

PROGRAMMA N. 13

**POLITICHE FINANZIARIE E
VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO****Sindaco metropolitano**
Giuliano Pisapia**Valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti,
in rapporto ai bisogni dei destinatari***Principali outcome/Indicatori di efficacia - Andamento*

<i>Outcome/Indicatori di efficacia collegati ai Risultati delle Finalità strategiche</i>	<i>Codice finalità</i>
Livello di rating: in riduzione sino al 2013, poi stabile	13.1.2
- 2011 AA-; - 2012 A-; - 2013 BBB+, con outlook negativo; - 2014 BBB+, con outlook stabile; - 2015 BBB+ (Fonte: giudizio emesso da Fitch Ratings)	
Spesa corrente (impegni) per abitante: in riduzione	13.1.2
- 2010: 402,2 milioni di Euro/3.123.205, pari a Euro/ab. 128,77; - 2011: 374,6 milioni di Euro/3.156.694 (conseguito un risparmio di spesa del 6,9%), pari a Euro/ab. 118,68; - 2012: 353,8 milioni di Euro/3.035.443 (conseguito un risparmio di spesa del 5,6%), pari a Euro/ab. 116,55; - 2013: 367,5 milioni di Euro/3.075.083, pari a 119,50/ab.; - 2014: 337,3 milioni di Euro/3.176.180, pari a 106,20/ab.	
Patto di stabilità: Rispettato sino al 2013. Non rispettato nel 2014e nel 2015	13.1.2
Indebitamento locale pro-capite: in riduzione	13.1.2
- 2010: Euro 212,97/ab.; - 2011: Euro 207,72/ab.; - 2012: Euro 204,87/ab.; - 2013: Euro 192,27/ab.; - 2014: Euro 170,46/ab. (Fonte: Rendiconto della gestione)	
Pressione tributaria pro-capite: in aumento sino al 2012, successivamente in riduzione	13.1.2
- 2010: Euro 82,37/ab.; - 2011: Euro 93,71/ab.; - 2012: Euro 104,60/ab.; - 2013: Euro 96,86/ab.; - 2014: Euro 84,85/ab. (Fonte: Rendiconto della gestione)	
Spesa per fitti passivi: in riduzione: dal 2008 al 2015 realizzato un risparmio strutturale complessivo pari a Euro 6.801.596,40, passando da una spesa pari a Euro 6.868.000 nel 2008 ad una spesa pari a Euro 955.685 nel 2015 (riduzione del 99%).	13.2.3

<i>Outcome/Indicatori di efficacia collegati ai Risultati delle Finalità strategiche</i>	<i>Codice finalità</i>
<i>Patrimonio pro-capite (valore beni patrimonio disponibile/popolazione):</i>	13.2.4
. 2012: € 48,05/ab.	
. 2013: € 45,57/ab.	
. 2014: € 41,96/ab.	
(Fonte: Rendiconto della gestione)	
<i>Redditività del patrimonio (Entrate patrimoniali/valore patrimonio disponibile)*100):</i>	13.2.4
. 2012: 5,51%	
. 2013: 4,75%	
. 2014: 5,01%	
(Fonte: Rendiconto della gestione)	

Valutazioni di efficacia

<i>Stakeholder e Bisogni considerati</i>	<i>Codice finalità</i>	<i>Valutazioni di efficacia delle politiche attivate e progressi ottenuti rispetto ai bisogni individuati</i>
<i>Consiglio Metropolitan, Sindaco Metropolitan, Cittadini</i>		
Raggiungere l'equilibrio di bilancio, ridurre il peso dell'indebitamento e programmare i flussi finanziari.	13.1.1	Il trend di riduzione del debito è proseguito anche nell'esercizio 2015: infatti il volume di indebitamento è passato da € 649,898 mln di fine 2014 a € 628,929 mln per effetto del programmato ammortamento dei mutui in essere (€ 25,435 mln), di un'operazione di estinzione anticipata, oltre alla mancata contrazione di nuovi mutui. Parallelamente sono state portate a compimento operazioni di investimento mediante devoluzione di mutui pregressi per un importo di € 1,4 mln. Attraverso il comunicato del 25/09/2015 l'Agenzia Fitch Ratings ha confermato alla Città Metropolitana di Milano il rating di lungo termine BBB+
	13.1.2	Si è raggiunto l'equilibrio di bilancio per l'esercizio finanziario 2015 grazie a: . una puntuale attività di contenimento della spesa; . l'utilizzo dell'avanzo destinato; . iniziative nel campo della gestione attiva del debito; . il finanziamento stabilito ai sensi dell'art. 8- comma 13ter - DL 78/2015.
<i>Strutture dell'Ente, Consiglio Metropolitan, Revisori dei Conti</i>		
Garantire le necessarie analisi e valutazioni di bilancio per la sua riconversione al nuovo modello di contabilità	13.1.3	E' stata completata l'attività propedeutica all'entrata in vigore della nuova contabilità e ultimate le tecniche di collegamento tra il Bilancio di previsione 2015 ex DPR 194/96 e la versione a fini conoscitivi redatta ex dlgs 118/2011.
Favorire l'implementazione del sistema di controllo interno della Città Metropolitana di Milano	13.1.4	E' stato implementato il sistema di monitoraggio destinato ai principali decisori dell'Ente, attraverso la produzione di puntuale reportistica riguardante la situazione degli equilibri di bilancio, il Patto di Stabilità e la misurazione dei tempi di pagamento.
<i>Cittadini, Imprese, Enti preposti</i>		
Garantire la messa a pieno regime della fatturazione elettronica nell'Ente	13.1.5	Il sistema di fatturazione elettronica è stato messo a punto nei tempi previsti, anche con l'inserimento in Piattaforma Mef dei mandati relativi a tutte le fatture e dei dati relativi alle fatture scadute.

