

# **APPENDICE**

**alla**

# **Relazione sulla gestione 2016**

**Servizi a domanda individuale**

**TRASPORTO SCOLASTICO**

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	ASSESTATO 2016	CONSUNTIVO 2016
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	616.969,06	594.562,21	548.717,68	628.794,70	644.836,70	606.775,33
- Personale	207.670,00	208.020,00	204.010,52	204.304,00	202.304,00	199.868,27
- Quota ammortamenti	34.740,00	36.740,00	34.740,00	34.740,00		0,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>859.379,06</b>	<b>839.322,21</b>	<b>787.468,20</b>	<b>867.838,70</b>	<b>847.140,70</b>	<b>806.643,60</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Proventi	130.001,30	131.836,54	134.650,54	120.400,00	115.950,00	122.066,95
- Rimborsi e recuperi da enti	-	-				
- Contributi regionali	97.834,62	17.557,20	17.514,17	17.400,00	13.225,26	27.673,90
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>227.835,92</b>	<b>149.393,74</b>	<b>152.164,71</b>	<b>137.800,00</b>	<b>129.175,26</b>	<b>149.740,85</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>26,51%</b>	<b>17,80%</b>	<b>19,32%</b>	<b>15,88%</b>	<b>15,25%</b>	<b>18,56%</b>

## NIDI E CENTRI GIOCO

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	ASSESTATO 2016	CONSUNTIVO 2016
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	3.222.729,71	3.288.188,51	3.209.049,89	3.313.300,00	3.446.450,00	3.432.329,04
- Personale	2.958.374,00	2.981.965,82	2.716.928,39	2.762.121,00	2.752.886,00	2.735.943,98
- Fitti figurativi	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
- Ammortamenti	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47	36.404,47
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>6.417.508,18</b>	<b>6.506.558,80</b>	<b>6.162.382,75</b>	<b>6.311.825,47</b>	<b>6.435.740,47</b>	<b>6.404.677,49</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	1.931.633,63	1.844.048,42	1.725.546,18	1.744.600,00	1.655.100,00	1.658.564,59
- Rimborso pasti personale	6.000,00	6.284,00	4.806,56	5.250,00	5.250,00	5.266,80
- Contributi regionali	106.357,75	154.336,33	124.600,00	126.600,00	170.700,00	6.421,51
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.043.991,38</b>	<b>2.004.668,75</b>	<b>1.854.952,74</b>	<b>1.876.450,00</b>	<b>1.831.050,00</b>	<b>1.670.252,90</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>31,85%</b>	<b>30,81%</b>	<b>30,10%</b>	<b>29,73%</b>	<b>28,45%</b>	<b>26,08%</b>
<b>Percentuale copertura delle spese calcolato ai sensi dell'art. 5 della Legge 23/12/92 n. 498 (1)</b>	<b>63,70%</b>	<b>61,62%</b>	<b>60,20%</b>	<b>59,46%</b>	<b>56,90%</b>	<b>52,16%</b>

**PRESCUOLA E TEMPO PROLUNGATO (scuola dell'obbligo)**

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	ASSESTATO 2016	CONSUNTIVO 2016
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	120.558,39	124.480,69	121.201,63	127.216,00	145.750,00	136.659,30
- Oneri generali	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>126.558,39</b>	<b>130.480,69</b>	<b>127.201,63</b>	<b>133.216,00</b>	<b>151.750,00</b>	<b>142.659,30</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	111.717,50	114.637,54	114.115,54	101.000,00	107.700,00	108.839,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>111.717,50</b>	<b>114.637,54</b>	<b>114.115,54</b>	<b>101.000,00</b>	<b>107.700,00</b>	<b>108.839,00</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>88,27%</b>	<b>87,86%</b>	<b>89,71%</b>	<b>75,82%</b>	<b>70,97%</b>	<b>76,29%</b>

**SERVIZI PER SCUOLE INFANZIA (refezione e tempo prolungato)**

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	ASSESTATO 2016	CONSUNTIVO 2016
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	1.958.234,27	2.020.362,30	1.829.416,69	2.001.076,00	2.055.655,07	1.997.425,18
- Personale	244.207,56	221.628,53	372.374,87	336.195,04	267.337,75	255.035,82
- Fitti figurativi	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
- Ammortamenti	51.896,21	51.897,21	51.896,21	51.896,21	51.896,21	51.896,21
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>2.384.338,04</b>	<b>2.423.888,04</b>	<b>2.383.687,77</b>	<b>2.519.167,25</b>	<b>2.504.889,03</b>	<b>2.434.357,21</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rimborso dallo Stato per mensa insegnanti	54.204,07	41.978,83	47.006,36	37.250,00	37.250,00	37.107,12
- Proventi pasti personale	22.000,00	25.500,00	20.072,80	20.750,00	20.750,00	23.370,16
- Rette	2.302.722,86	2.288.579,82	2.150.468,34	2.153.500,00	2.083.800,00	2.196.416,67
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.378.926,93</b>	<b>2.356.058,65</b>	<b>2.217.547,50</b>	<b>2.211.500,00</b>	<b>2.141.800,00</b>	<b>2.256.893,95</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>99,77%</b>	<b>97,20%</b>	<b>93,03%</b>	<b>87,79%</b>	<b>85,50%</b>	<b>92,71%</b>

## REFEZIONE SCOLASTICA NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	ASSESTATO 2016	CONSUNTIVO 2016
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione	1.462.537,97	1.481.373,46	1.569.996,79	1.615.000,00	1.627.450,00	1.627.450,00
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>1.462.537,97</b>	<b>1.481.373,46</b>	<b>1.569.996,79</b>	<b>1.615.000,00</b>	<b>1.627.450,00</b>	<b>1.627.450,00</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rimborso dallo Stato per mensa insegnanti	54.204,07	41.978,83	47.006,36	37.250,00	37.250,00	37.107,12
- Proventi refezione	1.110.714,48	1.124.748,60	1.198.203,82	1.171.000,00	1.225.100,00	1.302.379,15
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>1.164.918,55</b>	<b>1.166.727,43</b>	<b>1.245.210,18</b>	<b>1.208.250,00</b>	<b>1.262.350,00</b>	<b>1.339.486,27</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>79,65%</b>	<b>78,76%</b>	<b>79,31%</b>	<b>74,81%</b>	<b>77,57%</b>	<b>82,31%</b>

## CENTRI ESTIVI

	CONSUNTIVO 2013	CONSUNTIVO 2014	CONSUNTIVO 2015	PREVENTIVO 2016	ASSESTATO 2016	CONSUNTIVO 2016
<b>SPESE</b>						
- Spese varie di gestione (*)	368.194,92	441.098,30	433.244,92	472.500,00	438.952,37	419.966,17
- Personale	20.357,33					
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>388.552,25</b>	<b>441.098,30</b>	<b>433.244,92</b>	<b>472.500,00</b>	<b>438.952,37</b>	<b>419.966,17</b>
<b>ENTRATE</b>						
- Rette	163.094,77	175.268,97	153.718,87	153.400,00	140.838,56	141.102,59
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>163.094,77</b>	<b>175.268,97</b>	<b>153.718,87</b>	<b>153.400,00</b>	<b>140.838,56</b>	<b>141.102,59</b>
<b>Percentuale copertura delle spese:</b>	<b>41,97%</b>	<b>39,73%</b>	<b>35,48%</b>	<b>32,47%</b>	<b>32,09%</b>	<b>33,60%</b>

**GESTIONE ECONOMICO  
PATRIMONIALE  
ANNO 2016**

## NOTE ALLO STATO PATRIMONIALE INIZIALE ALL'1/01/2016

L'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica (come definite nell'ambito del principio applicato della contabilità finanziaria) al fine di:

- predisporre il conto economico per rappresentare le "utilità economiche" acquisite ed impiegate nel corso dell'esercizio, anche se non direttamente misurate dai relativi movimenti finanziari, e per alimentare il processo di programmazione;
- consentire la predisposizione dello Stato Patrimoniale (e rilevare, in particolare, le variazioni del patrimonio dell'ente che costituiscono un indicatore dei risultati della gestione);
- permettere l'elaborazione del bilancio consolidato di ciascuna amministrazione pubblica con i propri enti e organismi strumentali, aziende e società;
- predisporre la base informativa necessaria per la determinazione analitica dei costi;
- consentire la verifica nel corso dell'esercizio della situazione patrimoniale ed economica dell'ente e del processo di provvista e di impiego delle risorse;
- conseguire le altre finalità previste dalla legge e, in particolare, consentire ai vari portatori d'interesse di acquisire ulteriori informazioni concernenti la gestione delle singole amministrazioni pubbliche.

Esso è unico per tutte le amministrazioni di cui all'articolo 2, commi 1 e 2, del d.lgs. 118/2011 ed è definito in modo tale da consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali.

Gli schemi del Conto Economico e dello Stato Patrimoniale sono allegati al Rendiconto e sono di compilazione obbligatoria. Non prevedono più la compilazione del Prospetto di Conciliazione in quanto il rilevamento dei dati nella contabilità armonizzata è integrato e sono stati creati automatismi informatici che collegano le scritture in partita doppia con i movimenti della contabilità finanziaria, secondo regole proprie per entrambe le contabilità.

Il Piano dei conti è il perno attorno al quale ruotano la contabilità finanziaria e quella economico patrimoniale. Il Piano dei conti integrato si compone di:

- PIANO FINANZIARIO
- PIANO DEI CONTI ECONOMICO
- PIANO DEI CONTI PATRIMONIALE

Grazie al Piano dei conti integrato e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

I nuovi Conto economico e Stato patrimoniale differiscono da quelli ex Dpr n. 194/1996:

- per la necessaria corrispondenza degli stessi alle codifiche del Piano dei conti integrato (non esistente nell'impianto documentale bilancistico contabile ex d.lgs. n. 77/1995 e poi ex d.lgs. n. 267/2000)
- per la maggiore aderenza alla numerazione/codifica delle componenti del Conto economico e dello Stato patrimoniale normata nel codice civile oltre che nel Dm 24/04/1995 (relativo al sistema di bilancio e contabile delle aziende speciali).

