050,97	127.802,41	125.513,98
IVA esternalizzati	3054	100.000,00	189.106,89	218.665,49	234.680,71	-	-	-
Funzioni trasferite - parte c/capitale	424	4.104,84	4.104,84	4.104,84	4.104,84	-	-	-
<b>tot.</b>		<b>5.075.920,70</b>	<b>6.961.227,26</b>	<b>6.685.143,61</b>	<b>6.786.335,35</b>	<b>6.217.339,34</b>	<b>647.589,09</b>	<b>5.743.009,94</b>
Imposta comunale sugli immobili	15	5.085.057,04	3.288.711,70	3.341.541,78	3.302.860,45	3.259.120,21	41.219,98	7.233,99
IMU sperimentale	1014	-	-	-	-	-	6.867.804,00	3.970.030,36
<b>tot.</b>		<b>5.085.057,04</b>	<b>3.288.711,70</b>	<b>3.341.541,78</b>	<b>3.302.860,45</b>	<b>3.259.120,21</b>	<b>6.909.023,98</b>	<b>3.977.264,35</b>
<b>TOTALE</b>		<b>10.160.977,74</b>	<b>10.249.938,96</b>	<b>10.026.685,39</b>	<b>10.089.195,80</b>	<b>9.476.459,55</b>	<b>7.556.613,07</b>	<b>9.720.274,29</b>

**SPESA DEL PERSONALE 2004 – 2014**

SPESE	2008	2009	2010	2011	2012	2013 (Rendiconto provvisorio - aggiornato con Fondo Produttività ad € 733.560,06 come richiesto dai Revisori)	2014 (Bilancio di Previsione)
PERSONALE di ruolo, t. determinato e oneri	5.377.693,82	5.421.556,78	5.442.869,40	5.354.205,02	5.251.475,34	5.108.827,54	5.139.577,90
SERVIZIO CIVICO	77.771,42	13.274,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Elezioni Amministrative 2012					55.879,24	0,00	0,00
Arretrati Segretari com.li (int. 8)	40.327,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE art. 108 (Direttore) - (int. 3)	30.895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE EX-COCOCO	15.967,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stage lavorativi (capitolo 1889)		0,00	0,00	10.750,00	10.000,00	2.040,00	3.200,00
Interinale e fornitura lavoro temporaneo e Staff del Sindaco		30.500,00	5.000,00	0,00	14.500,00	15.000,00	0,00
Somministrazione lavoro in deroga (art. 9, co. 28, D.L. 78/2010) Interventi sociali e polizia locale					0,00	0,00	15.400,00
IRAP	324.235,40	333.960,57	338.300,56	323.985,06	324.290,78	319.011,57	306.485,73
IRAP interinali e cococo	1.357,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mensa	78.000,00	76.000,00	76.000,00	76.000,00	58.032,40	52.150,00	53.000,00
Missioni (pagamenti)	-6.705,20	-13.464,45	-6.511,75	-2.719,61	-3.000,00	-1.469,85	-4.000,00
Arretrati segretari generali (pagati)	-47806,28					0	0
Recupero su stipendi (accert. Cap. 383/E)	-48.583,70	-58.782,27	-49.744,52	-29.294,26	-10.365,88	-45.195,85	-44.900,00
Rinnovo contrattuale 2008-2009 (pagato sett. 2009)	-17.424,65	-59.101,15	-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	-242.639,41	-242.639,41
Categorie protette	-398.824,79	-399.449,44	-399.449,44	-397.772,68	-356.671,15	-312.232,28	-312.232,28
Rinnovo contrattuale AA.PP. (2006) (pagati)							
Vacanza contrattuale 2011-2014 + arretrati	-23.378,81			-21.779,94	-22.856,22	-23.126,38	-23.126,38
Arretrati pagati in competenza x anni precedenti	-38.986,84						
Stanziamenti/Impegni di BILANCIO x rinnovo CCNL		-27.169,36	-61.271,35	-64.184,06	-76.611,46		-45.282,91
ULTERIORI stanziamenti impegnati nel 2008 per rinnovo CCNL	-29.391,16						

<b>Totali - Spesa del Personale Netta</b>	<b>5.092.506,84</b>	<b>5.074.685,52</b>	<b>5.043.452,34</b>	<b>4.947.448,97</b>	<b>4.942.932,49</b>	<b>4.813.264,19</b>	<b>4.786.381,50</b>
<b>Differenza tra Spesa Personale di anno in anno</b>	<b>35.261,41</b>	<b>17.821,32</b>	<b>31.233,18</b>	<b>96.003,37</b>	<b>4.516,48</b>	<b>129.668,30</b>	<b>26.882,69</b>
<i>Incentivazione progettazioni interne L. 163/2006 (corte conti Sez. Autonomie n. 16/2009)</i>	<i>-70.723,80</i>	<i>-28.611,23</i>	<i>-23.082,53</i>	<i>-18.468,99</i>	<i>-23.424,92</i>	<i>-19.300,00</i>	<i>-10.000,00</i>
<i>Diritti di Rogito (corte conti Sez. Autonomie n. 16/AUT/2009)</i>	<i>-17.860,50</i>	<i>-26.460,00</i>	<i>-10.314,80</i>	<i>-13.230,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>-2.585,36</i>	<i>-5.000,00</i>
<i>Progetti recupero evasione (corte conti Sez. Autonomie n. 16/2009)</i>	<i>-30.678,42</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>-20.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>	<i>-10.000,00</i>
<b>Totali - Spesa del Personale Netta</b>	<b>4.991.104,62</b>	<b>5.009.614,29</b>	<b>5.000.055,01</b>	<b>4.905.749,98</b>	<b>4.889.507,57</b>	<b>4.781.378,83</b>	<b>4.761.381,50</b>
<b>Differenza tra Spesa Personale di anno in anno</b>	<b>50.644,61</b>	<b>-18.509,67</b>	<b>9.559,28</b>	<b>94.305,03</b>	<b>16.242,41</b>	<b>108.128,74</b>	<b>19.997,33</b>