<i>Stakeholder e Bisogni considerati</i>	<i>Codice finalità</i>	<i>Valutazioni di efficacia delle politiche attivate e progressi ottenuti rispetto ai bisogni individuati</i>
<i>Ente</i>		
Riscuotere i tributi	13.1.6	Le azioni poste in essere nel 2015, finalizzate all'aggiornamento del sistema di controllo e accertamento dei tributi da riscuotere, hanno contribuito al recupero di entrate tributarie per un importo pari a € 2.143 mln circa.
Necessità di conseguire risparmi di gestione e miglioramenti nella logistica aziendale anche recuperando risorse finanziarie	13.2.3	Al fine di conseguire risparmi di gestione e miglioramenti nella logistica sono stati rilasciati gli uffici IAT presso la galleria della Stazione Centrale di Milano (risparmio conseguito pari a €. 14.200,00) e gli uffici presso la sede della Polizia Provinciale di Paulo (risparmio conseguito pari a €. 14.000,00) con una riduzione complessiva della spesa per affitti pari a € 28.200,00.
Far fronte alla riduzione delle disponibilità finanziarie derivanti dalla congiuntura economica ed ai tagli agli Enti Locali	13.2.4	Si sono recuperate risorse finanziarie attraverso l'alienazione dell'immobile di via Procaccini per € 1.545.000,00 e dell'immobile di C.so di P.ta Vittoria, 27 - Milano per € 38.509.000,00 ai fini del rispetto dell'obiettivo del patto di stabilità interno.
<i>Organi istituzionali, Dipendenti e Utenti esterni, Prefettura, Vigili del fuoco, Forze dell'Ordine</i>		
Usufruire di spazi sicuri, funzionali e confortevoli	13.2.1	Per poter usufruire di spazi sicuri sono stati effettuati interventi su una superficie complessiva di mq 65.449,23 destinata ad uffici e locali tecnici. Per un totale di 140 interventi di manutenzione edile e impiantistica presso gli immobili strumentali alle funzioni istituzionali dell'Ente; le tipologie di interventi hanno riguardato quattro macro categorie: manutenzione generale; comparto elettrico (luce e condizionamento); spurghi e gruppi di continuità (via Vivaio e via Soderini);
	13.2.2	

Stato di realizzazione finanziaria del Programma

Stato di realizzazione finanziaria - Entrate

<i>Titoli delle Entrate specifiche</i>	<i>Categorie</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Accertamenti (c)</i>	<i>%e</i>	<i>Riscossioni (d)</i>	<i>%e</i>
<i>Totale Entrate specifiche</i>	<i>Totale</i>	449.043.586,28	449.209.684,28	100,0	339.764.604,13	75,6	223.321.304,45	65,7
Titolo I - Entrate tributarie	Cat. 01 - Imposte	232.290.558,00	231.790.558,00	99,8	226.939.384,21	97,9	174.424.221,17	76,9
	Cat. 03 - Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	15.000,00	80.842,00	538,9	80.841,92	100,0	80.841,92	100,0
	<i>Totale Tit. I</i>	<i>232.305.558,00</i>	<i>231.871.400,00</i>	<i>99,8</i>	<i>227.020.226,13</i>	<i>97,9</i>	<i>174.505.063,09</i>	<i>76,9</i>