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

L'avvio della contabilità economico-patrimoniale armonizzata richiede l'elaborazione dello Stato Patrimoniale di apertura, ottenuto riclassificando l'ultimo Stato Patrimoniale/Conto del patrimonio, secondo lo schema previsto dall'allegato n. 10 al D.Lgs. n. 118/2011.

In caso di rinvio dell'applicazione della contabilità economico patrimoniale al 2016, scelta effettuata dall'Unione Terre d'Argine, lo Stato Patrimoniale di apertura è riferito contabilmente al 1 gennaio 2016, e viene allegato al rendiconto 2016.

## **1) LO STATO PATRIMONIALE ALL'1/01/2016**

La prima attività richiesta per l'adozione della nuova contabilità è la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre dell'anno precedente nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto legislativo n.118 del 2011.

A tale fine è stato necessario riclassificare le singole voci dell'inventario, i crediti, i debiti e le altre poste secondo le voci piano dei conti patrimoniale spingendosi fino al settimo livello, al quale devono lavorare le scritture di partita doppia.

La seconda attività è stata l'applicazione dei criteri di valutazione dell'attivo e del passivo previsti dal principio applicato della contabilità economico patrimoniale all'inventario e allo stato patrimoniale riclassificato.

Si riportano di seguito:

1. lo Stato Patrimoniale al 31/12/2015 come da prospetti del D.P.R. n. 194/1996
2. una tabella che illustra lo Stato Patrimoniale al 01/01/2016 per ciascuna delle voci dello stato patrimoniale riclassificato, affianca gli importi di chiusura del precedente esercizio, gli importi attribuiti a seguito del processo di valutazione e la differenza di valutazione positiva.

**CONTO DEL PATRIMONIO 2015 (ATTIVO)**

A) <u>IMMOBILIZZAZIONI</u>	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			(+)	(-)	(+)	(-)	
<b>I) <u>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</u></b>							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.529.668,92 579.910,64	1.949.758,28	686.022,33	0,00	0,00	0,00	2.635.780,61
Totale		<b>1.949.758,28</b>	<b>686.022,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.635.780,61</b>
<b>II) <u>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</u></b>							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Terreni (patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	2.696.826,93 161.809,62	2.535.017,31	0,00	0,00	0,00	80.904,81	2.454.112,50
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	662.195,42 444.575,18	217.620,24	40.650,49	0,00	0,00	77.310,87	180.959,86
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	569.895,83 272.309,11	297.586,72	187.938,34	0,00	0,00	127.937,95	357.587,11
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	433.490,27 367.952,76	65.537,51	43.313,64	0,00	0,00	32.761,50	76.089,65
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	982.927,27 777.492,65	205.434,62	103.476,38	0,00	0,00	102.084,12	206.826,88
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso		9.783.890,63	2.590.103,79	0,00	0,00	0,00	12.373.994,42
Totale		<b>13.105.087,03</b>	<b>2.965.482,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420.999,25</b>	<b>15.649.570,42</b>

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			(+)	(-)	(+)	(-)	
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
<b>1) Partecipazioni in</b>							
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00
<b>2) Crediti verso</b>							
a) imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (inves. medio e lungo termine)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Crediti di dubbia esigibilita' (detrazto il fondo svalutazione crediti)	2.793.510,31	0,00	0,00	0,00	805.000,00	805.000,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali	2.793.510,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale		14.000,00	0,00	0,00	805.000,00	805.000,00	14.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>15.068.845,31</b>	<b>3.651.504,97</b>	<b>0,00</b>	<b>805.000,00</b>	<b>1.225.999,25</b>	<b>18.299.351,03</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>							
<b>I) RIMANENZE</b>							
Totale		8.617,53	0,00	0,00	-633,09	0,00	7.984,44
		8.617,53	0,00	0,00	-633,09	0,00	7.984,44
<b>II) CREDITI</b>							
<b>1) Verso contribuenti</b>							
<b>2) Verso enti del sett. Pubblico allargato</b>							
a) Stato - correnti		1.483,14	468.292,86	469.776,00	0,00	0,00	0,00
-capitale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regione - correnti		496.139,22	2.125.670,87	1.346.147,80	0,00	0,00	1.275.662,29
-capitale		229.386,23	189.629,00	229.386,63	0,00	0,00	189.628,60

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
c) Altri - correnti	7.961.602,31	30.351.647,63	32.347.986,65	0,00	0,00	5.965.263,29
- capitale	404.752,45	1.062.761,04	1.256.095,39	0,00	0,00	211.418,10
<b>3) Verso debitori diversi</b>						
a) verso utenti di servizi pubblici	1.856.706,68	7.595.076,48	6.316.286,59	0,00	805.000,00	2.330.496,57
b) verso utenti di beni patrimoniali	15.624,97	31.233,72	27.784,46	0,00	0,00	19.074,23
c) verso altri - correnti	127.110,69	1.513.642,46	936.915,86	0,00	0,00	703.837,29
- capitale	981.371,58	938.563,56	981.371,58	0,00	0,00	938.563,56
d) da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte c/terzi	495.975,11	4.756.784,48	4.680.758,12	0,00	0,00	572.001,47
<b>4) Crediti per IVA</b>	226.657,74	0,00	0,00	310.427,04	527.323,00	9.761,78
<b>5) Per depositi</b>						
a) banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.796.810,12</b>	<b>49.043.220,60</b>	<b>48.602.427,58</b>	<b>310.427,04</b>	<b>1.332.323,00</b>	<b>12.215.707,18</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</b>						
1) Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>						
1) Fondo di cassa	6.346.832,44	47.279.997,43	50.083.687,99	0,00	0,00	3.543.141,88
2) Depositi bancari	2.480.271,59	0,00	0,00	0,00	0,00	2.480.271,59
<b>Totale</b>	<b>8.827.104,03</b>	<b>47.279.997,43</b>	<b>50.083.687,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.023.413,47</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>21.632.531,68</b>	<b>96.323.218,03</b>	<b>98.686.115,57</b>	<b>309.793,95</b>	<b>1.332.323,00</b>	<b>18.247.105,09</b>

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
C) <u>RATEI E RISCOINTI</u>						
I) Ratei attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b>	<b>36.701.376,99</b>	<b>99.974.723,00</b>	<b>98.686.115,57</b>	<b>1.114.793,95</b>	<b>2.558.322,25</b>	<b>36.546.456,12</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>						
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	4.713.788,48	3.709.144,71	8.021.747,58	0,00	0,00	401.185,61
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F) <u>BENI DI TERZI</u>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>4.713.788,48</b>	<b>3.709.144,71</b>	<b>8.021.747,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401.185,61</b>

## CONTO DEL PATRIMONIO 2015 (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
<b>A) <u>PATRIMONIO NETTO</u></b>						
I) Netto patrimoniale	4.247.523,70	0,00	0,00	5.520.937,57	0,00	9.768.461,27
II) Netto da beni demaniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>4.247.523,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.520.937,57</b>	<b>0,00</b>	<b>9.768.461,27</b>
<b>B) <u>CONFERIMENTI</u></b>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	9.155.909,98	2.190.953,60	1.212.755,87	0,00	420.999,25	9.713.108,46
II) Conferimenti da concessioni di edificare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONFERIMENTI</b>	<b>9.155.909,98</b>	<b>2.190.953,60</b>	<b>1.212.755,87</b>	<b>0,00</b>	<b>420.999,25</b>	<b>9.713.108,46</b>
<b>C) <u>DEBITI</u></b>						
I) Debiti di finanziamento						
1) per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) per mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari	9.847.189,43	0,00	510.981,13	0,00	0,00	9.336.208,30
4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento	12.992.811,97	39.794.230,44	45.202.978,18	0,00	0,00	7.584.064,23
III) Debiti per IVA	90.870,03	0,00	0,00	436.452,97	527.323,00	0,00
IV) Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi	367.071,88	4.756.784,48	4.733.206,75	0,00	246.035,75	144.613,86
VI) Debiti verso						
1) imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>23.297.943,31</b>	<b>44.551.014,92</b>	<b>50.447.166,06</b>	<b>436.452,97</b>	<b>773.358,75</b>	<b>17.064.886,39</b>
<b>D) <u>RATEI E RISCOINTI</u></b>						
I) Ratei passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b>	<b>36.701.376,99</b>	<b>46.741.968,52</b>	<b>51.659.921,93</b>	<b>5.957.390,54</b>	<b>1.194.358,00</b>	<b>36.546.456,12</b>

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		(+)	(-)	(+)	(-)	
<b>E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u></b>	4.713.788,48	3.709.144,71	8.021.747,58	0,00	0,00	401.185,61
<b>F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u></b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>G) <u>BENI DI TERZI</u></b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>4.713.788,48</b>	<b>3.709.144,71</b>	<b>8.021.747,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>401.185,61</b>

## CONTO DEL PATRIMONIO INIZIALE RICLASSIFICATO

Stato Patrimoniale iniziale - Attivo		Importi pre-rivalutazione	Differenze	Importi post-rivalutazione
<b>A</b>	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00	0,00
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			
B-I	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	0,00
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	0,00
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	0,00
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	0,00
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00	0,00
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	0,00
B-I-9	Altre	2.635.780,61	-562.455,38	2.073.325,23
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.635.780,61</b>	<b>-562.455,38</b>	<b>2.073.325,23</b>
B-II	Immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00
B-II-1	Beni demaniali	0,00	0,00	0,00
B-II-1-1.1	Terreni	0,00	0,00	0,00
B-II-1-1.2	Fabbricati	0,00	0,00	0,00
B-II-1-1.3	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00	0,00
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali	3.275.576,00	-447.570,42	2.828.005,58
B-III-2-2.1	Terreni	0,00	539.365,39	539.365,39
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
B-III-2-2.2	Fabbricati	2.454.112,50	-490.822,49	1.963.290,01
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	6.891,78	0,00	6.891,78
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00	0,00
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	174.068,08	-133.242,97	40.825,11
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	76.089,65	15.810,78	91.900,43
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	367.119,51	-249.451,03	117.668,48
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	197.294,48	-129.230,10	68.064,38
B-III-2-2.8	Infrastrutture	0,00	0,00	0,00
B-III-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00	0,00
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00	0,00
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	12.373.994,42	-3.615.699,32	8.758.295,10
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>15.649.570,42</b>	<b>-4.063.269,74</b>	<b>11.586.300,68</b>
<b>B-IV</b>	<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B-IV-1	Partecipazioni in	14.000,00	0,00	14.000,00
B-IV-1-a	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	1.000,00	0,00	1.000,00
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	13.000,00	0,00	13.000,00
B-IV-2	Crediti verso	0,00	0,00	0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00

