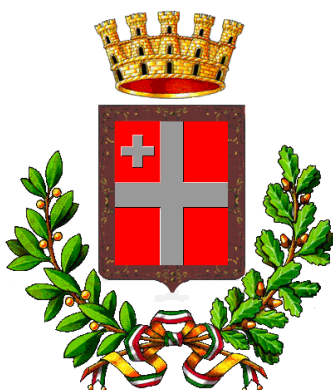


ALLEGATO A)

I controlli interni del Comune di Mirano



PRIMO E SECONDO SEMESTRE 2017
- ANNO 2017 -

LA METODOLOGIA

INDICE

IL QUADRO GENERALE.....	3
A – IL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA (preventivo e successivo) E DI REGOLARITA' CONTABILE (preventivo).....	4
A.1 - IL CONTROLLO PREVENTIVO	4
A.2 - IL CONTROLLO SUCCESSIVO	6
A.3 - L'ESITO DEL CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA	8
Schema di verbale dell'unità di controllo I° semestre 2017.....	9
Scheda verifiche effettuate dall'unità di controllo I° semestre 2017.....	11
Schema di verbale dell'unità di controllo II° semestre 2017.....	18
Scheda verifiche effettuate dall'unità di controllo II° semestre 2017.....	22
B – CONTROLLO DI GESTIONE.....	34
B.1 - Obiettivi.....	34
B.2 - Acquisti di beni e servizi – razionalizzazioni della spesa - costi dell'utenza.....	38
B.3 - Indicatori sul personale dell'ente e variazione nel tempo	40
B.4 - Dati di bilancio (alla fine dell'esercizio)	46
C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI.....	69
C.1 - Verifica degli equilibri finanziari al 31/12/2017	69
C.2 - Verifica grado di smaltimento dei residui	71
C.3 - Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio	72
C.4 - Indicatori Gestionali e Indicatori Finanziari	73
C.5 - Rispetto del vincolo di Finanza pubblica.....	74
D -IL CONTROLLO STRATEGICO.....	78
D.1 - Principali obiettivi strategici.....	78
D.2 - Verifica dello stato di attuazione dei programmi della relazione previsionale e programmatica – dati finanziari alla data del 31.12.2017.....	79
E - IL CONTROLLO SULLE SOCIETA' NON QUOTATE.....	81
E.1 - Scheda controllo società non quotate.....	81
E.2 - Sintesi degli indicatori economico finanziari della società.....	82
E.3- Scheda Società Partecipate anno 2017.....	83
ALLEGATI.....	86

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

A.1 - IL CONTROLLO PREVENTIVO

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

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

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

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

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

A.1.2 - Il controllo di regolarità tecnica - amministrativa

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

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

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

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

A.1.3 - Il controllo di regolarità contabile

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

A.1.4 - Formule, pareri e visto

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

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

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

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

2) Nella parte finale dell'atto o in allegato

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

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

A.2 - IL CONTROLLO SUCCESSIVO

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

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

In sintesi il controllo successivo riguarda:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 il Consiglio all'adozione di atti non conformi ai citati pareri.

COMUNE DI MIRANO
(Provincia di Venezia)

UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
2017 (1 semestre)	1	13/03/2018

Addì alle ore 09.00, in seguito a formale convocazione da parte del Segretario Generale, si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo e risultano essere presenti i seguenti componenti:

Componente	Ruolo
Dr. Longo Silvano	Segretario Comunale (con funzioni di Presidente dell'unità)
Dr. Maurizio Mozzato	Dirigente Area 1
Dr. Bruno Berto	Dirigente Area 2
Ing. Roberto Lumine	Dirigente Area 3

Il Segretario Verbalizzante risulta essere la Dott.ssa Elena Baldisserotto

L'Unità di controllo, come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 01/03/2018 ha provveduto all'estrazione delle seguenti tipologie di atti del I semestre 2017, al fine di ultimare i controlli successivi di regolarità amministrativa:

- Delibere di Consiglio Comunale
- Delibere di Giunta Comunale
- Determinazioni
- Liquidazioni
- Ordinanze
- Contratti
- Concessioni
- Autorizzazioni
- Atti Pubblici
- Scritture private non autenticate

Si riportano dell'allegato elenco gli atti da controllare.

L'Unità di controllo, come previsto al punto A.2.4 della "Metodologia dei controlli interni" approvata con delibera di Giunta n. 149 del 29/8/2013, ritiene di fissare, prima di procedere all'estrazione degli atti del I° e II° semestre 2017, apposita riunione nella quale valutare l'opportunità di introdurre eventuali modifiche ai principi, criteri, tipologie di atti e famiglie di controlli.

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

Durante l'incontro si è deciso di effettuare delle verifiche su quegli atti di LIQUIDAZIONE che presentano dei ritardi nella loro emanazione (superamento del limite dei 30 giorni) rispetto alla data di presentazione della fattura da liquidare.

In generale si è deciso di procedere alla richiesta di precisazioni ed integrazioni ogniqualvolta si siano riscontrate anomalie, carenze ed incongruenze di una certa rilevanza rispetto alle pratiche esaminate. Non si sono riscontrate anomalie e incongruenze in tal senso.

Si allegano al presente verbale le tabelle sottoscritte in data 01/03/2018 in originale agli atti che riportano l'elenco dei provvedimenti estratti on line alla presenza del Dott. Longo Silvano Segretario Generale con il software generatore di numeri casuali Blia.

I° semestre 2017

Tipo di atto	%	Atti periodo			1°	2°	3°	4°	5°	6°	7°	8°	9°	10°	11°	12°	13°	14°	15°
		primo	ultimo	n.															
Del. Consiglio	3,0	1	38	38	17	27	38												
Del. Giunta	5,0	1	98	98	3	27	33	40	87										
Determinazioni	12,0	1	486	486	2	48	104	121	235	258	268	340	370	386	414	420			
Liquidazioni	15,0	1	597	597	17	48	164	186	219	236	251	261	277	279	352	446	460	513	519
Ordinanze	4,0	1	56	56	13	21	22	39											
Scritture private non autenticate	2,0	2765	2791	27	2772	2789													
Concessioni cimiteriali	4,0	3351	3455	105	3391	3403	3438	3439											
Autorizzazioni	3,0	1	42	42	5	11	30												
Atti pubblici	1,0	4984	4989	6	4987														

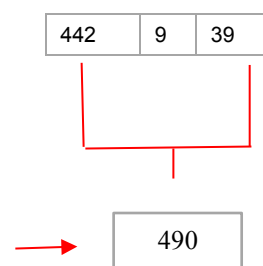
Ordine	Elementi essenziali				Totali risposte		Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato										
	Tipo	N.	Data	Area	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Pubblicità	Comunicazione	SI	NO	FN
1	Delibere di Consiglio Comunale	17	03/02/2017	Tributi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
2	Delibere di Consiglio Comunale	27	21/03/2017	Ambiente	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
3	Delibere di Consiglio Comunale	38	24/04/2017	Suap	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
4	Delibere della Giunta Comunale	3	10/01/2017	Segreteria Generale e Contratti	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
5	Delibere della Giunta Comunale	27	28/02/2017	Finanziario	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
6	Delibere della Giunta Comunale	33	07/03/2017	Segreteria Generale e Contratti	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
7	Delibere della Giunta Comunale	40	21/03/2017	Finanziario	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
8	Delibere della Giunta Comunale	87	06/06/2017	Att.Cult.Sport.Ri cr.	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
9	Determina	2	02/01/2017	Risorse Umane	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
10	Determina	48	20/01/2017	Biblioteca	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
11	Determina	104	09/02/2017	Biblioteca	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
12	Determina	121	16/02/2017	Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0

13	Determina	235	27/03/2017	Finanziario	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
14	Determina	258	30/03/2017	Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
15	Determina	268	03/04/2017	Interventi Sociali e settore casa	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
16	Determina	340	04/05/2017	Segreteria Generale e Contratti	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	1
17	Determina	370	16/05/2017	Segreteria Generale e Contratti	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
18	Determina	386	22/05/2017	Impianti tecnologici	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
19	Determina	414	31/05/2017	Gare appalti Provveditorat o e Patrimonio	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
20	Determina	420	01/06/2017	Servizi al cittadino e multi sportello	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
21	Liquidazioni	17	09/01/2017	Finanziario	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
22	Liquidazioni	48	16/01/2017	Gare appalti Provveditorat o e Patrimonio	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
23	Liquidazioni	164	06/02/2017	Impianti tecnologici	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
24	Liquidazioni	186	13/02/2017	Impianti tecnologici	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	NO	FN	0	9	1
25	Liquidazioni	219	23/02/2017	Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
26	Liquidazioni	236	28/02/2017	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1

27	Liquidazioni	251	01/03/2017	Interventi Sociali e settore Casa	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
28	Liquidazioni	261	03/03/2017	Interventi Sociali e settore Casa	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
29	Liquidazioni	277	09/03/2017	Impianti tecnologici	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
30	Liquidazioni	279	09/03/2017	Risorse Umane	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
31	Liquidazioni	352	28/03/2017	Gare appalti Provveditorat o e Patrimonio	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
32	Liquidazioni	446	03/05/2017	Gare appalti Provveditorat o e Patrimonio	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
33	Liquidazioni	460	09/05/2017	Impianti tecnologici	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
34	Liquidazioni	513	30/05/2017	Risorse Umane	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
35	Liquidazioni	519	05/06/2017	Impianti tecnologici	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1	
36	Ordinanze	13	24/02/2017	Edilizia Privata e Convenzionat a	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0	
37	Ordinanze	21	13/03/2017	Edilizia Privata e Convenzionat a	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0	
38	Ordinanze	22	14/03/2017	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0	
39	Ordinanze	39	05/05/2017	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0	
40	Scritture Private non autenticate	2772	01/03/2017	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0	
41	Scritture Private non autenticate	2789	19/06/2017	Dirigente AREA 2 Per Interventi Sociali e Settore Casa	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2
42	Concessioni Cimiteriali	3391	08/03/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica,	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2

				cimiteri e parchi														
43	Concessioni Cimiteriali	3403	05/04/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica cimiteri e parchi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN		8	0	2
44	Concessioni Cimiteriali	3438	29/05/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e parchi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN		8	0	2
45	Concessioni Cimiteriali	3439	30/05/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica cimiteri e parchi	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN		8	0	2
46	Atto Pubblico/	4987	09/05/2017	AREA 3	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN		8	0	2
47	Autorizzazioni	5	13/01/2017	Servizio Pianificazione territoriale BBAA e SIT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN		8	0	2
48	Autorizzazioni	11	09/02/2017	Servizio Pianificazione territoriale BBAA e SIT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI		10	0	0
49	Autorizzazioni	30	16/03/2017	Servizio Pianificazione territoriale BBAA e SIT	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN		8	0	2

SI	Il criterio viene rispettato	48	48	48	48	48	48	48	48	40	18
NO	il criterio NON viene rispettato	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0
FN	Fattispecie non presente	0	0	0	0	0	0	0	0	8	31
	TOTALE CONTROLLI	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49



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 2017

Il giorno si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel primo semestre 2017.

In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. del 2017, adottato da codesto Servizio, si evidenzia la mancanza dell'indicazione del protocollo di arrivo della fattura oggetto della liquidazione. Tale dato, oltre ad essere un elemento importante per la corretta stesura dell'atto, è elemento essenziale per controllare che il provvedimento di Liquidazione sia adottato in tempo utile per poter effettuare il pagamento nei termini di Legge (ovvero - di norma - entro 30 giorni dal protocollo di ricezione).

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

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

Oggetto: Ordinanze nn. del 2017.

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 2017.

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

nn. del adottata dall'Ufficio;

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

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE

 Grado di irregolarità max

2%

ESITO DEI CONTROLLI SVOLTI

Area	Descrizione	Responsabile	SI	NO	FN
Area 1	Resp Servizio Finanziario	Rag E Favaro	37	0	3
	Tributi	Dr M Mozzato	9	0	1
	Servizi al Cittadino e Multi sportello	Dott.ssa F. Ursini	10	0	0
	Risorse Umane	Rag. C. Favaretto	28	0	2
Area 2	Edilizia privata e convenzionata	Arch. O. Donà	20	0	0
	Interventi Sociali e Settore casa	Dott.ssa L. Barzan	36	0	2
	Pianificazione territoriale PAT e BBAA e SIT	Arch. B. Morolli	26	0	4
	SUAP	Dott.ssa L. Angelico	9	0	1
Area 3	Gare, Appalti, Provveditorato e Patrimonio	Geom. C. Zanella	45	0	5
	Impianti Tecnologici	Ing. M. De Pinto	46	9	5
	Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi	Arch. A. Tamai	61	0	9
	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT e PUM	Ing. U. Bonello	39	0	1
Area Staff-Segretario Generale	Ambiente	Dott. S. Silvestri	9	0	1
	Finanziamento progetto, Controllo gestione, Società partecipate, Anticorruzione	Dott.ssa E. Baldisserotto	0	0	0
	Segreteria particolare del Sindaco	Rag M Vallotto	0	0	0
	Segreteria generale e contratti	Rag. V. Lazzarini	38	0	2
	Attività sportive, culturali, ricreative	Dr. F. Levorato	9	0	1
	Biblioteca	Dott.ssa A. Checchin	20	0	0
	Pubblica Istruzione	Meri Pravato	0	0	0
		TOTALI		442	9

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER ATTO

Descrizione	N. DI ATTI
atto pubblico	1
autoriz. paesaggistica	3
concess. cimiteriale	4
delibera di C.C.	3
delibera di G.C.	5
determina	12
liquidazione	15
ordinanza	4
Scritture private non/autenticate	2
	49