<i>Titoli delle Entrate specifiche</i>	<i>Categorie</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Accertamenti (c)</i>	<i>%e</i>	<i>Riscossioni (d)</i>	<i>%e</i>
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione								
	Cat. 01 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.186.230,00	1.158.000,00	97,6	1.158.675,11	100,1	1.158.675,11	100,0
	Cat. 02 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	5.100.000,00	4.250.000,00	83,3	3.698.930,50	87,0	3.698.930,50	100,0
	Cat. 05 - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	8.838.000,00	8.838.000,00	100,0	8.360.658,22	94,6	55.734,64	0,7
	Totale Tit. II	15.124.230,00	14.246.000,00	94,2	13.218.263,83	92,8	4.913.340,25	37,2
Titolo III - Entrate extratributarie								
	Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	3.747.800,00	3.747.800,00	100,0	3.980.554,76	106,2	1.434.317,20	36,0
	Cat. 03 - Interessi su anticipazioni e crediti	2.300.000,00	2.288.000,00	99,5	2.325.451,40	101,6	1.348.114,55	58,0
	Cat. 05 - Proventi diversi	8.256.370,28	8.256.370,28	100,0	565.275,46	6,8	359.591,12	63,6
	Totale Tit. III	14.304.170,28	14.292.170,28	99,9	6.871.281,62	48,1	3.142.022,87	45,7
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti								
	Cat. 01 - Alienazioni di beni Patrimoniali	121.907.503,00	121.907.503,00	100,0	38.556.312,43	31,6	38.556.312,43	100,0
	Cat. 03 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	0	1.490.486,00	-	1.490.485,97	100,0	1.490.485,97	100,0
	Cat. 06 - Riscossione di crediti	65.402.125,00	65.402.125,00	100,0	52.608.034,15	80,4	714.079,84	1,4
	Totale Tit. IV	187.309.628,00	188.800.114,00	100,8	92.654.832,55	49,1	40.760.878,24	44,0

Stato di realizzazione finanziaria - Spese

Tipologia	Interventi	Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)	Previsione definitiva (b)	(b/a) * 100	Impegni (c)	%e	Pagamenti (d)	%e
Spesa complessiva	V.A.	501.644.951,10	501.867.889,68	100,0	316.651.718,45	63,1	196.617.033,45	62,1
	Spesa per abitante	156,9	157,0		99,1		61,5	
Spese correnti	Personale	4.382.994,00	4.382.994,00	100,0	4.361.728,77	99,5	4.361.728,77	100,0
	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2.450,00	2.750,00	112,2	1.867,17	67,9	1.498,27	80,2
	Prestazioni di servizi	24.225.756,29	24.232.456,29	100,0	23.385.371,22	96,5	12.972.033,40	55,5
	Utilizzo di beni di terzi	305.965,29	305.965,29	100,0	104.094,88	34,0	104.094,88	100,0
	Trasferimenti	204.469.539,45	204.469.539,45	100,0	187.917.011,63	91,9	79.440.723,90	42,3
	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	21.905.467,00	21.806.467,00	99,5	21.534.754,48	98,8	21.534.753,90	100,0
	Imposte e tasse	198.000,00	198.000,00	100,0	193.000,00	97,5	131.222,65	68,0
	Fondo svalutazione crediti	29.447.000,00	29.447.000,00	100,0	0	0	0	-
	Fondo di riserva	1.967.630,63	2.022.241,72	102,8	0	0	0	-
	Totale	286.904.802,66	286.867.413,75	100,0	237.497.828,15	82,8	118.546.055,77	49,9
	Spesa per abitante	89,7	89,7		74,3		37,1	
Spese in conto capitale	Acquisizione di beni immobili	3.165.305,13	3.165.305,13	100,0	789.545,31	24,9	19.924,00	2,5
	Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	5.000,00	5.000,00	100,0	3.000,00	60,0	3.000,00	100,0
	Trasferimenti di capitale	5.070.282,31	5.070.282,31	100,0	318.672,04	6,3	5.380,73	1,7
	Concessione di crediti e anticipazioni	65.402.125,00	65.402.125,00	100,0	52.608.034,15	80,4	52.608.034,15	100,0
	Totale	73.642.712,44	73.642.712,44	100,0	53.719.251,50	72,9	52.636.338,88	98,0
	Spesa per abitante	23,0	23,0		16,8		16,5	
Spese per rimborso di prestiti	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	126.670.873,00	126.962.200,49	100,2	11.086.794,12	8,7	11.086.794,12	100,0
	Rimborso di prestiti obbligazionari	14.426.563,00	14.395.563,00	99,8	14.347.844,68	99,7	14.347.844,68	100,0
	Totale	141.097.436,00	141.357.763,49	100,2	25.434.638,80	18,0	25.434.638,80	100,0
	Spesa per abitante	44,1	44,2		8,0		8,0	

Gli stanziamenti comprendono fondi FPV per € 5.405.985,76 (stanziamenti iniziali) e € 5.733.791,58 (stanziamenti definitivi).