Stato Patrimoniale iniziale - Attivo		Importi pre-rivalutazione	Differenze	Importi post-rivalutazione
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00	0,00	0,00
B-IV-3	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.000,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>18.299.351,03</b>	<b>-4.625.725,12</b>	<b>13.673.625,91</b>
	<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
C-I	Rimanenze	7.984,44	0,00	7.984,44
	<b>Totale</b>	<b>7.984,44</b>	<b>0,00</b>	<b>7.984,44</b>
C-II	Crediti			
C-II-1	Crediti di natura tributaria	7.553,31	0,00	7.553,31
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	7.553,31	0,00	7.553,31
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	9.458.513,95	0,00	9.458.513,95
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	7.641.972,68	0,00	7.641.972,68
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	1.816.541,27	0,00	1.816.541,27
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	2.368.001,80	-250.000,00	2.118.001,80
C-II-4	Altri crediti	381.638,12	-4.780,78	376.857,34
C-II-4-a	Verso l'erario	9.761,78	-3.490,78	6.271,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	12.384,09	0,00	12.384,09
C-II-4-c	Altri	359.492,25	-1.290,00	358.202,25
	<b>Totale crediti</b>	<b>12.215.707,18</b>	<b>-254.780,78</b>	<b>11.960.926,40</b>
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C-IV</b>	<b>Disponibilità liquide</b>			
C-IV-1	Conto di tesoreria	6.023.413,47	0,00	6.023.413,47
C-IV-1-a	istituto tesoriere	6.023.413,47	0,00	6.023.413,47
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	0,00
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	6.023.413,47	0,00	6.023.413,47
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>18.247.105,09</b>	<b>-254.780,78</b>	<b>17.992.324,31</b>
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>36.546.456,12</b>	<b>-4.880.505,90</b>	<b>31.665.950,22</b>

Stato Patrimoniale iniziale - Passivo		Importi pre-rivalutazione	Differenze	Importi post-rivalutazione
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>				
A-I	Fondo di dotazione	3.897.302,44	0,00	3.897.302,44
A-II	Riserve	5.871.158,83	-5.473.344,09	397.814,74
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.871.158,83	0,00	5.871.158,83
A-II-b	da capitale	0,00	-5.473.344,09	-5.473.344,09
A-II-c	da permessi da costruire	0,00	0,00	0,00
A-III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>9.768.461,27</b>	<b>-5.473.344,09</b>	<b>4.295.117,18</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>				
B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	0,00
B-2	Per imposte	0,00	0,00	0,00
B-3	Altri	0,00	100.000,00	100.000,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE T.F.R.(C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>				
D-1	Debiti da finanziamento	9.336.208,30	0,00	9.336.208,30
D-1-a	prestiti obbligazionari	9.336.208,30	0,00	9.336.208,30
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	0,00	0,00	0,00
D-2	Debiti verso fornitori	5.118.024,93	401.185,61	5.519.210,54
D-3	Acconti	0,00	0,00	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.195.684,95	0,00	1.195.684,95
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	765.606,94	0,00	765.606,94
D-4-c	imprese controllate	0,00	0,00	0,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
D-4-e	altri soggetti	430.078,01	0,00	430.078,01
D-5	Altri debiti	1.414.968,21	91.652,58	1.506.620,79
D-5-a	tributari	185.150,64	90.396,89	275.547,53
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	34.204,77	0,00	34.204,77
D-5-c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00	0,00
D-5-d	altri	1.195.612,80	1.255,69	1.196.868,49
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>17.064.886,39</b>	<b>492.838,19</b>	<b>17.557.724,58</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>				
E-I	Ratei passivi	0,00	0,00	0,00
E-II	Risconti passivi	9.713.108,46	0,00	9.713.108,46
E-II-1	Contributi agli investimenti	9.713.108,46	0,00	9.713.108,46
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	7.085.694,22	0,00	7.085.694,22
E-II-1-b	da altri soggetti	2.627.414,24	0,00	2.627.414,24
E-II-2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00	0,00
E-II-3	Altri risconti passivi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>9.713.108,46</b>	<b>0,00</b>	<b>9.713.108,46</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>36.546.456,12</b>	<b>-4.880.505,90</b>	<b>31.665.950,22</b>

	<b>CONTI D'ORDINE</b>			
	1) Impegni su esercizi futuri	401.185,61	2.774.287,92	3.175.473,53
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00	0,00
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00	0,00
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00	0,00
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>401.185,61</b>	<b>2.774.287,92</b>	<b>3.175.473,53</b>

I prospetti riguardanti l'inventario e lo stato patrimoniale al 1° gennaio dell'esercizio di avvio della nuova contabilità, riclassificati e rivalutati, con l'indicazione delle differenze di rivalutazione, devono essere approvati dal Consiglio in sede di approvazione del rendiconto dell'esercizio di avvio della contabilità economico patrimoniale, unitariamente ad un prospetto che evidenzia il raccordo tra la vecchia e la nuova classificazione. Considerato che si ridetermina il patrimonio netto dell'ente, il legislatore ha ritenuto opportuno la riapprovazione dello stato patrimoniale da parte del Consiglio.

All'1.1.2016 sono state registrate in contabilità le prime scritture di apertura dei conti riclassificati secondo la nuova articolazione dello stato patrimoniale, con gli importi indicati nello stato patrimoniale di chiusura del precedente esercizio. Le scritture immediatamente successive hanno riguardano la rilevazione delle differenze di valutazione che sono risultate positive con un conseguente incremento delle riserve di capitale.

Dopo la registrazione delle rettifiche di valutazione, si è proceduto alle scritture di "ripresa" delle rimanenze e dei risconti attivi e passivi registrati nell'esercizio precedente, a quello in corso appena iniziato e all'avvio delle scritture di esercizio, integrate alla contabilità finanziaria.

La riclassificazione e rivalutazione dello Stato Patrimoniale, redatto ai sensi del DPR 194/1996, nel nuovo schema e secondo il principi contabili allegati al D. Lgs. 118/2011 hanno comportato le principali seguenti modifiche:

#### ATTIVO

1. Immobilizzazioni: come indicato dal Principio 4/3 i cespiti sono stati riclassificati secondo le voci del Piano dei Conti e conseguentemente è stata adeguata l'aliquota di ammortamento, con esclusione dall'ammortamento dei terreni e degli immobili storici. Tra le varie attività è stata scorporata l'area di pertinenza dei fabbricati applicando il parametro forfettario del 20% del valore di acquisizione e contabilizzata alla voce terreni ed effettuato il ricalcolo del piano di ammortamento con le nuove aliquote.
2. Immobilizzazioni finanziarie: le immobilizzazioni finanziarie sono riclassificate secondo la definizione del gruppo amministrazione pubblica che vede i seguenti soggetti:

ORGANISMI STRUMENTALI	NESSUNA
ENTI STRUMENTALI CONTROLLATI	NESSUNA
ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI	NESSUNA
SOCIETA' CONTROLLATE	NESSUNA
SOCIETA' PARTECIPATE (società interamente pubbliche affidatarie dirette di servizi pubblici locali)	- LEPIDA SPA

Sulla base della precedente classificazione le immobilizzazioni finanziarie sono così suddivise:

Partecipazioni in	
imprese controllate	-
imprese partecipate	1.000
altri soggetti	13.000
	<b>14.000</b>

Le partecipazioni sono valutate al costi di acquisizione.

3. Il nuovo stato patrimoniale non prevede la voce “crediti di dubbia esigibilità” nelle immobilizzazioni finanziarie nella quale erano rilevati i residui attivi stralciati dal conto del bilancio alla data del 31.12.2015; pertanto eventuali crediti stralciati saranno classificati in relazione alla specifica tipologia di credito del nuovo stato patrimoniale;

#### 4. Crediti

- adeguato il Fondo Svalutazione Crediti ad un valore pari al Fondo Crediti di Dubbia esigibilità presente nell'avanzo di amministrazione al 31/12/2015 pari ad euro 2.005.000,00. Il fondo svalutazione crediti è interamente portato in detrazione ai crediti verso utenti.

### PASSIVO

1. Scomposizione del Patrimonio Netto nelle nuove componenti costituite dal “fondo di dotazione” e dalle “riserve” al loro volta suddivise in

- riserve gli utili derivanti da risultati economici degli ultimi due esercizi pari ad € 5.871.158,83;
- riserve da capitale negative per euro -5.473.344,09 derivanti da riserve di rivalutazione in conseguenza delle attività di rivalutazione dello stato patrimoniale a seguito di applicazione del principio contabile della contabilità economico-patrimoniale;
- fondo di dotazione € 3.897.302,44 calcolato per differenza tra attivo e passivo.

#### 2. Fondi:

- L'importo relativo agli accantonamenti a fondi per indennità di fine mandato e gli altri fondi per rischi e oneri corrispondenti a quote accantonate nel risultato di amministrazione sono stati iscritti tra i fondi del passivo dello stato patrimoniale per un ammontare di euro 100.000,00.

#### 3. Debiti da finanziamento:

- rettificato il valore dei debiti verso fornitori per la quota debiti del titolo II che nel vecchio stato patrimoniale erano iscritti tra i conti d'ordine (+401.185,61)

#### 4. Risconti Passivi:

- riclassificato tra i Risconti Passivi l'importo di 9.713.108,46 corrispondente alla parte di “conferimenti per trasferimenti di capitale” da utilizzare per la sterilizzazione dell'ammortamento dei beni finanziati da contributi pubblici e privati.

### CONTI D'ORDINE

Gli impegni del titolo II che erano inclusi nei conti d'ordine alla voce “opere da realizzare” sono stati spostati tra i debiti (€401.185,61) ed è stato inserito tra i conti d'ordine il valore del Fondo Pluriennale Vincolato relativo ad impegni su esercizi futuri pari ad euro 3.175.473,53.

Si segnala inoltre che, come previsto dal principio contabile della contabilità economico-patrimoniale, l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio, e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, potrà essere rivista fino al termine dell'esercizio 2017.