 Grado di irregolarità max

2%

Cod.	Descrizione	N. DI ATTI	SI	NO	FN
	atto pubblico	1			
	autoriz. paesaggistica	3			
APU	concess. cimiteriale	4	8	0	2
PAE	delibera di C.C.	3	26	0	4
CON	delibera di G.C.	5	32	0	8
DCC	determina	12	27	0	3
DGC	liquidazione	15	45	0	5
DET	ordinanza	4	120	0	0
LIQ	Scritture private non/autenticate	2	126	9	15
ORD			40	0	0
SP			18	0	2
			442	9	39

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
		<i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni</i>
		<i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni</i>
		<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione. Si comunica la necessità, in tali casi, di indicare il numero e la data del protocollo di arrivo della fattura oggetto di liquidazione.</i>

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

Descrizione	Atti adottati			parere regolarità tecnica			parere regolarità contabile		
	dal n.	al n.	numero	favorevole	contrario	non affer.	favorevole	contraria	non affer.
Consiglio Comunale	1	38	38	28	0	10	22	0	16
Giunta comunale	1	104	104	97	0	7	66	0	38
Totali			142	125	0	17	88	0	54

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

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

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

Schema di verbale dell'unità di controllo

COMUNE DI MIRANO (Provincia di Venezia)

UNITA' DI CONTROLLO

Anno	Verbale n°	In data
2017 (2 semestre)	2	13/03/2018

Addì 13 marzo 2018 alle ore 10.30 in seguito a formale convocazione da parte del Segretario Comunale, si è riunita presso la sede municipale l'unità di controllo composta da:

Componente	Ruolo
Dr. Longo Silvano	Segretario Comunale (con funzioni di Presidente dell'unità)
Dr. Maurizio Mozzato	Dirigente Area 1
Dr. Bruno Berto	Dirigente Area 2
Ing. Roberto Lumine	Dirigente Area 3

Il Segretario Verbalizzante risulta essere la Dott.ssa Elena Baldisserotto

Premesso:

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

L'Unità di controllo, come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 13/06/2016 ha provveduto all'estrazione delle seguenti tipologie di atti del II semestre 2017, al fine di ultimare i controlli successivi di regolarità amministrativa:

- Delibere di Consiglio Comunale
- Delibere di Giunta Comunale
- Determinazioni
- Liquidazioni
- Ordinanze

- Contratti
- Concessioni
- Autorizzazioni
- Atti Pubblici
- Scritture private autenticate

Si riportano dell'allegato elenco gli atti da controllare.

L'Unità di controllo, come previsto al punto A.2.4 della "Metodologia dei controlli interni" approvata con delibera di Giunta n. 149 del 29/8/2013, ritiene di fissare, prima di procedere all'estrazione degli atti del II° semestre 2017, apposita riunione nella quale valutare l'opportunità di introdurre eventuali modifiche ai principi, criteri, tipologie di atti e famiglie di controlli.

Tutto ciò premesso

l'Unità procede al controllo della regolarità amministrativa relativa agli atti adottati nel periodo dal 1.7.2017 al 31.12.2017, 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

Tenuto conto del metodo di campionamento adottato, l'Unità di controllo procede ad analizzare tutti gli atti estratti, compilando e sottoscrivendo apposita tabella firmata e allegata al presente verbale.

Durante l'incontro si è deciso di effettuare delle verifiche su quegli atti di LIQUIDAZIONE che presentano dei ritardi nella loro emanazione (superamento del limite dei 30 giorni) rispetto alla data di presentazione della fattura da liquidare.

In generale si è deciso di procedere alla richiesta di precisazione di integrazioni ogniqualvolta si siano riscontrate anomalie, carenze ed incongruenze rispetto alle pratiche esaminate. Non si sono riscontrate anomalie ed incongruenze in tal senso.

Si allegano al presente verbale le tabelle sottoscritte in originale in data 01/03/2018 agli atti che riportano l'elenco dei provvedimenti estratti on line alla presenza del Dott. Longo Silvano Segretario Generale con il software generatore di numeri casuali Blia.

II° semestre 2017

Tipo di atto	%	Atti periodo		n.	Atti da controllare														
		primo	ultimo		1°	2°	3°	4°	5°	6°	7°	8°	9°	10°	11°	12°	13°	14°	15°
Del. Consiglio	3,0	39	114	76	61	71	93												
Del. Giunta	6,0	99	237	139	120	145	160	173	196	218									
Determinazioni	15,2	487	1093	607	526	541	664	726	794	810	827	840	928	942	944	1043	1053	1061	1075
Liquidazioni	12,8	598	1108	511	608	620	640	740	864	890	906	922	995	1056	1069	1075	1077		
Ordinanze	3,0	57	97	41	55	65	84												
Scritture private non autenticate	3,0	2792	2837	46	2795	2808	2821												
Scritture private autenticate	2,0	4991	4995	2	4991	4995													
Concessioni cimiteriali	5,0	3456	3545	90	3458	3476	3496	3541	3542										
Autorizzazioni	3,0	1	57	57	6	10	44												
Atti pubblici	2,0	4992	4992	1	4992														

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

La riunione termina alle ore 11.30.

Mirano, 13/03/2018

Dr. Longo Silvano

Dr. Maurizio Mozzato

Dr. Bruno Berto

Ing. Roberto Lumine

Il Segretario Verbalizzante Dott.ssa Elena Baldisserotto _____

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

Durante l'incontro l'Unità di Controllo ha deciso di effettuare delle verifiche su quegli atti di LIQUIDAZIONE in cui si sono riscontrati dei ritardi nell'emanazione (si ricorda che il limite per provvedere al pagamento di una fattura è di 30

giorni dall'arrivo di quest'ultima). Si è dunque proposto di inoltrare ai responsabili degli atti in questione una richiesta di spiegazioni del ritardo riscontrato, ad esempio:

Oggetto: Atto di Liquidazione n.... del 2017.

Il giorno si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel secondo semestre 2017..

In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. del 2017, adottato da codesto Ufficio, si riscontra uno sfornamento 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 2017

Il giorno si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel secondo semestre 2017.

In riferimento all'atto di LIQUIDAZIONE n. del 2017, adottato da codesto Servizio, si evidenzia la mancanza dell'indicazione del protocollo di arrivo della fattura oggetto della liquidazione. Tale dato, oltre ad essere un elemento importante per la corretta stesura dell'atto, è elemento essenziale per controllare che il provvedimento di Liquidazione sia adottato in tempo utile per poter effettuare il pagamento nei termini di Legge (ovvero - di norma - entro 30 giorni dal protocollo di ricezione).

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

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

Oggetto: Ordinanze nn. del 2017.

Il giorno settembre si è riunita l'unità di controllo (così come stabilito dal "regolamento dei controlli interni" approvato con Delibera del Consiglio Comunale n. 4 del 10 gennaio 2013, in data 14 gennaio 2014) al fine di effettuare i controlli successivi di regolarità amministrativa degli atti adottati nel secondo semestre 2017.

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.

Controllo successivo di regolarità amministrativa											2 sem. / 2017						
Ordine				Elementi essenziali		Famiglia di controlli					Totali risposte			Eventuali annotazioni sintetiche collegate all'atto controllato			
	Tipo	N.	Data		Oggetto	Soggetto	Oggetto	Contenuto	Forma	Motivazione	Responsabile	Conclusione	Accesso	Publicità	Comunicazione	SI	NO
1	Delibere di Consiglio Comunale	61	28/09/2017	Segreteria Generale e Contratti	INTERROGAZIONE PRESENTATA DAI CONS.RI BOLDRIN MARIA GIOVANNA, BABATO GIORGIO, TOMAELLO ANDREA E CAPPELLETTO MATTEO – PROT N 39679 DEL 21.09.2017 – AVENTE AD OGGETTO “MANUTENZIONE STRADE NELLE FRAZIONI DEL TERRITORIO COMUNALE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
2	Delibere di Consiglio Comunale	71	27/10/2017	Segreteria Generale e Contratti	COMUNICAZIONI DELLA SINDACA E DELLA PRESIDENTE DEL CONSIGLIO COMUNALE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
3	Delibere di Consiglio Comunale	93	29/11/2017	Finanziario	VARIAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
4	Delibere della Giunta Comunale	120	22/08/2017	Finanziario	VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - 2019	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
5	Delibere della Giunta Comunale	145	26/09/2017	Attività culturali, sportive ricreative	ADESIONE DEL COMUNE DI MIRANO AL PROGETTO “IL PAESAGGIO URBANO DI MARGHERA – “STORIE E VISIONI FOTOGRAFICHE” A CURA DI DEBORA TOSATO, FOTOGRAFIE DI ALESSANDRO ANGELI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1

6	Delibere della Giunta Comunale	160	24/10/2017	Finanziario	PRELEVAMENTO FONDO DI RISERVA	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
7	Delibere della Giunta Comunale	173	07/11/2017	Risorse Umane	AUTORIZZAZIONE ALLA SOTTOSCRIZIONE AL CONTRATTO DECENTRATO INTEGRATIVO DEL PERSONALE NON DIRIGENTE PER L'ANNO 2017	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
8	Delibere della Giunta Comunale	196	05/12/2017	Attività culturali, sportive ricreative	CONCESSIONE DI UN CONTRIBUTO ECONOMICO STRAORDINARIO ALL'ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILETTANTISTICA OFFICINA DELLA SCHERMA.ASD. A FRONTE DELLE SPESE SOSTENUTE NEL 2017 PER LE ATTIVITA' LEGATE ALLA PRATICA DELLA SCHERMA PARAOLIMPICA	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
9	Delibere della Giunta Comunale	218	19/12/2017	Patrimonio	VARIAZIONE GIURIDICA DA INDISPONIBILI A DISPONIBILI DEI MEZZI COMUNALI FIAT 110 VE 413715, FIAT FIORINO AA957 YK, FIAT 600 BV698AX, FIAT PUNTO BJ988 NJ, FIAT DOBLO' CT954SZ, FIAT DOBLO' DJ011RV, OPEL TRAFFIC DL 826GH, APE CAR VE 84187 E VE 97746, INVENTARIATI NEL REGISTRO COMUNALE DEI BENI MOBILI CONSEGUENTE LORO DISMISSIONE	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
10	Determina	526	14/07/2017	SUAP	ACCERTAMENTO DELL'ACCONTO DEL CONTRIBUTO REGIONALE ASSEGNATO DALLA REGIONE VENETO CON DDR 240//30.12.2014 AI SENSI DEL BANDO APPROVATO CON D.G.R. VENETO N.240/30.12.2014 AI SENSI DEL BANDO APPROVATO CON D.G.R. VENETO N 1912 DEL 14/10/2014 "BANDO PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI PILOTA FINALIZZATI ALL'INDIVIDUAZIONE DEI	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0

					DISTRETTI DEL COMMERCIO AI SENSI DELL'ART 8 DELLA L.R. N 50/2012													
11	Determina	541	21/07/2017	Interventi Sociali e settore Casa	SERVIZIO DI TELESOCORSO/TELECONTROLLO-ACCERTAMENTO DEL CONCORSO AL SERVIZIO DA PARTE DELL'UTENZA. SECONDO TRIMESTRE 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
12	Determina	664	20/09/2017	Risorse Umane	PARTECIPAZIONE DELLA DIPENDENTE F C AD UN CORSO DI FORMAZIONE ORGANIZZATO DALLA DITTA CSA CENTRO STUDI AMMINISTRATIVI ALTA PADOVANA SAS CON OGGETTO "APE VOLONTARIA, APE SOCIAL, LAVORATORI PRECOCI QUOTA 41, NUOVO CUMULO GRATUITO: COME CAMBIA LA PREVIDENZA PUBBLICA DOPO LA LEGGE DI STABILITA' 2017" DEL GIORNO 26 SETTEMBRE 2017" DEL GIORNO 26/09/2017. IMPEGNO DI SPESA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
13	Determina	726	11/10/2017	Risorse Umane	ART. 31 CCNL 22/01/2004 – DISCIPLINA DELLE RISORSE DECENTRATE” – COSTITUZIONE FONDO ANNO 2017. MODIFICA DETERMINA N 224 E 234 DEL 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
14	Determina	794	10/11/2017	Servizio Gestione Edilizia pubblica, cimiteri e parchi	FORNITURA DI MATERIALE DI FERRAMENTA VARIA PER LA MANUTENZIONE DEGLI EDIFICI COMUNALI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
15	Determina	810	16/11/2017	Servizio Impianti tecnologici	ODA PER ACQUISTO "CARTA SERVIZI" PER EROGAZIONE ASSISTENZA, SUPPORTO E FORMAZIONE PER LE PROCEDURE SICRA@WEB	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
16	Determina	827	21/11/2017	Segreteria Generale e Contratti	DETERMINA DI IMPEGNO E LIQUIDAZIONE DELLE SPESE DI NOTIFICA DELL'AVVISO DI LIQUIDAZIONE DELL'IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODALITA' VIRTUALE – ANNO 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0