## 2) BILANCIO CONSUNTIVO DELL'ESERCIZIO 2016

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		2016	2015
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI			
A	DOTAZIONE	0,00	0,00
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
B-I	Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
B-I-1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
B-I-2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
B-I-3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
B-I-4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
B-I-5	Avviamento	0,00	0,00
B-I-6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
B-I-9	Altre	1.550.816,19	2.073.325,23
	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.550.816,19</b>	<b>2.073.325,23</b>
B-II	Immobilizzazioni materiali		
B-II-1	Beni demaniali	0,00	0,00
B-II-1-1.1	Terreni	0,00	0,00
B-II-1-1.2	Fabbricati	0,00	0,00
B-II-1-1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
B-II-1-1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
B-III-2	Altre immobilizzazioni materiali	3.068.058,63	2.828.005,58
B-III-2-2.1	Terreni	539.365,39	539.365,39
B-III-2-2.1-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.2	Fabbricati	1.920.152,78	1.963.290,01
B-III-2-2.2-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.3	Impianti e macchinari	6.399,51	6.891,78
B-III-2-2.3-a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
B-III-2-2.4	Attrezzature industriali e commerciali	64.001,54	40.825,11
B-III-2-2.5	Mezzi di trasporto	243.795,95	91.900,43
B-III-2-2.6	Macchine per ufficio e hardware	74.554,79	117.668,48
B-III-2-2.7	Mobili e arredi	219.788,67	68.064,38
B-III-2-2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
B-III-2-2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
B-III-2-2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00
B-III-3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	9.802.469,28	8.758.295,10
	<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.870.527,91</b>	<b>11.586.300,68</b>
B-IV	Immobilizzazioni finanziarie		
B-IV-1	Partecipazioni in	14.000,00	14.000,00
B-IV-1-a	imprese controllate	0,00	0,00
B-IV-1-b	imprese partecipate	1.000,00	1.000,00
B-IV-1-c	Partecipazioni in altri soggetti	13.000,00	13.000,00
B-IV-2	Crediti verso	0,00	0,00
B-IV-2-a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
B-IV-2-b	imprese controllate	0,00	0,00
B-IV-2-c	imprese partecipate	0,00	0,00
B-IV-2-d	altri soggetti	0,00	0,00
B-IV-3	Altri titoli	0,00	0,00

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
	Totale immobilizzazioni finanziarie	14.000,00	14.000,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>14.435.344,10</b>	<b>13.673.625,91</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
C-I	Rimanenze	5.341,90	7.984,44
	<b>Totale</b>	<b>5.341,90</b>	<b>7.984,44</b>
C-II	Crediti	0,00	0,00
C-II-1	Crediti di natura tributaria	9.190,84	7.553,31
C-II-1-a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
C-II-1-b	Altri crediti da tributi	9.190,84	7.553,31
C-II-1-c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
C-II-2	Crediti per trasferimenti e contributi	9.189.045,37	9.458.513,95
C-II-2-a	Verso amministrazioni pubbliche	8.553.138,65	7.641.972,68
C-II-2-b	Imprese controllate	0,00	0,00
C-II-2-c	Imprese partecipate	0,00	0,00
C-II-2-d	Altri soggetti	635.906,72	1.816.541,27
C-II-3	Crediti verso clienti ed utenti	2.770.230,39	2.118.001,80
C-II-4	Altri crediti	154.327,03	376.857,34
C-II-4-a	Verso l'erario	35.014,00	6.271,00
C-II-4-b	Per attività svolta per c/terzi	12.384,09	12.384,09
C-II-4-c	Altri	106.928,94	358.202,25
	<b>Totale crediti</b>	<b>12.122.793,63</b>	<b>11.960.926,40</b>
C-III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
C-III-1	Partecipazioni	0,00	0,00
C-III-2	Altri titoli	0,00	0,00
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
C-IV	Disponibilità liquide		
C-IV-1	Conto di tesoreria	7.663.824,36	6.023.413,47
C-IV-1-a	istituto tesoriere	7.663.824,36	6.023.413,47
C-IV-1-b	presso banca d'Italia	0,00	0,00
C-IV-2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
C-IV-3	Denaro e valori di cassa	0,00	0,00
C-IV-4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>7.663.824,36</b>	<b>6.023.413,47</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>19.791.959,89</b>	<b>17.992.324,31</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			
D-1	Ratei attivi	0,00	0,00
D-2	Risconti attivi	0,00	0,00
	<b>TOTALE RATEI R RISCONTI (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>34.227.303,99</b>	<b>31.665.950,22</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		2016	2015
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>			
A-I	Fondo di dotazione	3.897.302,44	3.897.302,44
A-II	Riserve	397.814,74	397.814,74
A-II-a	da risultato economico di esercizi precedenti	5.871.158,83	5.871.158,83
A-II-b	da capitale	-5.473.344,09	-5.473.344,09
A-II-c	da permessi da costruire	0,00	0,00
A-III	Risultato economico dell'esercizio	1.061.575,72	0,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>5.356.692,90</b>	<b>4.295.117,18</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
B-1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
B-2	Per imposte	0,00	0,00
B-3	Altri	200.000,00	100.000,00
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>		<b>200.000,00</b>	<b>100.000,00</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>			
<b>TOTALE T.F.R.(C)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) DEBITI</b>			
D-1	Debiti da finanziamento	8.810.825,27	9.336.208,30
D-1-a	prestiti obbligazionari	8.810.825,27	9.336.208,30
D-1-b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
D-1-c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
D-1-d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
D-2	Debiti verso fornitori	7.455.061,41	5.519.210,54
D-3	Acconti	0,00	0,00
D-4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.171.569,81	1.195.684,95
D-4-a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
D-4-b	altre amministrazioni pubbliche	1.171.569,81	765.606,94
D-4-c	imprese controllate	0,00	0,00
D-4-d	imprese partecipate	0,00	0,00
D-4-e	altri soggetti	0,00	430.078,01
D-5	Altri debiti	1.714.308,31	1.506.620,79
D-5-a	tributari	185.960,70	275.547,53
D-5-b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	51.540,63	34.204,77
D-5-c	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00
D-5-d	altri	1.476.806,98	1.196.868,49
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>19.151.764,80</b>	<b>17.557.724,58</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>			
E-I	Ratei passivi	0,00	0,00
E-II	Risconti passivi	9.518.846,29	9.713.108,46
E-II-1	Contributi agli investimenti	9.518.846,29	9.713.108,46
E-II-1-a	da altre amministrazioni pubbliche	6.943.980,34	7.085.694,22
E-II-1-b	da altri soggetti	2.574.865,95	2.627.414,24
E-II-2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
E-II-3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>		<b>9.518.846,29</b>	<b>9.713.108,46</b>
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>34.227.303,99</b>	<b>31.665.950,22</b>

## CONTI D'ORDINE

1) Impegni su esercizi futuri	2.510.602,70	401.185,61
2) beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.510.602,70</b>	<b>401.185,61</b>

**NOTE SULLO STATO PATRIMONIALE****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE E MATERIALI**

I valori relativi ai beni mobili e immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari che sono aggiornati annualmente e ammortizzati secondo le aliquote previste dal principio contabile della contabilità economico-patrimoniale. Il valore dei beni immobili acquisiti è incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4, D. Lgs. 267/2000).

**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non si registrano variazioni.

**CREDITI**

Essi vengono rappresentati nel nuovo Stato Patrimoniale al netto del Fondo Svalutazione Crediti. La conciliazione del Fondo Svalutazione Crediti con il FCDE della contabilità finanziaria è determinata come segue:

	Stato patrimoniale di apertura	Situazione al 31/12/2016
<b>Residui attivi</b>	<b>13.965.926,40</b>	<b>15.017.793,63</b>
<b>Fondo svalutazione crediti verso utenti</b>	<b>2.005.000,00</b>	<b>2.895.000,00</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>11.960.926,40</b>	<b>12.122.793,63</b>

Tra i crediti al 31/12/2016 sono inseriti euro 35.014 relativi a crediti verso l'erario come da dichiarazione IVA.

**RIMANENZE**

Di seguito si riportano le consistenze iniziali e finali delle materie prime presenti in magazzino e la relativa variazione.

Consistenza iniziale	Consistenza finale	Variazione
7.984,44	5.341,90	-2.642,54

**DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Le disponibilità liquide al 31/12/2016 corrispondono al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti.

**PATRIMONIO NETTO**

Nel passaggio tra 31/12/2015 e apertura dello stato patrimoniale iniziale il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili come riportato nelle note allo stato patrimoniale di apertura.

**FONDI RISCHI E ONERI**

Sono accantonati i seguenti fondi:

Fondo rischi per contenziosi	50.000,00
Fondo passività potenziali	150.000,00
<b>Totale</b>	<b>200.000,00</b>

**DEBITI**

I debiti di finanziamento sono pari al residuo indebitamento dell'Ente.

I debiti di funzionamento sono iscritti al valore nominale e corrispondono al totale dei residui passivi conservati in contabilità finanziaria.

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e i risconti sono valutati secondo le norme del Codice Civile.

I Contributi agli investimenti, registrati tra i risconti passivi, rilevano gli accertamenti del Titolo IV dell'Entrata, Tipologie 200, evidenziando i conferimenti erogati dallo Stato, Regioni, Altri Enti del Settore Pubblico e privato. Per l'esercizio 2016 tale valore è stato diminuito delle quote di contributi imputate tra i ricavi del conto economico, destinata alla sterilizzazione degli ammortamenti dei beni finanziati. Le quote imputate a conto economico sono di seguito rappresentate:

	Valore iscritto nello stato patrimoniale iniziale	Quota destinata a conto economico	Valore al 31/12/2016
Contributi agli investimenti da Ministeri	39.429,10	788,58	38.640,51
Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	760.323,13	15.206,46	745.116,67
Contributi agli investimenti da Province	470.620,99	9.412,42	461.208,57
Contributi agli investimenti da Comuni	5.815.321,00	116.306,42	5.699.014,58
Contributi agli investimenti da altre Imprese	2.032.627,45	40.652,55	1.991.974,90
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	594.786,80	11.895,74	582.891,07
<b>Totale</b>	<b>9.713.108,46</b>	<b>194.262,17</b>	<b>9.518.846,29</b>

**CONTO ECONOMICO****CONTO ECONOMICO****2016**

<b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>		
A-1	Proventi da tributi	8.474,40
A-2	Proventi da fondi perequativi	0,00
A-3	Proventi da trasferimenti e contributi	35.636.308,47
A-3-a	Proventi da trasferimenti correnti	34.886.442,30
A-3-b	Quota annuale di contributi agli investimenti	194.262,17
A-3-c	Quota agli investimenti	555.604,00
A-4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.846.628,39
A-4-a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	36.499,33
A-4-b	Ricavi della vendita di beni	8.784,81
A-4-c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	5.801.344,25
A-5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00
A-6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
A-7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00
A-8	Altri ricavi e proventi diversi	1.969.432,32
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>		<b>43.460.843,58</b>
<b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>		
B-9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	506.003,17
B-10	Prestazioni di servizi	19.236.497,26
B-11	Utilizzo beni di terzi	123.349,57
B-12	Trasferimenti e contributi	4.260.102,76
B-12-a	Trasferimenti correnti	4.249.102,76
B-12-b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubbliche	11.000,00
B-12-c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00
B-13	Personale	15.563.310,75
B-14	Ammortamenti e svalutazioni	775.335,32
B-14-a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	532.038,83
B-14-b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	243.296,49
B-14-c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00
B-14-d	Svalutazione dei crediti	0,00
B-15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	2.642,54
B-16	Accantonamenti per rischi	0,00
B-17	Altri accantonamenti	992.792,43
B-18	Oneri diversi di gestione	311.607,88
<b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>		<b>41.771.641,68</b>
<b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b>		<b>1.689.201,90</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
Proventi finanziari		
C-19	Proventi da partecipazioni	0,00
C-19-a	da società controllate	0,00
C-19-b	da società partecipate	0,00
C-19-c	da altri soggetti	0,00
C-20	Altri proventi finanziari	11.477,89
<b>Totale proventi finanziari</b>		<b>11.477,89</b>
Oneri finanziari		
C-21	Interessi ed altri oneri finanziari	80.396,57
C-21-a	Interessi passivi	80.396,57
C-21-b	Altri oneri finanziari	0,00

	Totale oneri finanziari	80.396,57
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-68.918,68
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE		
D-22	Rivalutazioni	0,00
D-23	Svalutazioni	0,00
	TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E-24	Proventi straordinari	
E-24-a	Proventi da permessi di costruire	0,00
E-24-b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00
E-24-c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	252.277,70
E-24-d	Plusvalenze patrimoniali	0,00
E-24-e	Altri proventi straordinari	0,00
	Totale proventi straordinari	252.277,70
E-25	Oneri straordinari	
E-25-a	Trasferimenti in conto capitale	0,00
E-25-b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	136.778,12
E-25-c	Minusvalenze patrimoniali	0,00
E-25-d	Altri oneri straordinari	0,00
	Totale oneri straordinari	136.778,12
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	115.499,58
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.735.782,80
26	Imposte	674.207,08
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.061.575,72

Il risultato dell'esercizio può essere analizzato scomponendo la gestione complessiva dell'ente in tre aree distinte, al fine di evidenziare:

**Il risultato della gestione** ovvero la differenza fra componenti positivi e negativi della gestione, pari a complessivi € 1.689.201,90 è determinato per differenza tra le risorse acquisite attraverso i trasferimenti da altri enti o generate dall'esercizio dell'autonomia tariffaria riconosciuta all'Unione, da un lato, e gli oneri ed i costi sostenuti per il funzionamento della struttura e per l'erogazione dei servizi, dall'altro.

Nel Conto economico sono collocati in questa area.

### **Componenti positivi della gestione:**

I proventi corrispondono agli accertamenti di entrata, scorporando l'IVA a debito per le attività gestite in regime di impresa.

I proventi da trasferimenti e contributi comprendono la voce "quota annuale di contributi agli investimenti" (A3b) nella quale è conteggiata la quota annua dei contributi ricevuti da soggetti terzi a finanziamento di opere pubbliche o acquisti di immobilizzazioni che sono stati riscattati in quanto destinati a finanziare spese in conto capitale; la quota annua attribuita al 2016, calcolata sulla base della percentuale di ammortamento delle immobilizzazioni finanziate, è di € 194.262,17.

Nella voce "Quota agli investimenti" (A3c) sono invece contabilizzati i contributi agli investimenti ricevuti da altri soggetti e destinati a finanziare interventi di investimento la cui attuazione è in capo

ad altri soggetti che pertanto non vengono riscontati ma interamente attribuiti all'anno di rilevazione. Per l'anno 2016 tale voce ammonta a €555.604,00.

### **Componenti negativi della gestione:**

I costi sono commisurati agli impegni di spesa di parte corrente al netto dell'IVA a credito per le attività gestite in regime d'impresa e rettificati in funzione dei risconti segnalati dalla contabilità analitica.

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2016 le percentuali indicate dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni materiali ed immateriali, che non trovano riscontro nella contabilità finanziaria, ammontano ad € 775.335,32.

Nella voce altri accantonamenti sono inclusi l'incremento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità dal 2015 al 2016 per € 890.000,00 ed altri fondi accantonati e vincolati inclusi nell'avanzo (fondi per contenziosi e passività potenziali).

**Il risultato della gestione finanziaria**, positivo per € 11.477,89, è composto da interessi attivi su conti correnti bancari e postali e interessi di mora pagati da soggetti terzi; le componenti negative sono rappresentate dagli interessi passivi sui prestiti per € 80.396,57.

**Il risultato della gestione straordinaria**, determinato dai componenti di reddito non riconducibili alle voci precedenti o perché estranei alla gestione caratteristica dell'ente (quali le plusvalenze da dismissioni di beni) risulta anch'esso positivo per € 115.499,58 derivando da:

- sopravvenienze attive e insussistenze del passivo che derivano da incrementi a titolo definitivo del valore di attività (decrementi del valore di passività) dovute in prevalenza a cancellazione di debiti insussistenti già contabilizzati nel conto del patrimonio dell'esercizio precedente, corrispondenti a minori residui passivi rilevabili dal bilancio finanziario, ed in misura minore a maggiori residui attivi e rettifiche in aumento dei valori di immobilizzazioni in inventario;
- sopravvenienze passive e le insussistenze dell'attivo: sono indicati in tali voci gli oneri, di competenza economica di esercizi precedenti, che derivano decrementi del valore di attività per minori residui attivi, oltre ad eventuali insussistenze per rettifiche ai valori di inventario.

**Il risultato dell'esercizio** finale è pari ad € 1.061.575,72 al netto delle imposte.

Si espone il trend storico dell'ultimo triennio relativo ai principali aggregati economici.

	2014	2015	2016
RISULTATO DELLA GESTIONE (differenza tra componenti positivi e negativi della gestione)	2.035.682,24	3.370.721,82	1.689.201,90
RISULTATO DELLA GESTIONE DERIVANTE DA ATTIVITA' FINANZIARIA	-116.913,37	-98.424,98	-68.918,68
RETTIFICHE di attività finanziarie	-	-	-
RISULTATO DELLA GESTIONE STRAORDINARIA	-843.774,51	3.039.707,21	115.499,58
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	1.074.994,36	6.312.004,05	1.735.782,80
IMPOSTE	724.773,10	791.066,48	674.207,08
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	350.221,26	5.520.937,57	1.061.575,72

# **Risultati conseguiti in merito agli obiettivi strategici e ai programmi**

## Prima parte: Schede DUP

## INDIRIZZO STRATEGICO 1

## POLITICHE PER LA SCUOLA

## 5. OBIETTIVO STRATEGICO: Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6

ASSESSORE: Paola Guerzoni

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia / Istruzione e diritto allo studio

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per l'infanzia e per i minori	<b>Mantenere l'alto livello dei nidi d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati</b>	Tasso di scolarizzazione nei nidi d'infanzia (n. iscritti/popolazione 0-3)	34,4%	> 33% (1)	34,20%	36,70%	
		% domande accolte su totale domande pervenute	98,6%	> 90%	94,11%	92,70%	
		Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche	94,4% dei Consigli di Nido - 6 nuovi progetti	≥ 85% consigli / ≥ 5 nuovi progetti	87,5% dei Consigli di Nido - 14 nuovi progetti	87,5% dei Consigli di Nido - 14 nuovi progetti	Cfr. progetto "Agente Speciale 006", progetto "Così è se ci pare 2.0" con i rappresentanti dei genitori; progetto "A tal deg me" Soliera; altri progetti di partecipazione anno scolastico 2015-2016. Progetti presso i nidi Pollicino, Orso biondo, Scarabocchio, Pettiroso, Melarancia, Roncaglia/Arcobaleno, Aquilone, Girotondo, Flauto Magico e Centro bambini genitori Scubidù.
		Qualità percepita dalle famiglie	8,8 (punteggio da 1 a 10)		Non rilevabile	non rilevabile	L'indagine di customer satisfaction sui nidi è stata effettuata nel 2015. La prossima è prevista per il 2018.

(1) Pari all'obiettivo comunitario Europa 2020.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Istruzione prescolastica	<b>Mantenere l'alto livello delle scuole d'infanzia in termini di qualità e quantità dei servizi erogati</b>	Tasso di scolarizzazione nelle scuole d'infanzia (n. iscritti/popolazione 3-6)	97%	≥ 95%(1)	96%	95,40%	
		% domande accolte su totale domande pervenute	100%	≥ 98%	98,9%	98,70%	
		Tasso di partecipazione delle famiglie alle politiche educative e scolastiche	65,7% dei Consigli di Scuola - 7 nuovi progetti	65,7% dei Consigli di Scuola - 15 nuovi progetti	65,7% dei Consigli di Scuola - 15 nuovi progetti	Cfr. progetto "Agente Speciale 006", progetto "Così è se ci pare 2.0" con i rappresentanti dei genitori; progetto "A tal deg me" Soliera; altri progetti di partecipazione. Progetti presso le scuole di infanzia Pegaso, Coccinella, Chiocciolo, Arcobaleno, S. Neri, Zigo Zago, Andersen, Agorà, B. Munari, Andersen, I girasoli.	
		Qualità percepita dalle famiglie	NR	≥ 8 (2)	8,3	8,3	

(1) Pari all'obiettivo comunitario Europa 2020.