17	Determina	840	23/11/2017	Servizio Impianti tecnologici	RIPARAZIONE VARIE, PICCOLA MANUTENZIONE E PULIZIA POMPA DI CALORE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
18	Determina	928	12/12/2017	Servizio Gestione Edilizia pubblica, cimiteri e parchi	FORNITURA E POSA DI ELEMENTI METALLICI DA INSTALLARE NEL BLOCCO LOCULI 1959 NEL CIMITERO DI MIRANO CAPOLUOGO. AFFIDAMENTO ALLA DITTA FRANZATO GIANNI S.R.L. DI MIRANO (VE)	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
19	Determina	942	14/12/2017	Servizio Pianificazione e gestione opere stradali – PUT e PUM	DITTA SALIMA SRL DI LIMENA (PD) – LAVORI DI RIFACIMENTO E/O RIPRISTINO DEL MANTO BITUMINOSO DELLA LATERALE DI VIA CAVIN DI SALA CIV 390 (PROLUNGAMENTO IN MIRANO DI VIA AQUILEIA IN COMUNE DI S.M. DI SALA) E QUOTAPARTE DI VIA LUNEO – AFFIDAMENTO DI LAVORI ART. 36, COMMA 2, LETT. A) DEL D LGS. 18.04.2016 N. 50 2017 2018 2019	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
20	Determina	944	14/12/2017	Servizio Gestione Edilizia pubblica, cimiteri e parchi	PRIMO STRALCIO DEI LAVORI DI REALIZZAZIONE DEL QUINTO BLOCCO CINERARI NEL CIMITERO DI MIRANO CAPOLUOGO. AFFIDAMENTO ALL'IMPRESA EDILE GEOMETRA BOLZONELLA VANNI CON SEDE A MIRANO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
21	Determina	1043	27/12/2017	Servizio Impianti tecnologici	SOSTITUZIONE DEI MANIGLIONI ANTIPANICO SULLE PORTE DI EMERGENZA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
22	Determina	1053	28/12/2017	Attività Sportive, Culturali e Ricreative	ACCERTAMENTO DELLE ENTRATE DERIVANTI DALL'USO EXTRASCOLASTICO DELLE PALESTRE COMUNALI – ANNO SCOLASTICO 2017 2018	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
23	Determina	1061	28/12/2017	Attività Sportive, Culturali e Ricreative	IMPEGNO DI SPESA PER L'EROGAZIONE DI UN CONTRIBUTO ECONOMICO STRAORDINARIO DI € 1.000,00= CONCESSO CON DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE N 196 DEL 5	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0

					DICEMBRE 2017 A FAVORE DELL'ASSOCIAZIONE SPORTIVA DILETTANTISTICA OFFICINA DELLA SCHERMA ASD A FRONTE DELLE SPESE SOSTENUTE NEL 2017 PER LE ATTIVITA' LEGATE ALLA PRATICA DELLA SCHERMA PARAOLIMPICA													
24	Determina	1075	29/12/2017	Servizio Pubblica Istruzione	EROGAZIONE CONTRIBUTI STRAORDINARI PER LE SCUOLE DELL'INFANZIA PARITARIE E GLI ISTITUTI SECONDARI DI SECONDO GRADO DI MIRANO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
25	Liquidazione	608	05/07/2017	Servizio Interventi Sociali e settore Casa	LIQUIDAZIONE E RICHIESTA DI PAGAMENTO SOMME SPETTANTI ALLA DITTA SE.RI.MI. SRL DI MIRA PER FORNITURA PASTI PER ANZIANI DEL CENTRO DIURNO ARCOBALENO E A DOMICILIO CIG 607899DF4 MESE DI MAGGIO 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN		9	0	1
26	Liquidazione	620	11/07/2017	Servizio Impianti tecnologici	LIQUIDAZIONE FATTURA DI ACCONTO ALLA DELTATI SERVICE DI MAERNE DI MARTELLAGO PER MANUTENZIONE DEI GRUPPI DI RISCALDAMENTO/CONDIZIONAMENTO ROBUR RTYF240-357/2 UBICATI PRESSO I NUOVI UFFICI COMUNALI DI VIA BASTIA FUORI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN		9	0	1
27	Liquidazione	640	19/07/2017	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT	DITTA ALICA SERVICE SRL DI GATTINARA (VC) LIQUIDAZIONE FATTURA N. 00045/E17 DEL 03/07/2017 (A.M.G. 2017) PER NOLEGGIO TRIENNALE DI PARCOMETRI SERVIZIO DI PRELIEVO, CONTEGGIO E VERSAMENTO DEGLI INCASSI DELLA SOSTA E ATTIVITA' DI CONTROLLO EFFETTUATA TRAMITE AUSILIARI DEL TRAFFICO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN		9	0	1
28	Liquidazione	740	23/08/2017	Servizio Pubblica Istruzione	LIQUIDAZIONE FATTURA RELATIVA ALLA FORNITURA DEI PASTI DELLA REFEZIONE SCOLASTICA ANNO 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN		9	0	1

29	Liquidazione	864	13/10/2017	Servizio Interventi Sociali e settore Casa	LIQUIDAZIONE E RICHIESTA DI PAGAMENTO SOMME SPETTANTI ALLA COOP SOC IL VILLAGGIO GLOBALE DI MARGHERA VENEZIA PER REALIZZAZIONE DEL PROGETTO "SERVIZI DI ACCOGLIENZA, INTEGRAZIONE E TUTELA PER N 21 POSTI A FAVORE DI RICHIEDENTI E TITOLARI DI PROTEZIONE INTERNAZIONALE NEL COMUNE DI MIRANO NEL PERIODO 1.7.2017-31.1.2019 CIG 7001628634 FINANZIATO CON I CONTRIBUTI PREVISTI DAL DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO. MESE DI SETTEMBRE 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
30	Liquidazione	890	20/10/2017	Servizio Interventi Sociali e settore Casa	LIQUIDAZIONE E PAGAMENTO ALL'AVVID - I FIORELLINI ONLUS DI MIRANO DEL RIMBORSO SPESE PER ACQUISTO CARBURANTE PER IL SERVIZIO DI TRASPORTO INVALIDI E DISABILI - MESE DI SETTEMBRE 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
31	Liquidazione	906	06/11/2017	Servizio Impianti tecnologici	LIQUIDAZIONE FATTURA DI SALDO ALLA SM SERVICE SRL DI SALZANO PER MANUTENZIONE PREVENTIVA DEL GRUPPO FRIGORIFERO E DEI VENTILCONVETTORI UBICATI PRESSO LA SCUOLA INFERMIERI DI PIAZZALE GARIBALDI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
32	Liquidazione	922	14/11/2017	Servizio interventi sociali e settore casa	LIQUIDAZIONE E RICHIESTA DI PAGAMENTO SOMME SPETTANTI ALLA DITTA SE.RI.MI SRL DI MIRA PER FORNITURA PASTI PER ANZIANI DEL CENTRO DIURNO "ARCOBALENO" E A DOMICILIO CIG 6078099DF4 MESE DI SETTEMBRE 2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1

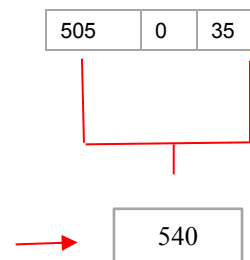
33	Liquidazione	995	05/12/2017	Servizio Impianti tecnologici	LIQUIDAZIONE FATTURA ALLA MIRANO IMPIANTI SRL PER SISTEMAZIONE PLINTO DANNEGGIATO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
34	Liquidazione	1056	21/12/2017	Servizio Impianti tecnologici	LIQUIDAZIONE FATTURA A COMPUTERLAND SRL DI DOLO PER LA FORNITURA DI UN SERVIZIO DI "ATTIVITA' SISTEMISTICA IN AMBITO DI NET WORKING" DI 4 GIORNATE DA EROGARSI ON-SITE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
35	Liquidazione	1069	27/12/2017	Servizio Impianti tecnologici	LIQUIDAZIONE FATTURA EMESSA DALLA GSI GROUP SRL DI MIRANO INERENTE LA SOSTITUZIONE TRATTO DI FIBRA OTTICA DANNEGGIATO DURANTE I LAVORI DI POSA DEL PONTE ALL'INTERNO DEL PARCO BELVEDERE	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
36	Liquidazione	1075	27/12/2017	Servizio Impianti tecnologici	LIQUIDAZIONE FATTURA DI SALDO ALLA VERGATI SRL DI MESTRINO (PD) PER LA MANUTENZIONE IMPIANTI DI ASCENSORE E MONTACARICHI INSTALLATI C/O CIMITERI DI MIRANO, ZIANIGO E SCALTENIGO, EX SCUOLA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
37	Liquidazione	1077	28/12/2017	Servizio Gare, Appalti Provveditorato e Patrimonio	LIQUIDAZIONE AGENZIA PUBBLICITARIA "A. MANZONI & C S.P.A" L. PER PUBBLICITA' LEGALE RELATIVA ALL'ALIENAZIONE DI IMMOBILI SITI IN VIA PERALE E VIA S. SILVESTRO A MIRANO, BANDO N 7/2017	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
38	Ordinanze	55		Edilizia Privata e Convenzionata	ORDINANZA DI SOSPENSIONE LAVORI DITTA VOLPATO ENRICO PRATICA ABUSO N 23/16	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
39	Ordinanze	65	28/07/2017	Pianificazione e gestione opere stradali e PUT	REGOLAMENTAZIONE DELLA ZONA A TRAFFICO LIMITATO ESTIVA-NOTTURNA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1

					INFRASETTIMANALE NEL CENTRO STORICO DI MIRANO, DAL 31 LUGLIO AL 24 AGOSTO 2017														
40	Ordinanze	84	13/12/2017	Servizio Interventi Sociali e settore casa	ASSEGNAZIONE IN LOCAZIONE SEMPLICE DI UN ALLOGGIO DI EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA SITO A MIRANO VIA ROSSELLI N 4 – CODICE UNITA' IMMOBILIARE 2986.0007 AL SIG ISLAM SHAFIQUL	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	9	0	1
41	Scritture private non autenticate	2795	01/09/2017	Servizio Pubblica Istruzione	CONVENZIONE PER L'USO DI LOCALI E SPAZI COMUNALI DA PARTE DELL'ASSOCIAZIONE "IL PUZZLE", SU CONCESSIONE DEL COMUNE DI MIRANO – ANNO SCOLASTICO 2017/2018	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI		10	0	0
42	Scritture private non autenticate	2808	09/11/2017	Servizio Attività Culturali, Sportive e Ricreative	DISCIPLINARE PER L'USO DELLE PALESTRE, DELLE AREE DI GIOCO E DEGLI IMPIANTI SPORTIVI SCOLASTICI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI		10	0	0
43	Scritture private non autenticate	2821	30/11/2017	Servizio Attività Culturali, Sportive e Ricreative	DISCIPLINARE PER L'USO DELLE PALESTRE, DELLE AREE DI GIOCO E DEGLI IMPIANTI SPORTIVI SCOLASTICI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI		10	0	0
44	Scritture private autenticate	4991	25/08/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica, Cimiteri e Parchi	Fotocopia SCRITTURA PRIVATA AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UN'AREA PER TOMBA DI FAMIGLIA SOPRAELEVATA TIPO "CAPPELLINA" SITA NELL'AREA DENOMINATA "GIARDINO DELLA MEMORIA" NEL CIMITERO DI MIRANO – LOTTO "B-7"	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI		10	0	0
45	Scritture private autenticate	4995	24/11/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi	Fotocopia SCRITTURA PRIVATA AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UN'AREA PER TOMBA DI FAMIGLIA SOPRAELEVATA TIPO "CAPPELLINA" SITA NELL'AREA	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI		10	0	0

					DENOMINATA "GIARDINO DELLA MEMORIA" NEL CIMITERO DI MIRANO – LOTTO "A-2"													
46	Concessioni cimiteriali	3458	11/07/2017	Servizio Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi	SCRITTURA PRIVATA NON AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UNA NICCHIA CINERARIA NEL CIMITERO DI MIRANO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2
47	Concessioni cimiteriali	3476	18/08/2017	Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi	SCRITTURA PRIVATA NON AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UNA NICCHIA CINERARIA NEL CIMITERO DI MIRANO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2
48	Concessioni cimiteriali	3496	15/09/2017	Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi	SCRITTURA PRIVATA NON AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UNA NICCHIA CINERARIA NEL CIMITERO DI SCALTENIGO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2
49	Concessioni cimiteriali	3541	18/12/2017	Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi	SCRITTURA PRIVATA NON AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UNA NICCHIA CINERARIA NEL CIMITERO DI MIRANO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2
50	Concessioni cimiteriali	3542	19/12/2017	Gestione Edilizia Pubblica Cimiteri e Parchi	SCRITTURA PRIVATA NON AUTENTICATA PER LA CONCESSIONE DI UN LOCULO NEL CIMITERO DI MIRANO	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	FN	FN	8	0	2
51	Atti pubblici	4992	12/09/2017	Pubblica Istruzione	CONTRATTO DI APPALTO DEL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO COMUNALE A S 2017/2018	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
52	Autorizzazione	6	21/07/2017	Servizio Pianificazione Territoriale, PAT BBAA e SIT	Nuova costruzione ponte di accesso a fondo agricolo	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0

53	Autorizzazione	10	18/07/2017	Servizio Pianificazione Territoriale, PAT BBAA e SIT	Ristrutturazione di fabbricato residenziale con grado di tutela 3 ed installazione nuovo pergolato in legno	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0
54	Autorizzazione	44	4.10.2017 PROT N 4587 DEL 30/01/2018	Servizio Pianificazione Territoriale, PAT BBAA e SIT	Installazione targa su fabbricato in centro storico	SI	SI	SI	SI	SI		SI	SI	SI	SI	SI	10	0	0

SI	Il criterio viene rispettato	54	54	54	54	54	54	54	54	49	24
NO	il criterio NON viene rispettato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FN	Fattispecie non presente	0	0	0	0	0	0	0	0	5	30
	TOTALE CONTROLLI	49	49	49	49	49	49	49	49	49	49



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
		<i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni</i>
		<i>L'atto di liquidazione non rispetta per la fattura liquidata il termine di 30 gg. per il pagamento. Si ribadisce la necessità del rispetto dei tempi di pagamento poiché il ritardo potrebbe comportare l'applicazione di sanzioni</i>
		<i>Nessun ritardo nella formazione del provvedimento di liquidazione. Si comunica la necessità, in tali casi, di indicare il numero e la data del protocollo di arrivo della fattura oggetto di liquidazione.</i>