(2) Obiettivo pari ad una media di 8 su scala da 1 a 10.

**- OBIETTIVO STRATEGICO: Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità**

ASSESSORE: Paola Guerzoni

MISSIONE: Istruzione e diritto allo studio

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Altri ordini di istruzione	<b>Garantire l'accesso a tutti i livelli di istruzione e qualificare l'offerta formativa del territorio</b>	Grado di coinvolgimento nei progetti di qualificazione del Patto per la scuola	circa - 800 alunni; - 70 docenti; - 120 genitori.	almeno: - 800 alunni; - 80 docenti; - 150 genitori.	2.886 alunni; 346 docenti; 480 genitori	2.886 alunni; 346 docenti; 480 genitori	Totale di coinvolgimento nell'ambito dei progetti INTERCULTURA E PROMOZIONE DELL'AGIO A.S. 2015-2016. progetti che dipendono parzialmente da finanziamenti esterni.
		Grado di soddisfazione e di partecipazione ai progetti di prevenzione del disagio e promozione dell'agio a scuola	IN VIA DI RILEVAZIONE	≥ 8 (1)	in media 9 su 10	9,10	Dato dell'anno scolastico 2015-2016.
		Risorse dedicate all'edilizia scolastica e manutenzioni straordinarie per anno	600.000,00 di cui 200.000,00 finanziate da risorse esterne (33,3%)	≥ 350.000,00 (di cui almeno 20% da co-finanziamento risorse esterne)	2.500.000 di cui 900.000 finanziate da risorse esterne (36%)	2.500.000 di cui 900.000 finanziate da risorse esterne (36%)	Dati di stanziamento di bilancio anno 2016 (cfr. interventi di manutenzione straordinaria nelle scuole dell'Unione di ogni ordine e grado; progetto Castelvoglio e nuova sede CPIA a Carpi.

(1) Indice di Soddisfazione/partecipazione degli alunni ai progetti di prevenzione e promozione dell'agio a scuola. Scala da 1 a 10.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Istruzione tecnica superiore	<b>Garantire l'accesso a tutti i livelli di istruzione e qualificare l'offerta formativa del territorio</b>	N° utenti CPIA (iscritti e frequentanti ai percorsi di educazione degli adulti)	290 iscritti; 130 scrutinati	≥ 290 iscritti; ≥ 150 scrutinati (1)	iscritti 524 scrutinati 397	iscritti 524 scrutinati 397	I dati sono riferiti ai corsi attivati nell'anno scolastico 2015/2016 periodo settembre 2015-giugno 2016

(1) Di cui almeno 25 (pre A1) + 25 (A1) + 30 (A2) scrutinati per corsi di alfabetizzazione; almeno 50 scrutinati per corsi di licenza media; almeno 30 per corsi di qualifica ed altre iniziative; almeno 130 scrutinati totali (da normativa vigente).

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Servizi ausiliari all'istruzione	<b>Garantire pari opportunità di istruzione</b>	Percentuale di copertura della domanda di servizio per l'integrazione scolastica degli alunni disabili	100,0%	100% (1)	100%	100%	
		% di disabili 6-18 anni che frequenta la scuola dell'obbligo (incluso alternanza scuola-centro/scuola laboratorio)	2,7%	≥ 2,7%	3,35%	3,70%	Anno scolastico 2015-2016
		Grado di prodotti biologici, lotta integrata ed a km 0 nelle mense scolastiche	56,3%	≥ 50% (2)	56,3%	56,30%	Anno scolastico 2015-2016

		Conformità dei controlli sui prodotti e i pasti erogati nelle mense	98,0%	≥ 98%	99,4%	98,7%	
		Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di refezione scolastica	NR		Non rilevabile	Non rilevabile	L'indagine di customer satisfaction sulla refezione scolastica è stata programmata per il 2017 la rilevazione è prevista per il 2017.
		Qualità percepita dalle famiglie per il servizio di centro estivo per l'infanzia	8,1	≥ 8 (3)	8	8,1	Qualità percepita centri estivi 2015: nido 7,9; scuola di infanzia 8,1 Media = 8,0
		Uscite didattiche/sportive gratuite per scuole e famiglie (entro limiti definiti di percorrenza) a carico del trasporto scolastico qualificare l'offerta	1.811	almeno 1.200	1.837	1292	Anno scolastico 2015-2016
<b>Diritto allo studio</b>	<b>Sostenere il diritto allo studio</b>	Spesa pubblica comunale per cedole librerie scuola primaria per alunno	30,4 euro	almeno 30 euro	33,34 euro	31,88 euro	Anno scolastico 2016-2017

(1) Obiettivo = 100% di alunni certificati che hanno diritto al PEA in base a deliberazione della giunta regionale 11 gennaio 2010, n. 1 (indicazione numero alunni con PEA al 31/12 e numero di ore settimanali di PEA).

(2) (somma dei prodotti biologici+prodotti equosolidali+prodotti a lotta integrata+prodotti DOP/IGP a km0) / totale prodotti.

(3) Obiettivo pari ad una media di 8 su scala da 1 a 10.

## INDIRIZZO STRATEGICO 2 POLITICHE PER il WELFARE

### 6. OBIETTIVO STRATEGICO: Tutelare i diritti dell'infanzia

ASSESSORE: Alberto Bellelli

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per l'infanzia e per i minori	<b>Tutelare i diritti dell'infanzia attraverso politiche di sostegno alla genitorialità e all'accoglienza familiare</b>	N. minori inseriti in comunità educativa	21 MINORI SOLI 12 MADRI CON 22 FIGLI MINORI	20 MINORI SOLI 10 MADRI CON 20 FIGLI MINORI	18 MINORI SOLI 10 MADRI CON 18 FIGLI MINORI	27 MINORI SOLI 15 MADRI CON 23 FIGLI MINORI	Il numero di minori inseriti in comunità per il 2016 è superiore al dato annuale previsto in conseguenza dell'inserimento di minori disposto da provvedimenti dell'autorità giudiziaria minorile e di MSNA, entrambi non preventivabili.
		N. minori in affido familiare	21	23	16	17	Numero minori in affido diminuito rispetto al target 2016 in quanto sono terminati affidi a temporanei; per le caratteristiche di altri minori non è stato possibile reperire famiglie affidatarie disponibili.
		N. frequentanti il centro per le famiglie	4.748	4.800	2.581	4.635	

**- OBIETTIVO STRATEGICO: Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita**

ASSESSORE: Alberto Bellelli

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per la disabilità	<b>Sostenere l'autonomia e l'integrazione delle persone con disabilità</b>	N. assistiti coinvolti in tirocini formativi	115	125	78	135	
		N.assistiti del servizio domiciliare	65	70	78	78	Nel corso del 2016 sono aumentate le richieste di assistenza domiciliare da parte dell'utenza disabile. Non sono previsti ulteriori nuovi inserimenti se non a copertura di dimissioni. comprende 4 sad + 33 ass cura + 12 PEI + 29 matematica
		N.fruitori dei centri diurni e laboratori	107	107	115	115	Nel corso del 2016 sono aumentate le richieste di inserimento in centro diurno e laboratori protetti da parte dell'utenza disabile. Non sono previsti ulteriori nuovi inserimenti se non a copertura di dimissioni.
		Posti di residenzialità	30	31	25	37	
	<b>Promuovere progetti per l'autonomia e il "dopo di noi"</b>	N. persone coinvolte in percorsi di autonomia	5	5	15	15	Le associazioni "Progetto per la vita" di Carpi, "Accanto" di Soliera e "Dopo di noi" ha collocato nella prima parte dell'anno più persone di quelle previste.
		N. persone coinvolte in progetti di residenzialità solidale	2	2	3	3	

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per gli anziani	<b>Potenziare l'assistenza agli anziani presso il proprio ambiente di vita</b>	N. assistiti dal servizio domiciliare	277	285	267	271	
		N. fruitori dei centri diurni	72	75	74	78	
		N. soggetti che hanno ricevuto assegni di cura	211	215	199	200	
		N. utenti corsi di formazione care giver familiare	15	30	40	40	I corsi previsti sono stati svolti nella prima parte dell'anno e hanno avuto un numero di partecipanti superiore a quelli previsti, compatibile con le risorse a disposizione che rimangono confermate per gli esercizi successivi.
	<b>Incrementare l'offerta di servizi per la non autosufficienza</b>	N. posti di residenzialità	331	348	322	339	
		N. posti care residence	0	0	0	-	

**- OBIETTIVO STRATEGICO: Contrastare la povertà e l'esclusione sociale**

ASSESSORE: Alberto Bellelli

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	<b>Sostenere le donne che subiscono violenze</b>	Centro anti violenza: numero donne che accedono al servizio	50	60	30	67	
	<b>Contrastare la ludopatia</b>	N. esercizi che aderiscono al circuito slot free	19	24	24	27	
	<b>Favorire l'inclusione sociale dei migranti</b>	N. contatti sportello stranieri	5.760	5.900	2.735	5.800	
		n. stranieri che seguono corsi di alfabetizzazione	625	650	393	678	

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per le famiglie	<b>Contrastare la povertà</b>	N. contributi economici concessi	3.645	3.600	1.017 (1)	2.879	Il dato indicato al 31/12 per gli utenti 2016 è inferiore alle previsioni in quanto il bando anticrisi 2016/2017 verrà erogato nel 2017.
	<b>Innovare le forme di sostegno</b>	% contributi canalizzati	23%	50%	63%	50,68%	Il dato indicato riferito al 2016 è inferiore alle previsioni in quanto le erogazioni canalizzate del bando anticrisi 2016/2017 avverranno nel 2017.
		N. persone che svolgono attività di volontariato a fronte del contributo	500	550	505	505	Il numero indicato riguarda le persone che hanno già svolto l'attività di volontariato (il dato è già depurato dalle interruzioni precoci dei percorsi e dagli esonerati per impossibilità fisica a svolgere l'attività di volontariato).