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	39	114	76	30	0	46	15	0	61
Giunta comunale	105	237	133	128	0	5	94	0	39
Totali			209	158	0	51	109	0	100

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

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

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

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER RESPONSABILE

 Grado di irregolarità max

1,2%

ESITO DEI CONTROLLI SVOLTI

Area	Descrizione	Responsabile	SI	NO	FN
Area1	Finanziario	Rag E Favaro	27	0	3
	Risorse Umane	Rag. C. Favaretto	29	0	1
	Pubblica Istruzione	Sig.ra M. Pravato	39	0	1
	Edilizia privata e convenzionata	Arch. O. Donà	9	0	1
	Interventi Sociali e Settore casa	Dott.ssa L. Barzan	55	0	5
	Pianificazione territoriale PAT e BBAA	Arch. B. Morolli	30	0	0
	SUAP	Dott.ssa L. Angelico	10	0	0
Area 3	Gestione edilizia pubblica, cimiteri e parchi	Arch. A. Tamai	80	0	10
	Impianti Tecnologici	Ing. M. De Pinto	84	0	6
	Gare, Appalti, Provveditorato e Patrimonio	Geom. C. Zanella	18	0	2
	Pianificazione e gestione opere stradali PUT e PUM	Ing. U. Bonello	28	0	2
Staff	Attività sportive, culturali, ricreative	Dr. F. Levorato	68	0	2
	Segreteria generale e contatti	Rag. V. Lazzarini	28	0	2
		TOTALI	505	0	35

RIEPILOGO ATTI E CONTROLLI PER ATTO

 Grado di irregolarità max

1,2%

Cod.	Descrizione	N. DI ATTI	SI	NO	FN
APU	atto pubblico	1	10	0	0
PAE	autoriz. paesaggistica	3	30	0	0
CON	concess. cimiteriale	5	40	0	10
DCC	delibera di C.C.	3	27	0	3
DGC	delibera di G.C.	6	54	0	6
DET	determina	15	150	0	0
LIQ	liquidazione	13	117	0	13
ORD	ordinanza	3	27	0	3
SPA	Scritture private non/autenticate	5	50	0	0
		54	505	0	35

B – CONTROLLO DI GESTIONE

B.1 - Obiettivi

Si riporta di seguito, in maniera schematica, l'elenco degli obiettivi del PEG 2017.

Gli obiettivi sono suddivisi per centri di costo (cfr. paragrafo n. 2.2 della presente Relazione) e lo schema sottoriportato ne indica il grado di raggiungimento.

n.	Centro di costo	n obiettivi	peso	n. fasi	raggiungimento al 31/12/2017	risultato	totale
1	Segreteria Particolare del Sindaco	1 Revisione manuale di gestione	35%	3	100%	35%	100%
		2 Riordino archivio storico	35%	3	100%	35%	
		3 Recupero rimborsi notifiche anni dal 2011 al 2016	15%	2	100%	15%	
		4 Attivazione procedura atti in deposito messi comunali	15%	2	100%	15%	
2	Ufficio Ambiente	1 Sanzioni abbandono e/o errato conferimento rifiuti	25%	3	100%	25%	100%
		2 Pareri ed autorizzazione servizio idrico integrato	45%	2	100%	45%	
		3 Percentuale raccolta differenziata	30%	1	100%	30%	
		/					
3	Segreteria Generale e Contratti	1 Contratti dell'Ente	40%	1	100%	40%	100%
		2 Funzione attività amministrativa	55%	3	100%	55%	
		3 Corrispondenza	5%	1	100%	5%	
		/					
4	Biblioteca	1 Servizio al pubblico della biblioteca	50%	2	88%	44%	94%
		2 Promozione della lettura	40%	2	100%	40%	
		3 Attività per la pace e le pari opportunità	10%	2	100%	10%	
		/					
5	Attività Culturali, Ricreative e Sportive	1 La Città a Teatro	45%	2	100%	45%	100%
		2 Mirano Musica	25%	2	100%	25%	
		3 Gestione palestre scolastiche	30%	2	100%	30%	
		/					
6	Finanziamento di Progetto, Co.Ge., Soc. Partecipat	1 Ricerca nuovi bandi e opportunità di finanziamento	50%	1	100%	50%	100%

	e e Anticorruzione						
		2 Attività di controllo delle società partecipate	50%	2	100%	50%	
		/					
		/					
7	Finanziario	1 Predisposizione della bozza del nuovo Regolamento di contabilità	30%	1	90%	27%	97%
		2 Predisposizione del Rendiconto 2016	35%	3	100%	35%	
		3 Aggiornamento dell'inventario	20%	2	100%	20%	
		4 Verifica periodica equilibri di bilancio e del pareggio finanziario	15%	1	100%	15%	
8	Economato	1 Gestione del Fondo Economato	90%	1	100%	90%	100%
		2 Vendita abbonamenti e tiket orari per parcheggi a pagamento	5%	1	100%	5%	
		3 Vendita libri e cartoline	5%	1	100%	5%	
		/					
9	Tributi	1 Attività accertativa TARSU/TARES	30%	1	100%	30%	100%
		2 Attività accertativa ICI-IMU	38%	2	100%	38%	
		3 Attività accertativa TOSAP-TGS	22%	2	100%	22%	
		4 Riscossione coattiva sanzioni infrazioni al Codice della Strada anno 2014	10%	1	100%	10%	
10	Risorse Umane	1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	20%	4	100%	20%	100%
		2 Ricostruzione di carriera n. 25 posizioni assicurative con la nuova procedura Passweb	25%	3	100%	25%	
		3 Gestione presenze - avvio nuova procedura informatizzata	35%	3	100%	35%	
		4 Attuazione del CCDI 2016-2018	20%	3	100%	20%	
11	Servizi al Cittadino e Multisportello	1 Preparazione delle banche dati per il subentro all'ANPR (Anagrafe Nazionale Popolazione Residente)	25%	6	100%	25%	100%
		2 Informatizzazione atti di matrimonio anni 1989-1999 e atti di nascita anni 1985-1989	30%	2	100%	30%	
		3 Razionalizzazione procedimento amministrativo per riconoscimento della cittadinanza italiana iure sanguinis	25%	3	100%	25%	
		4 Elezioni amministrative 2017 on line	20%	3	100%	20%	

12	Interventi Sociali e Casa	1	Interventi a favore dei minori e delle loro famiglie	20%	2	100%	20%	100%
		2	Interventi per le persone con disabilità e le loro famiglie	20%	2	100%	20%	
		3	Interventi a favore degli anziani e delle loro famiglie	35%	4	100%	35%	
		4	Interventi di contrasto alla povertà e all'emarginazione ed interventi di promozione e integrazione sociale. Interventi di rete	25%	4	100%	25%	
13	Pubblica Istruzione	1	Accreditamenti e autorizzazioni ai servizi prima infanzia. Supporto al Comitato degli Enti Asilo Interaziendale Zanetti Meneghini. Gestione concessione CODESS	30%	3	100%	30%	100%
		2	Gestione degli appalti: refezione scolastica 2015-2022 e trasporto scolastico 2016/2017 e 2017/2018	45%	3	100%	45%	
		3	Sostenere e incentivare la qualità dell'offerta formativa	25%	2	100%	25%	
		/						
14	Edilizia Privata e Convenzionata	1	Determinazione corrispettivo per la trasformazione del diritto di superficie in diritto di proprietà	30%	3	100%	30%	100%
		2	Richiesta accesso atti pratiche edilizie	30%	3	100%	30%	
		3	Istruttorie pratiche edilizie	20%	2	100%	20%	
		4	Istruttorie istanze presentate attraverso portale Suap	20%	3	100%	20%	
15	Pianificazione Territoriale, PAT, Beni Ambientali e SIT	1	Pratiche paesaggistiche - tempi di istruttoria e risposta	40%	1	100%	40%	100%
		2	Completamento del Piano di Assetto del Territorio - PAT	50%	5	100%	50%	
		3	Approvazione piano delle acque	10%	3	100%	10%	
		/						
16	Urbanistica	1	Varianti parziali al PRG vigente	30%	3	100%	30%	100%
		2	Adozione e approvazione dei Piani Urbanistici Attuativi – PUA	30%	3	100%	30%	
		3	Variante verde	30%	3	100%	30%	
		4	Aggiornamento cartografia PRG	10%	3	100%	10%	
17	SUAP	1	Garantire la riduzione dei tempi di rilascio dei titoli autorizzativi e delle verifiche istruttorie	40%	2	100%	40%	100%

		2	Garantire lo sviluppo delle attività economiche e commerciali - SUAP unico punto di accesso per le imprese	40%	1	100%	40%	
		3	Progetto pilota Distretti del Commercio	10%	1	100%	10%	
		4	Piano comunale del commercio su aree pubbliche	10%	2	100%	10%	
18	Impianti Tecnologici	1	Servizi tecnici e amministrativi	40%	4	90%	36%	96%
		2	Mantenimento dei beni mobili e immobili comunali	30%	1	100%	30%	
		3	Informatizzazione delle scuole del territorio di competenza comunale e unificazione applicativi dell'Ente	15%	3	100%	15%	
		4	Gestione sistemi informatici	15%	3	100%	15%	
19	Pianificazione e Gestione Opere Stradali, PUT e PUM	1	Pianificazione e gestione opere stradali	55%	3	100%	55%	100%
		2	Gestione servizio trasporto pubblico	15%	3	100%	15%	
		3	Progettazione e predisposizione studi di fattibilità	20%	3	100%	20%	
		4	Protezione Civile	10%	2	100%	10%	
20	Gestione Edilizia Pubblica, Cimiteri e Parchi	1	Gestione Opere Pubbliche	40%	3	100%	40%	100%
		2	Gestione Verde Pubblico Comunale	30%	5	100%	30%	
		3	Gestione tecnico amministrativa Cimiteri Comunali	30%	2	100%	30%	
		/						
21	Gare, Appalti, Provveditorato e Patrimonio	1	Procedure di Gare	35%	4	100%	35%	100%
		2	Provveditorato	30%	3	100%	30%	
		3	Gestione polizze assicurative	25%	3	100%	25%	
		4	Attività tecnico ed amministrativa varia	10%	3	100%	10%	
22	Patrimonio	1	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	70%	3	100%	70%	100%
		2	Acquisizione al patrimonio immobiliare di porzione	5%	1	100%	5%	

	dell'edificio adibito a Centro Civico e CEOD in Scaltenigo				
3	Recupero dei canoni di locazione residenziale e commerciale non ancora per le annualità 2014-2016	10%	1	100%	10%
4	Acquisizione al demanio stradale di porzioni di sedimi stradali già in uso da più di venti anni	15%	2	100%	15%

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

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

Sono state verificate a campione, come i può facilmente verificare nelle tabelle precedenti, le determinazioni degli uffici/servizi che maggiormente provvedono all'acquisto di beni e servizi. Il ricorso alle convenzioni della Consip spa, o tramite il mercato elettronico delle P.A. (MEPA), è stato effettuato per n. 44 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 non ha provveduto ad approvare il piano triennale per la razionalizzazione delle spese di funzionamento 2017 e 2018 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

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

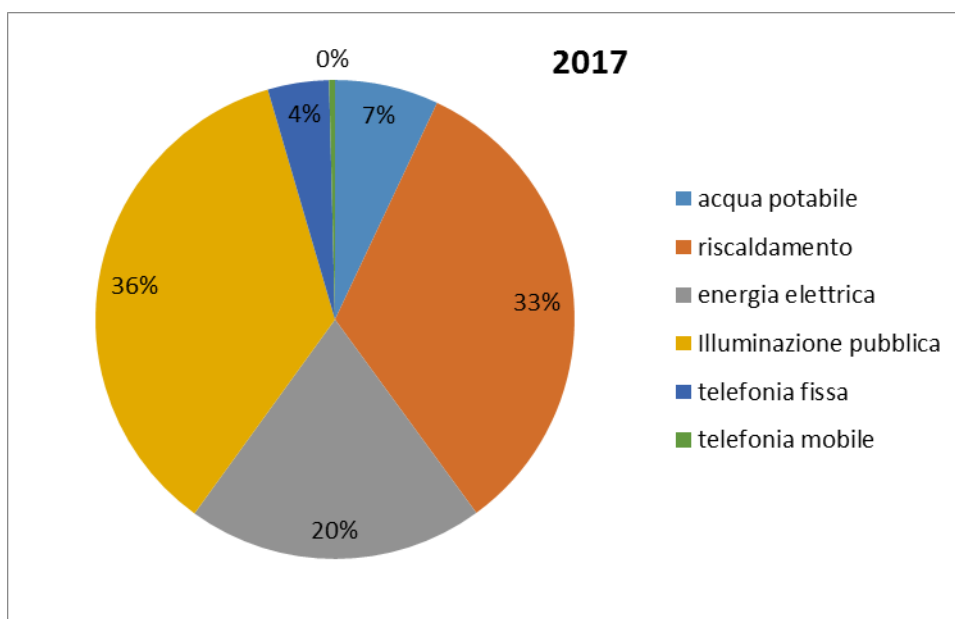
SPESE PER UTENZE

Si riporta di seguito la suddivisione per tipologie di utenza dei consumi dell'anno 2017. Vengono mantenute le indicazioni relative agli anni 2013, 2014 e 2015 per un utile confronto e la verifica del trend dei consumi:

TIPOLOGIA DI SPESA	ANNO				
	2013	2014	2015	2016	2017
acqua potabile	72.337,04	75.970,00	77.748,00	81.119,27	94.040,39
riscaldamento	551.517,00	472.537,94	386.702,00	439.896,83	442.100,97
energia elettrica	335.918,17	319.852,21	250.434,00	244.145,21	268.709,42
illuminazione pubblica	546.560,21	541.284,22	527.455,00	519.035,39	476.200,75
telefonia fissa	74.143,02	80.343,71	62.761,00	69.499,64	55.535,36

telefonia mobile	7.438,25	5.208,02	5.297,00	7.805,46	5.294,27
totali	1.587.913,69	1.495.196,10	1.310.397,00	1.361.501,80	1.341.881,16