(1) Il dato indicato di utenti al 30/06 non conteggia gli utenti del bando anticrisi, bando morosi incolpevoli e salvasfratti che si svolgeranno nella seconda parte dell'anno e saranno rilevati a consuntivo.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Interventi per il diritto alla casa	<b>Assicurare il diritto alla casa</b>	Numero contratti stipulati nel progetto "Casa nella Rete"	41	50	45	60	
		N. famiglie nei PMAR	69	50	28	14	
		Numero famiglie assistite dal CDA e CCL	799	700	565	507	

**- OBIETTIVO STRATEGICO: Costruire un welfare di comunità**

ASSESSORE: Alberto Bellelli

MISSIONE: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	<b>Realizzare percorsi di programmazione integrati</b>	N. associazioni del terzo settore coinvolte nei piani di zona	35	40	38 (1)	40	(1) Il coinvolgimento delle associazioni del terzo settore è stato quasi completato nella prima parte dell'anno in quanto l'adozione del PdZ 2016 era prevista per luglio.
	<b>Realizzare percorsi di governo integrati</b>	N. dimissioni protette attivate e valutate	420	440	288	470	
		Numero progetti individualizzati valutati da Unità di Valutazione Multidimensionale	468	478	522	755	Il target 2016 è stato superato in quanto, a seguito di direttive regionali, si è reso necessario attivare più UVM per la verifica dei destinatari di Assegno di Cura anziani e handicap, inoltre è stato necessario attivare altre UVM a seguito dell'adozione del nuovo regolamento di accesso ai servizi.

<b>Programma</b>	<b>Obiettivo operativo</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Valore di riferimento DUP 2016</b>	<b>Target 2016</b>	<b>Stato attuazione luglio 2016</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Note</b>
Cooperazione e associazionismo	<b>Realizzare progetti di prossimità sociale in collaborazione con il mondo del volontariato</b>	N° associazioni attive nel terzo settore	12	15	15	15	
		N° volontari terzo settore	120	130	120	130	

### INDIRIZZO STRATEGICO 3 POLITICHE PER LA SICUREZZA

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il presidio del territorio**

ASSESSORE: Roberto Solomita

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Polizia locale e amministrativa	<b>Aumentare la sicurezza sulle strade</b>	Numero di incidenti sulle strade (incidenti con lesioni a persone) (media del triennio)	509 (media del triennio 2011-2013) (1)	≤ 509	466 (media degli ultimi 30 mesi dal 1/1/2014 al 30/06/2016)	453	
		Numero di morti sulle strade (media del triennio)	8 (media del triennio 2011-2013) (1)	≤ 8	4,8 (media degli ultimi 30 mesi dal 1/1/2014 al 30/06/2016)	4,60	

(1) Dati Istat (media degli ultimi 3 anni disponibili).

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione**

ASSESSORE: Roberto Solomita

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Polizia locale e amministrativa	<b>Aumentare la sicurezza sulle strade</b>	Numero studenti e adulti formati sulla sicurezza stradale	1.331 (anno scolastico 2014-2015)	$\geq$ 1.331	1.227	1.282	Le richieste di interventi formativi da parte della Polizia Municipale presso le scuole sono state inferiori rispetto allo scorso anno.

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità**

ASSESSORE : Roberto Solomita

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Sistema integrato di sicurezza urbana	<b>Aumentare la percezione di sicurezza dei cittadini</b>	% di cittadini che si sente sicura nei luoghi pubblici della città			Non rilevabile	Non rilevabile	Anno di prima rilevazione 2017
		Numero segnalazioni per su situazioni di degrado urbano (1)	885	≤885	399	897	Da marzo 2016 il cittadino ha a disposizione anche un numero di cellulare in cui effettuare segnalazioni via sms/whatsapp.
	<b>Aumentare la collaborazione tra cittadini e PM sulla sicurezza urbana</b>	Indicatore su Controllo del Vicinato: n. cittadini coinvolti	0	≥ 50	795	1.400	La partecipazione dei cittadini è stata ben oltre le aspettative.

(1) I dati si riferiscono alle segnalazioni ricevute dalla Polizia Municipale per il seguenti tipologie: Fossati, aree incolte, inquinamento-veicoli abbandonati-cassonetti, rifiuti-segnalatica mancante o deteriorata-problematiche sull'immigrazione, nomadi, accattonaggio-edifici abbandonati-furti-disturbi in aree verdi-situazioni di disagio-atti vandalici-spaccio droga, tossicodipendenza.

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Contrastare l'illegalità**

ASSESSORE: Roberto Solomita

MISSIONE: Ordine pubblico e sicurezza

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Sistema integrato di sicurezza urbana	<b>Mettere in campo azioni di lotta al lavoro nero e alla criminalità organizzata</b>	N° reati edilizi denunciati in rapporto al numero dei sopralluoghi effettuati (1)	16%	≤16%	48%	47%	I dati si riferiscono all'attività svolta dalla Polizia Municipale in tema di polizia edilizia.
		Numero violazioni accertate per attività abusive (2)	17	≤17	8	11	

(1) I dati si riferiscono all'attività svolta dalla Polizia Municipale in tema di polizia edilizia.

(2) I dati si riferiscono all'attività svolta dalla Polizia Municipale in tema di polizia commerciale e per totale assenza di titolo autorizzativo.

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente**

ASSESSORE: Roberto Solomita

MISSIONE: Soccorso civile

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Sistema di protezione civile	<b>Diffondere la cultura della Protezione Civile</b>	N. volontari iscritti ai gruppi comunali di protezione e alle associazioni di volontariato convenzionate	319 (1)	≥ 319	318	346	
		N. volontari che hanno seguito corsi di formazione nell'anno	220	≥ 220	100	234	
		N. personale dell'Unione e dei Comuni formato in tema di protezione civile	33	≥ 33	0 (2)	162	
		N. studenti e cittadini che hanno partecipato a lezioni ed esercitazioni pratiche di protezione civile	830	≥ 830	1.902	2.840	

(1) Errore materiale i volontari sono 319 e non 981 come indicato nel DUP 2016.

(2) Il formazione in tema di protezione civile è realizzata nel secondo semestre.

**INDIRIZZO STRATEGICO 4  
POLITICHE PER LE IMPRESE E  
LO SVILUPPO DEL TERRITORIO**

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Potenziare e innovare i servizi alle imprese**

ASSESSORE : Roberto Solomita

MISSIONE: Sviluppo economico e competitività

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Reti e altri servizi di pubblica utilità	<b>Favorire la capacità competitiva delle imprese attraverso il sistema SuapER</b>	% di pratiche concluse entro 60 giorni	80%	100%	97%	97,00%	
		Tempi medi di conclusione delle pratiche	70 giorni	58 giorni	58 giorni	58 giorni	

**INDIRIZZO STRATEGICO 5  
POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE  
E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI**

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"**

ASSESSORE: Luisa Turci, Roberto Solomita

MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Organi istituzionali	<b>Dotare l'Ente di propri regolamenti</b>	numero regolamenti propri adottati o aggiornati	28 (1)		+11% (+ 3 regolamenti)	9	

(1) Numero di regolamenti totali.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Segreteria generale	<b>Assicurare la trasparenza, l'integrità e la legalità dell'azione amministrativa</b>	% atti con criticità sul totale atti campionati (ex d.l. 174/12) (1)	34,95% (36 su 103)	± 3%	33,33% (32 su 96)	14 su 59 (23,72%) (anno 2016-primi due quadrimestri)	Al momento della compilazione il dato disponibile è solo quello riferito ai primi due quadrimestri dell'anno 2016
		n. accessi alla sezione "Amministrazione trasparente" (visualizzazioni di pagina)	48.989	±3%	21.158	38.917	Anno 2015 corretto per errore materiale. Non è possibile escludere i collegamenti interni per l'obbligo di anonimizzazione dei dati personali IP di accesso. Lo scostamento risulta significativo e si stanno operando alcune valutazioni circa le possibili motivazioni legate anche al passaggio alla nuova piattaforma. Non si esclude di dover ritardare il target.
		n. richieste di accesso civico evase entro i termini di legge	0	100%	100% (0 richieste)	100% (0 richieste)	
		% informazioni aggiornate rispetto alle tempistiche previste dalla normativa sulla trasparenza (da attestazione OIV)	100%	100%	100%	100%	
		% di contenzioso su procedure d'appalto (fuori da MePa e Consip)	0%	<10%	0%	0%	
		Volume di acquisti effettuati attraverso il mercato elettronico e le centrali di committenza/totale acquisti di beni e servizi	37,97%	40%	Rilevabile a consuntivo	Non rilevabile	L'indicatore verrà calcolato in sede di predisposizione della relazione CONSIP

(1) Per atti si intendono le determinazioni dirigenziali. Le criticità riscontrate non costituiscono vizi invalidanti l'atto ma si tratta di anomalie per le quali vengono forniti suggerimenti al fine di migliorarne la qualità dell'atto stesso.

<b>Programma</b>	<b>Obiettivo operativo</b>	<b>Indicatori</b>	<b>Valore di riferimento DUP 2016</b>	<b>Target 2016</b>	<b>Stato attuazione luglio 2016</b>	<b>Consuntivo 2016</b>	<b>Note</b>
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	<b>Gestire in modo efficiente le risorse dell'ente</b>	Numero di Enti che rispettano l'indice annuale della tempestività dei pagamenti			5 enti su 5	5 enti su 5	I Servizi finanziari dei comuni adenti all'Unione sono stati conferiti ad aprile 2016. Per tale motivo i target sono definiti a partire dal DUP 2017.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
		Accertamenti IMU		3.845.000	2.762.976	4.012.834	
		Accertamenti TASI		390.000	31.659 (1)	222.257	La minor quota di accertamenti TASI è compensata da maggiori accertamenti IMU
		Accertamenti TARI/TARES		1.150.000 (Comuni di Carpi e Campogalliano)	0 (1)	85.125	L'attività di accertamento TARI/TARES effettuata nel 2016 è relativa alle annualità 2013 e 2014 per il comune di Campogalliano. L'emissione degli accertamenti TARI 2015 per il Comune di Carpi è stata posticipata al primo semestre 2016.
		Numero segnalazioni all'Agenzia delle entrate su evasione fiscale		200	20 (1)	212	
		N. controlli ISEE effettuati	177	>177	151	153	Il dato è inferiore al target ma sono comunque garantiti controlli sul 10% delle attestazioni ISEE.
		N. sanzioni erogate su controlli ISEE	7	<7	4	Non disponibile	Le attestazioni ISEE sono inviate alla Guardia di Finanza che procede ad ulteriori controlli, eroga le necessarie sanzioni e comunica all'Unione le sanzioni erogate. Il valore ad oggi non è ancora stato comunicato.