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



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

indicatore	formula	media 3 anni precedenti	valore anno 2015 anno N - 1	valore 2018 anno N	variazione % anno N su anno N - 1
costo personale su spesa corrente	spese correnti per il personale / spesa corrente complessiva	30,79%	28,96%	29,91%	1,03 %
costo medio personale	Spesa corrente per il personale / numero dipendenti	40.624,16	43.025,78	45.580,19	1,06 %
costo personale procapite	spesa personale/popolazione	205,705	187,57	190,45	1,015 %
Rapporto tra popolazione e dipendenti	Popolazione / dipendenti	190,255	229,38	239,33	1,04 %

Trend della spesa del personale

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

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

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

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

	2014	2015	2016	2017
INTERVENTO 1 - COMPENSI E ONERI- Macroaggregato 101	4.933.803,84	4.963.245,22	5.032.930,23	4.871.362,44
INTERVENTO 7 - IRAP- Macroaggregato 102	307.538,88	257.556,99	265.303,02	251.574,08
totale IMPEGNI	5.241.342,72	5.220.802,21	5.298.233,25	5.122.936,52

SPESA DEL PERSONALE 2004-2017



Rispetto del vincolo di spesa del personale

Il Rispetto del vincolo di spesa del personale viene di seguito delineato:

Parere dell'Organo di Revisione sul rendiconto 2017

SOMMA reimputazioni 2017 su 2018

Dati a base parere rendiconto anno 2018 su dati anno 2017 ---

Spese per il personale			Conto annuale 2017 vedi sentenze - rapporto al LORDO delle voci escluse
	spesa media rendiconti 2011/2013 (o 2008 *)	Rendiconto 2017	
spesa intervento 01	5.264.392,38	4.871.362,44	
spese incluse nell'int.03	71.894,13	73.205,48	
irap	322.429,14	251.574,08	
altre spese incluse			
Totale spese di personale	5.658.715,65	5.196.142,00	5.196.142,00
spese escluse	799.836,86	691.009,74	
Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	4.858.878,79	4.505.132,26	
Spese correnti	18.402.187,63	17.372.243,93	17.372.243,93
Incidenza % su spese correnti	26,40%	25,93%	29,91%

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti

		importo
1	Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	2.837.287,58
2	somme reimputate su 2018	350.101,21
3	Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	0,00
4	Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	0,00

5	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	56.600,00
6	Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL	22.456,85
7	Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 1 TUEL	125.686,10
8	Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL	0,00
9	Spese per personale con contratto di formazione lavoro	
10	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	843.426,03
11	Quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	576.120,76
12	Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziata con proventi da sanzioni del codice della strada	0,00
13	IRAP	223.041,80
	somme reimputate su 2018	27.642,03
14	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	86.611,35
15	Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
16	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	21.104,90
17	Altre spese elezioni:	26.063,39
	Totale	5.196.142,00

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti

		importo
1	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	26.063,39
3	Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	18.075,00

4	Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	0,00
5	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	320.693,92
6	Spese per il personale appartenente alle categorie protette	282.365,58
7	Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	0,00
8	Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	0,00
9	Incentivi per la progettazione	6.000,00
10	Incentivi recupero ICI	3.100,00
11	Diritto di rogito	0,00
12	Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	0,00
13	Maggiori spese autorizzate – entro il 31 maggio 2010 – ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007	0,00
14	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	0,00
15	Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012	0,00
16	Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)	34.711,85
Totale		691.009,74

4.505.132,26

Negli ultimi tre esercizi sono intervenute le seguenti variazioni del personale in servizio				
	2014	2015	2016	2017
Dipendenti (rapportati ad anno) x il 2017 media annulae di presenza	134	116	115	116
spesa per personale	4.697.923,60	4.584.469,50	3.790.739,70	4.505.132,26
spesa corrente	18.391.013,97	17.531.097,41	17.126.568,85	17.372.243,93

Costo medio per dipendente	35.190,44	39.521,29	32.962,95	38.837,35
incidenza spesa personale su spesa corrente	25,54%	26,15%	22,13%	25,93%

CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA				
	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017
Risorse fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni economiche	531.564,29	533.575,03	534.825,54	537.445,64
Risorse variabili	111.001,88	85.826,87	79.904,75	77.284,65
(-) Decurtazioni fondo ex art. 9, co 2-bis	-7.412,17	-16.620,26	-16.620,26	-16.620,26
(-) Decurtazioni del fondo per trasferimento di funzioni all'Unione di comuni		-59.601,03	-59.601,03	-59.601,03
Totale FONDO	635.154,00	543.180,61	538.509,00	538.509,00
Risorse escluse dal limite di cui art. 9, co 2-bis * (es. risorse destinate ad incrementare il fondo per le risorse decentrate per gli enti terremotati ex art.3-bis,c.8-bis d.l.n.95/2012)	30.000,00	44.681,41	5.182,28	6.176,29
Percentuale Fondo su spese intervento 01				

Spese per il personale				
	spesa media rendiconti 2011/2013 (o 2008 *)		Rendiconto 2017	Conto annuale 2017 vedi sentenze - rapporto al LORDO delle voci escluse
spesa intervento 01	5.264.392,38	macroaggregato 101	4.280.280,66	
spese incluse nell'int.03	71.894,13	macroaggregato 102	76.237,38	
irap	322.429,14	macroaggregato 103	263.503,24	
		macroaggregato 104	576.120,72	
		macroaggregato 109		
altre spese incluse				
Totale spese di personale	5.658.715,65		5.196.142,00	5.196.142,00
spese escluse	799.836,86		691.009,74	

Spese soggette al limite (c. 557 o 562)	4.858.878,79		4.505.132,26	
Spese correnti	18.402.187,63		17.372.243,93	17.372.243,93
Incidenza % su spese correnti	26,40%		25,93%	29,91%

Costo e dinamica del personale

La spesa del personale è una delle principali voci di spesa corrente e fattore del di rigidità del bilancio, in considerazione del limitato margine di manovra nella gestione ordinaria considerata l'incidenza della stessa sulla spesa complessiva. Il prospetto che segue riporta i dati del personale al 1.7.2017 e al 31.12.2017.

Personale anno 2017			media	
Dipendenti in servizio al 1.1.2017		117		
dipendenti in servizio non di ruolo al 1.1.2017		1		
	totale	118		
Dipendenti in servizio al 31.12.2017		113		
dipendenti in servizio non di ruolo al 31.12.2017		1		
	totale	114	116	
Spesa personale (comma 557/2006)		4.505.132,26		

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.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio		
1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	32,770
2 Entrate correnti		
2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	105,720
2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	101,300
2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	75,850
2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	72,680
2.5 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	97,570
2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	90,990
2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	67,970
2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	63,380
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4 Spese di personale		
4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	24,990

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pdc U.1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc U.1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	6,520
4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	1,620
4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita U.1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	154,737
5 Esternalizzazione dei servizi		
5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	28,750
6 Interessi passivi		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	2,910
6.2 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti		
7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	10,600
7.2 Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	68,375
7.3 Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	7,869

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
7.4 Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	76,243
7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	123,810
7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,000
7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")] (9)	0,000
8 Analisi dei residui		
8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	91,140
8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	93,110
8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	69,200
8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	37,790
8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9 Smantimento debiti non finanziari		
9.1 Smantimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	75,540

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
10.3	Sostenibilità debiti finanziari [Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	11,720
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto) Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	416,080
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	46,140
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	22,230
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	21,250
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	10,390
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000
13	Debiti fuori bilancio	
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,001
13.2	Debiti in corso di riconoscimento Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,001
14	Fondo pluriennale vincolato	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
10.3 Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	11,720
10.4 Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	416,080
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	46,140
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	22,230
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	21,250
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	10,390
12	Disavanzo di amministrazione	
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,000
13	Debiti fuori bilancio	
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,001
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,001
14	Fondo pluriennale vincolato	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2017 (percentuale)
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	73,710
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	11,850
15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	13,600

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla lettera A) della nota patrimoniale sezione A) dell'Allegato A)

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione			
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione nei esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali	% di riscossione nei esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	37,879	38,457	52,842	85,756	66,641	62,620	54,766	78,216
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	11,032	10,969	14,768	100,000	99,869	95,354	94,805	101,623
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	48,910	49,427	67,610	88,565	72,183	68,124	63,511	79,301
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,657	7,041	9,182	106,976	96,881	92,571	90,504	110,191
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,000	0,000	0,000	17411,592	100,003	99,426	0,000	99,426
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	5,657	7,041	9,182	108,075	96,906	92,629	90,504	109,386
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,538	4,675	6,518	98,339	83,326	66,925	79,309	33,486
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,074	0,107	0,277	21,031	53,179	13,719	64,993	8,620
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,010	0,003	0,001	100,814	100,000	80,478	80,478	0,000
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,013	0,013	0,000	164,906	100,000	0,000	0,000	0,000
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,703	0,892	1,178	105,166	96,429	78,402	80,359	47,843

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)				Percentuale di riscossione			
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp + Riscossioni c/residui) (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	5,336	5,689	7,973	80,961	77,203	55,746	79,130	20,642
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,003	0,121	0,280	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1,602	2,136	1,555	124,387	89,126	79,934	85,391	74,137
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	4,178	0,190	0,065	100,906	100,060	98,886	100,000	53,476
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,223	2,341	3,287	103,442	99,828	100,070	99,903	110,789
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	7,007	4,797	5,187	109,577	94,009	90,985	95,558	75,349
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,000	0,000	0,000	3417,471	0,000	0,000	0,000	0,000
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui/ Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,000	0,000	0,000	3417,471	0,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 7:	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	16,022	15,929	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	16,022	15,929	0,000	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	12,486	12,414	9,011	116,773	100,024	99,143	99,261	86,206
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,582	4,713	1,037	112,618	101,604	57,244	53,997	60,698
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	17,068	17,127	10,049	115,604	100,098	91,551	94,589	62,681
	TOTALE ENTRATE	100,000	100,000	100,000	96,766	82,475	71,782	72,020	71,137

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive			Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale competenza	
	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale competenza			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,535	0,000	0,536	0,000	0,670	0,000	0,279	
	02	Segreteria generale	2,677	0,000	2,487	0,000	3,366	0,000	2,230	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,509	0,000	1,528	0,000	1,972	0,000	0,087	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,732	0,000	0,722	0,000	0,944	0,000	0,235	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,812	0,000	0,409	0,000	0,523	0,000	0,572	
	06	Ufficio tecnico	2,789	0,000	2,202	3,095	2,965	3,095	1,729	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,327	0,000	0,378	0,000	0,378	0,000	0,036	
	08	Statistica e sistemi Informativi	0,465	0,000	0,493	0,000	0,517	0,000	0,000	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	010	Risorse umane	4,425	0,000	4,955	16,001	5,539	16,001	3,979	
	011	Altri servizi generali	3,186	0,000	3,211	3,902	4,125	3,902	0,466	
TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		17,457	0,000	16,921	22,997	20,999	22,997	9,613		
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
TOTALE Missione 02 Giustizia		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		
01	Polizia locale e amministrativa	0,186	0,000	0,164	0,000	0,224	0,000	0,000		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)												
		Previsioni iniziali					Previsioni definitive					Dati di rendiconto		
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui Incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza						
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	02	0,000	0,000	0,848	3,846	1,171	3,846	3,846	6,044					
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	0,186	0,000	1,012	3,846	1,396	3,846	3,846	6,044					
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	01	0,889	0,000	0,804	0,000	1,103	0,000	0,000	0,012					
	02	1,792	0,000	2,085	1,882	2,860	1,882	1,882	0,468					
	03	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000					
	04	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000					
	05	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000					
	06	1,390	0,000	1,295	0,000	1,736	0,000	0,000	0,123					
	07	0,037	0,000	0,046	0,000	0,063	0,000	0,000	0,000					
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	4,107	0,000	4,229	1,882	5,762	1,882	1,882	0,602					
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	0,168	0,000	0,344	1,520	0,474	1,520	1,520	1,403					
	02	1,636	0,000	1,841	1,902	2,354	1,902	1,902	2,700					
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1,804	0,000	2,185	3,422	2,828	3,422	3,422	4,103					
MISSIONE 06 Politiche giovanili sport	01	0,669	0,000	1,440	3,016	1,607	3,016	3,016	1,320					
	02	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000					

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							Dati di rendiconto		
		Previsioni iniziali		Previsioni definitive			Incidenza Missione programma: (impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza		
e tempo libero	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	0,008				3,016	1,607
				0,669	0,000		1,440	3,016	0,008		
Missione 07 Turismo		0,008	0,000	0,006	0,000		0,000		0,000	0,000	
	Totale Missione 07 Turismo	0,008	0,000	0,006	0,000		0,000	0,008	0,000	0,000	
		0,829	0,000	1,011	1,588		1,588	1,281	1,588	0,977	
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,151	0,000	0,395	0,695		0,695	0,386	0,695	0,000	
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,980	0,000	1,406	2,283		2,283	1,667	2,283	0,977	
		0,000	0,000	0,040	0,602		0,602	0,055	0,602	0,000	
	01 Difesa del suolo	0,000	0,000	0,040	0,602		0,602	0,055	0,602	0,000	
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,049	0,000	0,114	0,000		0,000	0,070	0,000	0,000	
	03 Rifiuti	10,979	0,000	10,275	0,000		0,000	14,189	0,000	0,000	
	04 Servizio idrico integrato	0,079	0,000	0,065	0,000		0,000	0,070	0,000	0,000	
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione.	0,965	0,000	1,152	0,000		0,000	1,586	0,000	1,610	
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000		0,000	0,000	0,000	0,000	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)											
		Previsioni iniziali					Previsioni definitive					Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza					
Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		12,073	0,000	11,646	0,602	15,970	0,602	0,000	0,000	1,610			
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	02 Trasporto pubblico locale	0,129	0,000	0,117	0,000	0,162	0,000	0,000	0,000	0,000			
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	04 Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	10,538	0,000	11,669	57,551	14,833	57,551	57,551	40,285	40,285			
Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		10,667	0,000	11,786	57,551	14,995	57,551	57,551	40,285				
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,059	0,000	0,054	0,000	0,074	0,000	0,000	0,000	0,000			
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000			
Totale Missione 11 Soccorso civile		0,059	0,000	0,054	0,000	0,074	0,000	0,000	0,000	0,000			
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1,064	0,000	1,193	0,000	1,403	0,000	0,000	0,000	0,309			
	02 Interventi per la disabilità	3,355	0,000	3,069	3,177	4,182	3,177	3,177	0,292	0,292			
	03 Interventi per gli anziani	2,319	0,000	1,888	0,000	2,575	0,000	0,000	0,089	0,089			
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	2,133	0,000	2,095	0,000	2,832	0,000	0,000	0,815	0,815			

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)											
		Previsioni iniziali					Previsioni definitive			Dati di rendiconto			
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza					
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	05	Interventi per le famiglie	0,000	0,000	0,008	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,186	0,000	0,117	0,000	0,162	0,000	0,000	0,000	0,023	0,000	
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,000	0,000	0,014	0,000	0,013	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	08	Cooperazione e associazionismo	0,001	0,000	0,001	0,000	0,001	0,000	0,001	0,000	0,000	0,000	
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,527	0,000	0,841	0,547	1,120	0,547	0,547	0,000	0,000	0,000	
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		10,585	0,000	9,225	3,724	12,288	3,724	0,000	3,724	1,528	0,000	
	Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
		03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
04		Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
05		Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
06		Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
07		Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Totale Missione 13 Tutela della salute		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000		

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)							Dati di rendiconto	
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive			Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale					
Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	2,304	0,000	2,092	0,000	2,889	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		2,304	0,000	2,092	0,000	2,889	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	01	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 19 Relazioni internazionali		0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	0,464	0,000	0,073	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	0,986	0,000	1,101	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03	0,036	0,000	0,033	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti		1,485	0,000	1,207	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	01	1,802	0,000	1,618	0,000	2,235	0,000	0,000	0,000	0,000
	02	2,791	0,000	4,897	0,000	6,761	0,000	0,000	0,000	0,000
Totale Missione 50 Debito pubblico		4,593	0,000	6,515	0,000	8,996	0,000	0,000	0,000	0,000

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi
Rendiconto esercizio 2017

MISSIONI E PROGRAMMI		COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
		Previsioni iniziali			Previsioni definitive		Dati di rendiconto	
		Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	15,481	0,000	14,056	0,000	0,000	0,000	0,000
	<i>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</i>	15,481	0,000	14,056	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	16,492	0,000	15,113	0,000	9,096	0,000	33,778
	02	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	<i>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</i>	16,492	0,000	15,113	0,000	9,096	0,000	33,778

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

		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20... (dati percentuali)						
MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali		
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	124,951	100,000	73,776	82,462	46,895	
	02	Segreteria generale	108,053	100,000	88,831	89,398	82,173	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	119,466	100,000	90,529	91,297	82,274	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	110,182	100,000	52,148	61,114	37,876	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	100,177	100,000	95,891	95,966	86,856	
	06	Ufficio tecnico	120,918	107,911	84,030	81,672	91,975	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	115,601	100,000	91,112	90,532	96,216	
	08	Statistica e sistemi informativi	158,348	100,000	72,347	67,272	97,747	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	010	Risorse umane	132,311	125,012	84,175	86,846	58,510	
	011	Altri servizi generali	122,252	107,759	85,139	87,029	70,602	
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	121,446	108,559	83,161	85,417	69,578		
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02	Cassa circondariale e altri servizi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
		TOTALE Missione 02 Giustizia	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	146,317	100,000	40,501	29,228	44,436	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,000	142,530	97,283	97,283	0,000	
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	146,317	120,679	68,145	82,699	44,436	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	114,987	100,000	81,730	82,904	73,251	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	151,247	105,062	72,565	70,648	80,250	
	03	Edilizia scolastica	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	04	Istruzione universitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	126,340	100,000	68,596	62,697	96,984	
07	Diritto allo studio	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000		

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	137,568	102,495	72,357	69,796	84,446
	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	161,893	139,994	92,816	95,261	2,248
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	137,457	105,711	78,488	75,022	90,007
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	139,752	109,224	80,041	77,723	88,811
	01 Sport e tempo libero	190,211	111,412	65,187	60,140	74,966
	02 Giovani	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	190,211	111,412	65,187	60,140	74,966
	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	235,690	100,000	94,125	100,000	92,167
	Totale Missione 07 Turismo	235,690	100,000	94,125	100,000	92,167
	01 Urbanistica e assetto del territorio	129,695	110,442	80,882	85,045	44,502
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	108,057	112,746	97,238	97,157	99,208
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	126,547	111,050	84,316	87,727	49,609
	01 Difesa del suolo	0,000	38513,514	0,000	0,000	0,000
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	170,093	90,890	48,844	46,979	50,194
	03 Rifiuti	120,381	100,000	82,083	79,397	98,056
	04 Servizio idrico integrato	136,843	100,000	69,476	64,044	81,107
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	135,092	100,000	81,661	79,065	96,465
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20... (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	122,030	100,168	81,676	79,153	96,048
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01 Trasporto ferroviario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Trasporto pubblico locale	141,459	100,000	71,814	60,473	100,000
	03 Trasporto per vie d'acqua	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	04 Altre modalità di trasporto	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	05 Viabilità e infrastrutture stradali	120,575	120,801	89,235	89,503	87,298
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	120,825	120,422	88,881	89,022	87,892
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	108,488	100,000	75,774	80,654	54,120
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 11 Soccorso civile	108,488	100,000	75,774	80,654	54,120
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	126,311	100,000	71,046	67,334	91,796
	02 Interventi per la disabilità	118,525	105,966	82,213	80,896	87,976
	03 Interventi per gli anziani	106,437	100,000	79,771	80,177	74,334
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	118,876	100,000	83,841	83,191	87,708
	05 Interventi per le famiglie	0,000	100,000	100,000	0,000	100,000
	06 Interventi per il diritto alla casa	111,481	100,000	97,422	97,616	96,292
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 13 Servizi sociali e famiglia	07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	08 Cooperazione e associazionismo	127,779	102,950	70,946	56,748	97,420
	Totale Missione 13 Servizi sociali e famiglia	118,003	102,283	79,772	77,777	89,621
Missione 14 Servizi sociali e famiglia	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000

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

MISSIONI E PROGRAMMI		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali	
CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)							
Missione 13 Tutela della salute	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Totale Missione 13 Tutela della salute	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 13 Tutela della salute						
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02 Ricerca e innovazione	105,625	103,848	65,039	65,419	61,140	
	03 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	04	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	107,084	103,848	65,039	65,419	61,140	61,140	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	02 Formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	03 Sostegno all'occupazione	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000	
	02 Caccia e pesca	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000	0,000	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01 Fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	
Missione 18 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	01	100,074	100,000	91,982	91,337	100,000	
	Totale Missione 18	100,074	100,000	91,982	91,337	100,000	

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

MISSIONI E PROGRAMMI		CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
		Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	100,074	100,000	91,982	91,337	100,000
	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 19 Relazioni internazionali	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	100,000	248,006	0,000	0,000	0,000
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	03 Altri fondi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	31,207	14,955	0,000	0,000	0,000
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50 Debito pubblico	100,000	100,000	100,000	100,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	100,000	100,000	0,000	0,000	0,000
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	115,689	100,000	82,497	87,036	61,148
	02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
	Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	115,689	100,000	82,497	87,036	61,148

C- CONTROLLO SUGLI EQUILIBRI FINANZIARI

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

C.1 - Verifica dell'equilibrio finanziario alla data del 31.12.2017

Equilibri iniziali e finali del Bilancio 2017

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

La verifica degli equilibri iniziali e finali del Bilancio 2015 evidenziano l'emergere di un avanzo della gestione di competenza per € 1.754.833,54 .

EQUILIBRIO FINANZIARIO COMPLESSIVO DEL BILANCIO 2017

PARTE CORRENTE

ENTRATA		SPESA	
	assestato		assestato
	valori in EURO		valori in EURO
titolo I	15.897.252,27	titolo I	17.372.243,93
titolo II	2.158.885,44	FPV Spesa parte corrente	469.850,28
titolo III	1.874.813,62	titolo IV - rimborso quote capitale mutui	1.756.382,80
totale entrate correnti	19.930.951,33		
altre entrate che finanziano spese correnti:			
Quota degli Oneri di Urbanizzazione	0,00		
Avanzo corrente non Vincolato	0,00		
Avanzo corrente Vincolato	804.250,00		
FPV Entrata parte corrente	471.941,31		
Entrate correnti per investimenti	-80.000,00		
totale	21.127.142,64	totale	19.598.477,01
Equilibrio	1.528.665,63		

C/CAPITALE

<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">titolo IV</td> <td style="text-align: right;">1.219.570,35</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><i>(al netto degli OO.UU. che finanziano spese correnti, pari ad € 0,00)</i></td> </tr> <tr> <td>titolo V</td> <td style="text-align: right;">00,00</td> </tr> <tr> <td>titolo VI</td> <td style="text-align: right;">00,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1.219.570,35</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td><i>Avanzo di amministrazione per spese in c/capitale</i></td> <td style="text-align: right;">335.062,34</td> </tr> <tr> <td><i>Avanzo Ammortamento</i></td> <td style="text-align: right;">0,00</td> </tr> <tr> <td><i>Avanzo Vincolato</i></td> <td style="text-align: right;">719.609,04</td> </tr> <tr> <td><i>FPV Entrate - parte capitale</i></td> <td style="text-align: right;">1.887.150,89</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td><i>Entrate Correnti per Investimenti</i></td> <td style="text-align: right;">80.000,00</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4.231.392,62</td> </tr> <tr> <td>EQUILIBRIO</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">226.167,91</td> </tr> </table>	titolo IV	1.219.570,35	<i>(al netto degli OO.UU. che finanziano spese correnti, pari ad € 0,00)</i>		titolo V	00,00	titolo VI	00,00	totale	1.219.570,35	 		<i>Avanzo di amministrazione per spese in c/capitale</i>	335.062,34	<i>Avanzo Ammortamento</i>	0,00	<i>Avanzo Vincolato</i>	719.609,04	<i>FPV Entrate - parte capitale</i>	1.887.150,89	 		<i>Entrate Correnti per Investimenti</i>	80.000,00	totale	4.231.392,62	EQUILIBRIO	226.167,91	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 40%;">titolo II</td> <td style="text-align: right;">2.124.260,48</td> </tr> <tr> <td colspan="2"><i>FPV spesa -conto capitale</i></td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">1.890.964,23</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>titolo III</td> <td style="text-align: right;">00,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">totale</td> <td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4.015.224,71</td> </tr> </table>	titolo II	2.124.260,48	<i>FPV spesa -conto capitale</i>			1.890.964,23	 		titolo III	00,00	 		totale	4.015.224,71
titolo IV	1.219.570,35																																										
<i>(al netto degli OO.UU. che finanziano spese correnti, pari ad € 0,00)</i>																																											
titolo V	00,00																																										
titolo VI	00,00																																										
totale	1.219.570,35																																										
<i>Avanzo di amministrazione per spese in c/capitale</i>	335.062,34																																										
<i>Avanzo Ammortamento</i>	0,00																																										
<i>Avanzo Vincolato</i>	719.609,04																																										
<i>FPV Entrate - parte capitale</i>	1.887.150,89																																										
<i>Entrate Correnti per Investimenti</i>	80.000,00																																										
totale	4.231.392,62																																										
EQUILIBRIO	226.167,91																																										
titolo II	2.124.260,48																																										
<i>FPV spesa -conto capitale</i>																																											
	1.890.964,23																																										
titolo III	00,00																																										
totale	4.015.224,71																																										

Anticipazione di Cassa	-	Anticipazione di cassa	-
titolo IX (VI)	2.362.746,07	titolo VII (IV)	2.362.746,07
	-		
<i>totale generale (entrate correnti + c/capitale)</i>	25.368.535,26	<i>totale generale (spese correnti + c/capitale)</i>	23.613.701,72

Risultato gestione di Competenza 2017	1.754.833,54
--	---------------------

C.2 - Verifica grado di smaltimento dei residui

L'organo di revisione ha verificato, come da relazione di competenza, il rispetto dei principi e dei criteri di determinazione dei residui attivi e passivi disposti dagli articoli 179, 182, 189 e 190 del TUEL.