(1) Per accertamenti TASI, TARI e segnalazioni all'Agenzia delle Entrate l'attività è prevista prevalentemente nel secondo semestre.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Statistica e sistemi informativi	<b>Potenziare la dematerializzazione dei procedimenti e i servizi di e-government</b>	n. servizi accessibili on line (1)	0	5	5	5	
		% cittadini con identità digitale (2)	610	650	961	1.10%	Al 31.12.2016 risultano iscritti al servizio Federa n. 1.160 cittadini dei Comuni afferenti all'Unione delle Terre d'Argine. Per il calcolo della percentuale si è tenuto conto del numero di abitanti risultante dalle Anagrafi Comunali al 31.12.2016 pari a 105.331.
		N. punti wi-fi	43	50	54	70	

(1) Moduli on line.

(2) Iscritti servizio Federa.

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Risorse umane	<b>Migliorare la gestione del personale in un'ottica di efficienza e qualità</b>	spesa di personale per abitante	259	259	rilevabile a consuntivo	256.20	
		rapporto tra domande di mobilità volontaria in entrata e domande di mobilità volontaria in uscita	3,5	1	rilevabile a consuntivo	1,14	
		livello medio di valutazione individuale	82	84	84,31	Non rilevabile	Non disponibile, sarà disponibile dopo la valutazione.
		n° infortuni sul lavoro/totale dipendenti	3,9%	3,8%	2,42%	3,73%	
		Tasso di assenza al netto delle ferie	0,11	0,105	rilevabile a consuntivo	0.08%	
		rapporto n° ricorsi/n° accessi agli atti in materia di reclutamento e gestione del personale	0	0	0	0	
		N. dipendenti che hanno seguito corsi di formazione e aggiornamento/ totale dipendenti *100	87%	90%	41,09%	70,70%	
		giorni per l'espletamento delle pratiche gestite relative ai procedimenti catalogati/ totale pratiche gestite	21	20,5	rilevabile a consuntivo (1)	13,38	

- **OBIETTIVO STRATEGICO: Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione**

ASSESSORE : Roberto Solomita

MISSIONE: Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma	Obiettivo operativo	Indicatori	Valore di riferimento DUP 2016	Target 2016	Stato attuazione luglio 2016	Consuntivo 2016	Note
Altri servizi generali	<b>Facilitare l'accesso alle comunicazioni attraverso nuovi canali di comunicazione</b>	N. accessi al sito	565.480 (visualizzazioni di pagina) (1)	± 3%	260.531	512.804	Una possibile motivazione del calo è rinvenibile nell'utilizzo di strumenti informatici alternativi.

(1) corretto per errore materiale.

## Seconda parte: Riepilogo spese correnti e c/capitale per Programma e Obiettivo strategico

		Spese correnti		
Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016
<b>POLITICHE PER il WELFARE</b>				
	<b>Contrastare la povertà e l'esclusione sociale</b>			
		<b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
			Interventi per il diritto alla casa	483.940,38
			Interventi per le famiglie	8.650,64
			Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	635.180,88
	<b>Contrastare la povertà e l'esclusione sociale Somma</b>			<b>1.127.771,90</b>
	<b>Costruire un welfare di comunità</b>			
		<b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
			Cooperazione e associazionismo	15.100,00
			Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	3.999.913,64
	<b>Costruire un welfare di comunità Somma</b>			<b>4.015.013,64</b>
	<b>Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita</b>			
		<b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
			Interventi per gli anziani	2.180.088,00
			Interventi per la disabilità	1.855.539,38
	<b>Incrementare l'offerta dei servizi e incentivare l'autonomia delle persone non autosufficienti nei propri ambienti di vita Somma</b>			<b>4.035.627,38</b>
	<b>Tutelare i diritti dell'infanzia</b>			
		<b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		
			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	(1)
	<b>Tutelare i diritti dell'infanzia Somma</b>			<b>-</b>
<b>POLITICHE PER il WELFARE Somma</b>				<b>9.178.412,92</b>
<b>POLITICHE PER LA SCUOLA</b>				
	<b>Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6</b>			
		<b>MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		

		Spese correnti		
Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016
			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	6.992.781,93 (1)
		<b>MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		
			Istruzione prescolastica	4.323.207,64
	<b>Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6 Somma</b>			<b>11.315.989,57</b>
	<b>Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità</b>			
		<b>MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio</b>		
			Diritto allo studio	245.205,33
			Altri ordini di istruzione non universitaria	1.563.151,80
			Servizi ausiliari all'istruzione	8.451.060,22
	<b>Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità Somma</b>			<b>10.259.417,35</b>
<b>POLITICHE PER LA SCUOLA Somma</b>				<b>21.575.406,92</b>
<b>POLITICHE PER LA SICUREZZA</b>				
	<b>Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente</b>			
		<b>MISSIONE 11: Soccorso civile</b>		
			Sistema di protezione civile	44.740,05
	<b>Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente Somma</b>			<b>44.740,05</b>
	<b>Migliorare il presidio del territorio</b>			
		<b>MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		
			Polizia locale e amministrativa	
	<b>Migliorare il presidio del territorio Somma</b>			
	<b>Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione</b>			4.269.695,33
		<b>MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		
			Polizia locale e amministrativa	
	<b>Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione Somma</b>			<b>4.269.695,33</b>
<b>POLITICHE PER LA SICUREZZA Somma</b>				<b>4.314.435,38</b>
<b>POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO</b>				
	<b>Potenziare e innovare i servizi alle imprese</b>			
		<b>MISSIONE 14: Sviluppo economico e competitività</b>		

		Spese correnti		
Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016
			Reti e altri servizi di pubblica utilità	173.197,36
	<b>Potenziare e innovare i servizi alle imprese</b>			<b>173.197,36</b>
	<b>Somma</b>			<b>173.197,36</b>
<b>POLITICHE PER LE IMPRESE E LO SVILUPPO DEL TERRITORIO</b>				
<b>POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI</b>				
	<b>Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"</b>			
		<b>MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
		Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		359.902,32
		Organi istituzionali		2.065,84
		Risorse umane		1.306.059,06
		Statistica e sistemi informativi		1.120.055,71
		Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		1.244.320,58
		Segreteria generale		129.002,88
	<b>Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"</b>			<b>4.161.406,39</b>
	<b>Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione</b>			
		<b>MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
		Altri servizi generali		701.314,16
	<b>Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione</b>			<b>701.314,16</b>
	<b>Somma</b>			<b>4.862.720,55</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>40.104.173,13</b>

(1) Le risorse destinate al programma "Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido" comprendono sia le politiche per il Welfare sia le politiche per la scuola.

		Spese in conto capitale		
Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016
<b>POLITICHE PER il WELFARE</b>				
	<u>Tutelare i diritti dell'infanzia</u>			
		MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	(1)
	<u>Tutelare i diritti dell'infanzia Somma</u>			-
<b>POLITICHE PER il WELFARE Somma</b>				
<b>POLITICHE PER LA SCUOLA</b>				
	<u>Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6</u>			
		MISSIONE 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
			Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	84.115,47 (1)
		MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio		
			Istruzione prescolastica	9.529,79
	<u>Consolidare l'attuale offerta dei servizi 0-6 Somma</u>			<b>93.645,26</b>
	<u>Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità</u>			
		MISSIONE 4: Istruzione e diritto allo studio		
			Istruzione tecnica superiore	499.157,67
			Altri ordini di istruzione non universitaria	427.858,62
			Servizi ausiliari all'istruzione	105.562,65
	<u>Garantire pari opportunità nell'accesso a un'istruzione di qualità Somma</u>			<b>1.032.578,94</b>
<b>POLITICHE PER LA SCUOLA Somma</b>				
<b>POLITICHE PER LA SICUREZZA</b>				
	<u>Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità</u>			
		MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza		103.227,99
			Sistema integrato di sicurezza urbana	
	<u>Aumentare la sicurezza dei luoghi della socialità Somma</u>			
	<u>Contrastare l'illegalità</u>			
		MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza		
			Sistema integrato di sicurezza urbana	
		MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza		

Spese in conto capitale				
Indirizzo strategico	Obiettivo strategico	Missione	Programma	Consuntivo 2016
	<b>Contrastare l'illegalità Somma</b>		Sistema integrato di sicurezza urbana	<b>103.227,99</b>
	<b>Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente</b>	<b>MISSIONE 11: Soccorso civile</b>		
			Sistema di protezione civile	9.760,00
	<b>Costruire un sistema di protezione civile integrato ed efficiente Somma</b>			<b>9.760,00</b>
	<b>Migliorare il presidio del territorio</b>	<b>MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		
			Polizia locale e amministrativa	
	<b>Migliorare il presidio del territorio Somma</b>			
	<b>Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione</b>	<b>MISSIONE 3: Ordine pubblico e sicurezza</b>		11.000,00
			Polizia locale e amministrativa	
	<b>Sensibilizzare i cittadini tramite politiche di prevenzione Somma</b>			<b>11.000,00</b>
<b>POLITICHE PER LA SICUREZZA</b>	<b>Somma</b>			<b>123.987,99</b>
<b>POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI</b>				
	<b>Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa"</b>	<b>MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
			Statistica e sistemi informativi	188.500,07
	<b>Migliorare il funzionamento della "macchina amministrativa" Somma</b>			<b>188.500,07</b>
	<b>Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione</b>	<b>MISSIONE 01: Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>		
			Altri servizi generali	51.891,36
	<b>Migliorare il rapporto tra cittadino e PA sviluppando le tecnologie dell'informazione e della comunicazione Somma</b>			<b>51.891,36</b>
<b>POLITICHE PER L'ORGANIZZAZIONE E L'EFFICIENZA DEI SERVIZI</b>	<b>Somma</b>			<b>240.391,43</b>
<b>Totale complessivo</b>				<b>1.490.603,62</b>

(1) Le risorse destinate al programma "Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido" comprendono sia le politiche per il Welfare sia le politiche per la scuola.