Dall'analisi dei residui per anno di provenienza risulta quanto segue:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI								
RESIDUI	precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Totale
ATTIVI								
Titolo I	513.770,28	178.114,71	257.116,71	225.610,14	305.642,16	341.848,50	5.800.697,58	7.622.800,08
Tarsu/tari	512.843,24	173.706,25	248.578,77	225.610,14	228.404,83	253.987,80	2.081.833,59	3.724.964,62
F.S.								0,00
Titolo II	2.000,00		27.094,45		6.246,14	10.508,79	205.009,92	250.859,30
Stato						5.575,62	114.724,07	120.299,69
Regione			27.094,45				26.647,21	53.741,66
Titolo III	203.263,01	29.344,12	25.369,03	350.040,64	58.894,02	312.276,66	391.273,52	1.370.461,00
di cui Tia								0,00
di cui Fitti Attivi			177,64	2.611,23	12.635,70	26.963,87	22.932,14	65.320,58
CdS	58.333,66			190.437,70		204.028,07	267,97	453.067,40
Tot. Parte corrente	719.033,29	207.458,83	309.580,19	575.650,78	370.782,32	664.633,95	6.396.981,02	9.244.120,38
Titolo IV					56.921,03	32.249,64	54.176,72	143.347,39
Stato								0,00
di cui trasf. Regione					56.921,03	28.151,51	53.426,72	138.499,26
Titolo V								0,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	56.921,03	32.249,64	54.176,72	143.347,39
Titolo IX	1.500,00		20.139,78	1.979,42	7.864,10	33.213,91	127.854,26	192.551,47
Totale Attivi	720.533,29	207.458,83	329.719,97	577.630,20	435.567,45	730.097,50	6.579.012,00	9.580.019,24
PASSIVI								
Titolo I	127.782,51	9.006,32	10.881,55	50.069,17	25.208,79	101.833,60	3.339.883,65	3.664.665,59
Titolo II				4.141,70	11.668,46		213.557,16	229.367,32
Titolo III								0,00
Titolo IV								0,00
Titolo V	35.488,62	1.430,97	25.660,81	3.863,29	11.121,92	88.302,02	306.319,04	472.186,67
Totale Passivi	163.271,13	10.437,29	36.542,36	58.074,16	47.999,17	190.135,62	3.859.759,85	4.366.219,58

C.3 - Verifica indebitamento alla fine dell'esercizio

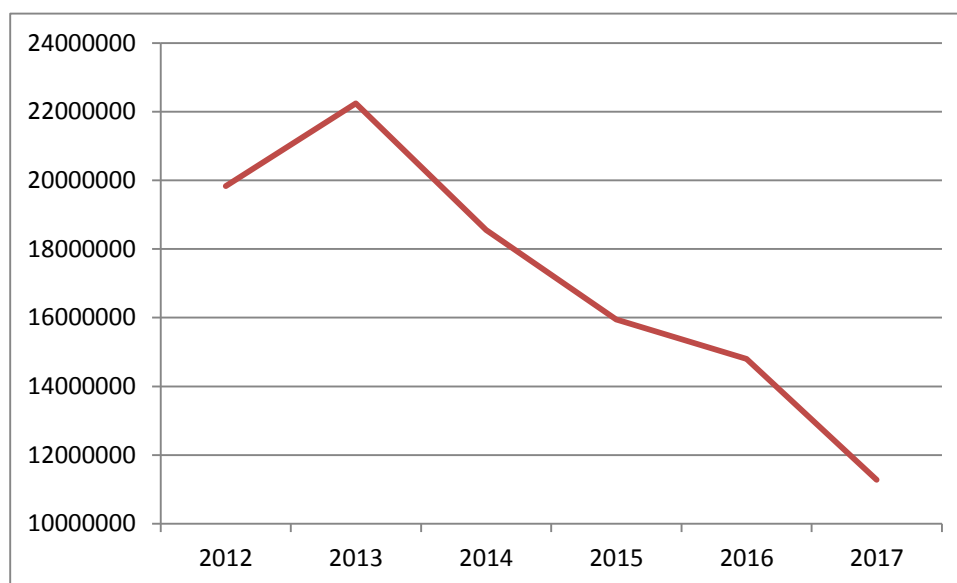
Indebitamento totale

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

Si riporta di seguito il prospetto concernente l'andamento dell'indebitamento dal 2013 al 2017:

	2013	2014	2015	2016	2017
Debito al 1° gennaio	22.245.232,18	18.557.925,99	15.946.364,24	14.797.692,75	13.039.431,89
Quota capitale rimborsata o da rimborsare	1.239.756,14	1.054.489,13	970.086,97	967.262,28	893.822,57
Mutui assunti	0	0	0	0	0
Maggiori (+)/Minori (-) indebitamenti	2.447.550,05	1.557.072,62	178.583,61	-790.999,49	-867.747,79
Debito residuo al 31 dicembre	18.557.925,99	15.946.364,24	14.797.693,66	13.039.430,98	11.277.861,53

TREND DELL'INDEBITAMENTO 2012-2017



C.4 - Indicatori Gestionali e Indicatori Finanziari

C. 5.1 – Indicatori Gestionali

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

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

C. 5.2 – Indicatori Finanziari

1. SVILUPPO GRADO DI ESECUZIONE DEL BILANCIO

1.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA GRADO DI ACCERTAMENTO alla data del 31.12.2017

Il Collegio procede all'esame della documentazione relativa alla salvaguardia degli equilibri di bilancio, effettuata dall'Ente, come indicato anche dal principio della programmazione allegato 471 al D.Lgs. 118/2011, punto 4.2 lettera g).

Sono state richieste ai Responsabili dei Servizi le seguenti informazioni:

- l'esistenza di eventuali debiti fuori bilancio;
- l'esistenza di situazioni nel bilancio al 31/12/2017 di organismi partecipati tali da richiedere l'accantonamento (o un maggiore accantonamento) a copertura di perdita o disavanzi comune disposto dai commi 552 e seguenti dell'art.1 della legge 147/2013 e dal comma 5 dell'art.14 del D.Lgs. n. 175/2016,
- la segnalazione di eventuali nuove e sopravvenute esigenze e di nuove maggiori risorse.

Dall' esame dei documenti forniti emerge che non sono stati segnalati debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento.

I Responsabili dei Servizi non hanno segnalato l'esistenza di situazioni che possano generare squilibrio di parte corrente e/o capitale, di competenza e/o nella gestione dei residui.

Tutti gli organismi partecipati, hanno approvato i propri bilanci d'esercizio al 31/12/2017. Non risultano richieste di ripianamento di perdite da parte delle partecipate.

Alla luce di quanto sopra, il Collegio dei Revisori prende atto che non sussiste la necessità di operare interventi correttivi al fine della salvaguardia degli equilibri di bilancio, in quanto questi sono garantiti dall'andamento generale dell'entrata e della spesa nella gestione di competenza e nella gestione in conto residui.

Con riferimento all'andamento delle entrate si osserva quanto segue:

TITOLO	DESCRIZIONE	ENTRATE		% ACCERTATO
		STANZ. FINALI	ACCERTAMENTI	
1	CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 15.513.588,39	€ 3.352.598,73	21,61 %
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 1.876.047,58	€ 911.691,64	48,60 %
3	EXTRATRIBUTARIE	€ 1.737.471,21	€ 889.229,38	51,18 %
4	IN CONTO CAPITALE	€ 2.366.680,27	€ 648.625,43	27,41 %
5	DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 13.002,50	€ 0,00	0,00 %
6	ACCENSIONI PRESTITI	€ 13.002,50	€ 0,00	0,00 %
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 5.042.236,68	€ 0,00	0,00 %
9	PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 5.371.493,71	€ 2.393.524,23	44,56 %
	TOTALE	€ 31.933.522,84	€ 8.195.669,41	25,66 %

1.2. MONITORAGGIO DELLE SPESE DI COMPETENZA – GRADO DI IMPEGNO alla data del 31.12.2017

TITOLO	DESCRIZIONE	SPESE		% IMPEGNI
		STANZ. FINALI	IMPEGNI	
1	CORRENTI	€ 18.764.259,54	€ 14.358.063,73	76,52 %
2	IN CONTO CAPITALE	€ 5.116.833,66	€ 2.086.295,10	40,77 %
3	INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 13.002,59	€ 0,00	0,00 %
4	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€ 1.248.888,95	€ 779.544,84	62,42 %
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 5.042.236,68	€ 0,00	0,00 %
7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 5.371.493,71	€ 2.370.517,35	44,13 %
	TOTALE	€ 35.556.715,04	€ 19.594.421,02	55,11 %

2. SVILUPPO GRADO DI OPERATIVITA' DEL BILANCIO

2.1. MONITORAGGIO DELLE ENTRATE DI COMPETENZA – GRADO DI RISCOSSIONE alla data del 31.12.2017

TITOLO	DESCRIZIONE	ENTRATE		% RISCOSSIONI
		STANZ. FINALI	RISCOSSIONI	
1	CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 15.513.588,39	€ 15.299.686,10	98,62 %
2	TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 1.876.047,58	€ 2.253.303,44	120,11 %
3	EXTRATRIBUTARIE	€ 1.737.471,21	€ 1.741.337,52	100,22 %
4	IN CONTO CAPITALE	€ 2.366.680,27	€ 1.434.110,94	60,60 %
5	DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 13.002,50	€ 0,00	0 %
6	ACCENSIONI PRESTITI	€ 13.002,50	€ 0,00	0 %
7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 5.042.236,68	€ 0,00	0 %
9	PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 5.371.493,71	€ 2.390.748,87	44,51 %
	TOTALE	€ 31.933.522,84	€ 23.119.186,87	72,40 %

2.2. MONITORAGGIO DELLE USCITE DI COMPETENZA – GRADO DI PAGAMENTO alla data del 31.12.2017

TITOLO	DESCRIZIONE	SPESE		% PAGAMENTI
		STANZ. FINALI	PAGAMENTI	
1	CORRENTI	€ 18.764.259,54	€ 16.601.312,78	88,47 %
2	IN CONTO CAPITALE	€ 5.116.833,66	€ 2.217.020,76	43,33 %
3	INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 13.002,59	€ 0,00	0,00 %
4	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	€ 1.248.888,95	€ 1.756.382,80	140,64 %
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	€ 5.042.236,68	€ 0,00	0,00 %
7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 5.371.493,71	€ 2.363.585,36	44,00 %
	TOTALE	€ 35.556.715,04	€ 22.938.301,70	64,51 %

C.5 Rispetto del vincolo di Finanza Pubblica

VERIFICA del rispetto del vincolo di Finanza Pubblica alla data del 31.12.2017

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

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

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

RENDICONTO 2017

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		al 31/03/2018
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	471.941,31
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.887.150,89
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per impegni cancellati	(-)	77.651,72
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	2.281.440,48
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	15.897.252,27
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	2.158.885,44
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.874.813,62
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.219.570,35
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽⁴⁾	(+)	74.000,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	17.372.243,93
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	469.850,28
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	17.842.094,21
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.124.260,48
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	1.890.964,23
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	4.015.224,71
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽⁴⁾	(-)	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		1.648.643,24
SALDO PAREGGIO		144.507,29
EQUILIBRIO DI BILANCIO NETTO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		1.504.135,95

3. VERIFICA RISPETTO VINCOLI IN MATERIA DI CONTENIMENTO DELLE SPESE

L'Ente, avendo provveduto all'approvazione del Rendiconto 2016 entro il termine del 30/04/2017 non è tenuto al rispetto dei seguenti vincoli:

- Vincoli previsti dall'articolo 6 del dl 78/2010 e da successive norme di finanza pubblica in materia di:
 - *spese per studi ed incarichi di consulenza (comma 7)*
 - *per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e di rappresentanza (comma 8)*
 - *per sponsorizzazioni (comma 9)*
 - *per attività di formazione (comma 13)*

e dei vincoli previsti dall'art.27 comma 1 del D.L. 112/2008

Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2017 ammontano ad euro 4.916,02 come da prospetto allegato al rendiconto

Spese per autovetture

(art.5 comma 2 D.L. 95/2012)

L'ente non ha rispettato il limite disposto dall'art.5, comma 2 del D.L. 95/2012, non superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio, e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, il 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011. Restano escluse dalla limitazione la spesa per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Limitazione incarichi in materia informatica

(L. n.228 del 24/12/2012, art.1 commi 146 e 147)

L'ente non ha impegnato spese per incarichi in materia informatica.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Le spese per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2017, ammonta ad euro 580.478,56 e rispetto al residuo debito al 1/172017, determina un tasso medio del 4,45%.

Gli interessi annuali relativi alle operazioni di indebitamento garantite con fidejussioni, rilasciate dall'Ente ai sensi dell'art.207 del TUEL, ammontano ad euro 2.349,55.

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli l'incidenza degli interessi passivi è del 2,91%.

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

Nel Piano Esecutivo di Gestione, per la parte che riguarda la performance, sulla base degli obiettivi riportati nel DUP, vengono individuati gli obiettivi strategici e gestionali ad essi associati, misurati attraverso indicatori finalizzati al monitoraggio dei risultati raggiunti, specificando i responsabili della realizzazione di tali obiettivi ed i risultati attesi.

La rilevazione e l'analisi dei risultati raggiunti e degli scostamenti rispetto agli obiettivi prefissati costituisce il momento conclusivo del "ciclo della performance".

All'interno di ogni Area, con riferimento a ciascun servizio o ufficio individuato, vengono indicati:

Dirigente Responsabile e Responsabile del Servizio/Ufficio;

Obiettivo e tipologia;

Fase o eventuali fasi in cui l'obiettivo si sviluppa;

Parametri e ed indicatori per la misurazione del risultato;

Risorse umane;

La misurazione dei risultati dell'Ente avverrà attraverso la rendicontazione finale e le verifiche infrannuali degli indicatori e dei vincoli già individuati in sede di predisposizione della Relazione delle Performance degli anni precedenti e il percorso di misurazione della performance termina con la certificazione finale del Nucleo di valutazione dei risultati raggiunti, che costituisce presupposto per l'erogazione dei premi di risultato a favore dei dipendenti e dirigenti.

L'analisi della performance sarà poi accompagnata da altri parametri monitorati, che riguardano comunque diversi aspetti delle attività dell'Ente quali ad esempio: il Pareggio di Bilancio, i vincoli della Spesa del Personale, la gradualità e valutazioni del Personale dipendente, i parametri gestionali, gli indicatori finanziari, i questionari sul grado di soddisfazione dei cittadini in merito ad alcuni servizi comunali rivolti alla cittadinanza, la verifica sulla regolarità della gestione e sull'adeguatezza ed efficacia del sistema dei controlli interni (art. 148 del TUEL).

La verifica è stata effettuata in conformità al ciclo del Piano delle Performance previsto dal vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi, approvato con deliberazione della G.C. n. 56 del 8/11/2011. La prima verifica degli obiettivi per l'anno 2017, in considerazione della data di approvazione del Bilancio e del PEG è stata fissata al 30/06/2017, mentre quella finale alla data del 31 dicembre. La Giunta Comunale potrà poi richiedere in relazione a specifici obiettivi una rendicontazione intermedia al fine di verificare lo stato di attuazione di specifici obiettivi.

In relazione a quanto previsto negli Indirizzi Generali di Governo di questa Amministrazione, di quanto previsto nel DUP 2017-2019, come aggiornato con la successiva deliberazione di C.C. n. 18 del 03/02/2017, esecutiva, vengono evidenziati, in particolare, i seguenti obiettivi strategici:

- a) monitoraggio del bilancio, in particolare legato agli equilibri e al pareggio del bilancio;
- b) verifica dell'attuazione delle fasi per la realizzazione dei lavori inseriti nell'elenco annuale e attivazione di tutte le manutenzioni del patrimonio programmate nei limiti delle risorse del bilancio e secondo criteri di priorità;
- c) sviluppo e promozione della vita culturale della Città in ogni sua possibile forma, sviluppandone e valorizzandone la risorsa "turismo";
- d) sviluppo e conservazione della Città secondo principi di equilibrio e proporzione rispetto al contesto, venendo incontro alle esigenze di crescita urbanistica, ma, allo stesso tempo, salvaguardandone la viabilità;
- e) nell'ambito sociale: tutela dei minori e miglioramento delle condizioni di vita delle persone con disabilità e della componente anziana della cittadinanza;
- f) la verifica sulla regolarità della gestione e sull'adeguatezza ed efficacia del sistema dei controlli interni ed esterni (art. 147 e seguenti del TUEL) con specifiche attività di controllo delle società partecipate.

Si rinvia per una più approfondita valutazione alla delibera di approvazione del Bilancio.

Gli obiettivi che costituiscono parametro per l'erogazione del premio relativo, in maniera disgiunta dalla valutazione individuale dei Dirigenti, che costituisce invece parametro per l'erogazione del premio di produttività, coincidono pertanto con gli obiettivi assegnati dal PEG 2017.

D.2 - Verifica dello stato di attuazione dei programmi della relazione previsionale e programmatica - dati finanziari alla data del 31.12.2017

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 2017	IMPEGNI 2017	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DOTAZIONI UTILIZZATE - ANNO 2017 (IMPEGNI+FDO PLURIENN. VINCOLATO)	% UTILIZZO
Missione n. 1	€ 6.069.815,15	€ 4.911.632,12	€ 542.911,08	€ 5.454.543,20	80,92 %
Missione n. 3	€ 363.072,50	€ 271.716,39	€ 90.796,39	€ 362.512,78	74,84 %
Missione n. 4	€ 1.517.069,80	€ 1.452.383,11	€ 44.418,86	€ 1.496.801,97	95,74 %
Missione n. 5	€ 783.829,76	€ 653.788,53	€ 80.787,50	€ 734.576,03	83,41 %
Missione n. 6	€ 516.377,13	€ 346.192,85	€ 71.193,61	€ 417.386,46	67,04 %
Missione n. 7	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	100 %
Missione n. 8	€ 504.420,76	€ 379.077,11	€ 53.898,64	€ 432.975,75	75,15 %
Missione n. 9	€ 4.177.545,52	€ 4.134.157,24	€ 14.213,00	€ 4.148.370,24	98,96 %

PROGRAMMI	DOTAZIONI FINANZIARIE DISPONIBILI - ANNO 2017	IMPEGNI 2017	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	DOTAZIONI UTILIZZATE - ANNO 2017 (IMPEGNI+FDO PLURIENN. VINCOLATO)	% UTILIZZO
Missione n. 10	€ 4.227.987,54	€ 2.536.459,27	€ 1.358.682	€ 3.895.141,27	59,99 %
Missione n. 11	€ 19.235,00	€ 19.235,00	€ 0,00	€ 19.235,00	100 %
Missione n. 12	€ 3.309.334,28	€ 3.103.969,72	€ 87.913,00	€ 3.191.882,72	93,79 %
Missione n. 14	€ 397.350,08	€ 354.289,04	€ 16.000,00	€ 370.289,04	89,16 %
Missione n. 16	€ 500,00	€ 500,00	€ 0,00	€ 500,00	100 %
Missione n. 18	€ 750.340,00	€ 750.340,00	€ 0,00	€ 750.340,00	100 %
Missione n. 20	€ 432.904,31	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
Missione n. 50	€ 2.337.082,09	€ 2.336.861,36	€ 0,00	€ 2.336.861,36	99,99 %
Missione n. 60	€ 5.042.236,68	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0 %
Missione n. 99	€ 5.421.493,71	€ 2.362.746,07	€ 0,00	€ 2.362.746,07	43,58 %
TOTALI	€ 35.872.594,31	€ 23.938.301,28	€ 2.360.814,51	€ 26.299.115,79	66,73 %

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

E - IL CONTROLLO SULLE SOCIETA' NON QUOTATE

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

Con delibera di Consiglio Comunale n° 66 del 28/09/2017 é stato approvato e pubblicato "APPROVAZIONE DEL PIANO DI RICOGNIZIONE E REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI DETENUTE DAL COMUNE DI MIRANO EX ART. 24, D. LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175, COME MODIFICATO DAL DECRETO LEGISLATIVO N. 100 DEL 16 GIUGNO 2017", mentre con delibera di Giunta Comunale n° 57 del 28/06/2017 é stato approvato e pubblicato il "Bilancio Consolidato- Elenco Gruppo Mirano" cui si rinvia.

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

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

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

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

Per l'anno 2017 il focus è stato incentrato sulla società Veritas spa, il cui documento che viene allegato alla presente.

E.1 - Scheda controllo società non quotate

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

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

1. Rapporti finanziari:

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

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

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

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

2. Vincoli di finanza pubblica:

2.1. E' stata effettuata la programmazione annuale dei fabbisogni di personale con atto _____ e la stessa rientra nei limiti di contenimento della spesa di cui all'art. 18 del D.L. 112/2008; ai fini dell'indice specifico di cui all'art. 76 del D.L. 112/2008 il costo del personale ammonta a € _____ (punto B9 del conto economico);

2.2. E' presente e viene rispettato (oppure NON è presente) uno specifico regolamento per la selezione e l'assunzione di personale;

- 2.3. E' stata effettuata in via preventiva (oppure NON è stata effettuata) la programmazione dell'affidamento di consulenze e incarichi esterni ai sensi dell'art. 18 del D.L. 112/2008;
- 2.4. E' stato verificato il rispetto dei vincoli alle nomine e il limite dei compensi attribuiti ai componenti dell'organo amministrativo (art. 1, comma 725 e segg., legge 296/2006, art. 4, commi 4 e 5, D.L. 95/2012, art. 6 D.L. 78/2010);

E.2 - Sintesi degli indicatori economico finanziari della società

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

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

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

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

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

INDICE 5 – TASSO DI SOLIDITA' PATRIMONIALE

INDICE 6– ROTAZIONE DEL CAPITALE INVESTITO

INDICE 7 – R.O.I.

INDICE 8 – R.O.E.

INDICE 9 – INDICE DI EFFICIENZA DELLA GESTIONE OPERATIVA

**Società Partecipate
direttamente**

**DATI AL
31.12.2017**

	codice fiscale	Ns. quota	Utile/Perdita d'esercizio	Patrimonio Netto	Valore partecipata
A.C.T.V. spa	80013370277	0,5050%	€ 1.268.931,00	€ 53.831.086,00	€ 271.846,98
SE.RI.MI. SRL	03198940276	2,0000%	€ 189.845,00	€ 568.370,00	€ 11.367,40
VERITAS SPA*	03341820276	3,1320%	€ 8.100.276,00	€ 219.772.125,00	€ 7.728.795,00
CONSORZIO CEV	03274810237	0,0800%	€ 23.216,00	€ 977.753,00	€ 782,20

*La società è attualmente oggetto di operazioni di di integrazione e fusione differite nel tempo.

Altre Società partecipate

	codice fiscale	Ns. quota	Patrimonio Netto	Valore partecipata
AATO Venezia Ambiente	03727700274	3,0300%	€ 1.445.182,36	€ 43.789,03
AATO Laguna di Venezia	94049070272	3,3500%	€ 2.458.012,27	€ 82.343,41

Quote partecipazione in imprese collegate

Società Partecipata VERITAS

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

	codice fiscale	Codice fiscale Partecipante	Quota Di Veritas	Ns. quota su Veritas	ns. quota su collegata	Utile/Perdita d'esercizio	Patrimonio Netto	Valore partecipata
Mive srl in liquidazione dal 06/05/14	03400180273	03341820276	100,000	3,1320%	0,03132	€ -47.835,00	€ 48.893,00	€ 15,31
Vier Srl (Veneziana Impianti Energie Rinnovabili)	03849350271	03341820276	100,000	3,1320%	0,03132	€ 5.444,00	€ 1.192.511,00	€ 373,49
Ecoprogetto Venezia srl	03071410272	03341820276	32,080	3,1320%	0,01004746	€ 138.877,00	€ 43.831.141,00	€ 4.403,91
Eco-Ricicli Veritas srl	03643900230	03341820276	74,710	3,1320%	0,02339917	€ 1.618.584,00	€ 14.838.202,00	€ 3.472,02
Sifagest SCARL	03945090276	03341820276	64,400	3,1320%	0,02017008	€ -19.740,00	€ 480.261,00	€ 96,87
Alisea Spa	03216770275	03341820276	100,000	3,1320%	0,03132	€ 3.866.382,00	€ 7.378.421,00	€ 2.310,92
ASVO Spa	83002690275	03341820276	55,750	3,1320%	0,0174609	€ 824.243,00	€ 22.329.282,00	€ 3.898,89
Consorzio di bonifica e rincoversione produttiva Fusina	03380700272	03341820276	65,050	3,1320%	0,02037366	€ 873,00	€ 95.914,00	€ 19,54

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

Insula Spa	02997010273	03341820276	24,730	3,1320%	0,00774544	€ 28.386,00	€ 4.249.987,00	€ 329,18
------------	-------------	-------------	--------	---------	------------	-------------	----------------	----------

<i>S.i.f.a scpa</i>	03628140273	03341820276	30,000	3,1320%	0,009396	€ -4.004.124,00	€ 36.398.553,00	€ 3.420,01
Depuracque Servizi srl (acquisita il 23/07/2013)	02261620278	03341820276	20,000	3,1320%	0,006264	€ 2.652.215,00	€ 13.911.871,00	€ 166,13
Lecher Ricerche e Analisi srl (acquisita il 05/08/2013)	02560930279	03341820276	50,000	3,1320%	0,01566	€ 276.455,00	€ 1.054.502,00	€ 165,14
Veritas conegliano srl	04396800270	03341820276	48,800	3,1320%	0,01528416	€ 2.122,00	€ 102.124,00	€ 15,61

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

	codice fiscale	Codice fiscale Partecipante	Quota Di Veritas	Ns. quota su Veritas	ns. quota su collegata	Utile/Perdita d'esercizio	Patrimonio Netto	Valore partecipata
Porto Marghera Servizi Ingegneria scarl	03643820271	03341820276	18,000	3,1320%	0,0056376	€ 57.461,00	€ 267.422,00	€ 15,08
Consorzio Venezia Ricerche	94015190278	03341820276	15,770	3,1320%	0,00493916	€ 32.786,00	€ -137.189,00	€ -6,78
Venis spa **	02396850279	03341820276	5,000	3,1320%	0,001566	€ 329.631,00	€ 3.334.459,00	€ 52,22
Banca di Monastier e del Sile	3588770267	03341820276	0,050	3,1320%	0,00001566	€ 1.821,00	€ 90.995,00	€ 0,01
Vega	00167460278	03341820276	5,590	3,1320%	0,00175079	€ 1.111.412,00	€ 15.100.850,00	€ 264,38

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

	codice fiscale	Codice fiscale Partecipante	Quota Di ACTV	Ns. quota su ACTV	ns. quota su collegata	Utile o Perdita	Patrimonio Netto	Valore partecipata
Atc Esercizio spa	01222260117	80013370277	0,040	0,505	0,00020049	€ 426.500,00	€ 6.645.288,00	€ 13,32
Venis Spa **	02396850279	80013370277	5,900	0,505	0,029795	€ 329.631,00	€ 3.334.459,00	€ 993,50
Thethis spa	02722990278	80013370277	5,950	0,505	0,0300475	€ 751.206,00	€ 13.950.948,00	€ 4.191,91

	codice fiscale	Codice fiscale Partecipante	Quote	Ns. quota su ACTV	ns. quota su collegata	Utile/Perdita d'esercizio	Patrimonio Netto	Valore partecipata
Venis Spa - actv-**	02396850279	80013370277	5,900	0,505	0,029795	€ 329.631,00	€ 3.334.459,00	993,50
Venis spa -veritas-**	02396850279	03341820276	5,000	4,097	0,20485	€ 329.631,00	€ 3.334.459,00	6.830,64
				4,602	0,234645			7.824,14

**Società Partecipata
Conorzio Energia
Veneto**

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

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

ALLEGATI

Analisi della customer satisfaction del gruppo VERITAS SPA pubblicata nell'anno 2017