Principali scostamenti/criticità intervenuti e motivata dimostrazione delle cause che li hanno determinati

<i>Scostamenti positivi/negativi</i>	<i>Cause che li hanno determinati</i>	<i>Azioni correttive adottate</i>
Scostamenti rilevati rispetto ai target previsti dalle Finalità strategiche (gestione operativa e finanziaria)		
<i>Finalità 13.1.1 Devoluzioni di mutui per il finanziamento degli investimenti (previsti € 12 mln. sul triennio 2015/17):</i> Devoluti 1,4 mln di Euro in luogo di una previsione pari a 8,8 mln di Euro.	L'ammontare delle devoluzioni è stato commisurato all'entità dei progetti definitivi e/o provvedimenti di indizione delle procedure di gara comunicati agli Uffici di Ragioneria.	Le somme destinate a devoluzione e non impegnate sono state riprogrammate per finanziare il programma triennale delle Opere Pubbliche 2016/2018.

▪ *Ambito di intervento 13.1* **Bilancio e Programmazione finanziaria**

Consigliere delegato **Pietro Romano**

Grado di raggiungimento dei risultati attesi al 31/12

<i>Finalità da conseguire</i>	<i>Target atteso nel triennio 2015/17</i>	<i>Risultati realizzati nel 2015</i>
13.1.1 Finanziare quote di investimento mediante fonti non onerose.	Devoluzioni di mutui per il finanziamento degli investimenti (previsti € 12 mln. sul triennio 2015/17)	Con l'approvazione del Bilancio annuale 2015 sono stati previsti circa € 8,8 mln di economie da Avanzo vincolato, da destinare a nuovi investimenti mediante procedure di devoluzione di mutui e prestiti, di cui sono stati devoluti € 1,4 mln per il finanziamento dei lavori presso gli istituti scolastici superiori Benini e Piero della Francesca di Melegnano. Il minor importo devoluto rispetto alle previsioni è dovuto al fatto che non sono pervenuti progetti definitivi e/o provvedimenti di indizione delle procedure di gara.
13.1.2 Tutelare gli equilibri di bilancio attraverso: . il controllo costante di entrate e spese;	Monitoraggio costante dei flussi in entrata;	E' stata perfezionata l'attività di monitoraggio delle entrate dell'Ente sia per favorire il mantenimento degli equilibri di Bilancio, sia per calibrare al meglio il Fondo crediti di dubbia esigibilità istituito con l'adozione della nuova contabilità.
. la destinazione a partita corrente dei risparmi conseguenti al prolungamento della durata di quei mutui che presentano adeguate condizioni di opportunità/ convenienza;	Rinegoziazione di mutui in essere con Cassa Depositi e Prestiti ed altri istituti bancari (previsti nel 2015 oltre 100 mutui rinegoziati);	In data 16 giugno si è proceduto alla rinegoziazione di n. 118 mutui in essere con Cassa Depositi e Prestiti Spa, in adesione ad apposita procedura assunta dall'Istituto nei confronti di Comuni, Province e Città Metropolitane. Tale adesione è stata autorizzata dal Consiglio Metropolitan con deliberazione n. 18 del 21/05/2015. L'operazione ha consentito di posticipare le scadenze dei mutui oggetto di rinegoziazione, producendo una riduzione della spesa sull'esercizio finanziario 2015 pari a circa € 9,5 mln, oneri che si distribuiranno negli esercizi futuri sino al termine dei relativi piani di

<i>Finalità da conseguire</i>	<i>Target atteso nel triennio 2015/17</i>	<i>Risultati realizzati nel 2015</i>
. la gestione attiva dell'indebitamento;	Estinzione/riduzione mutui che presentano condizioni di particolare onerosità, senza costi aggiuntivi per l'Ente;	ammortamento. In seguito all'approvazione della deliberazione n. 18 del 21 maggio 2015 del Consiglio Metropolitan, si è proceduto ad estinguere un mutuo con Cassa Depositi e Prestiti Spa. La conferma da parte dell'Istituto è pervenuta in data 02 luglio 2015. Le procedure contabili relative a tale operazione sono già tutte ultimate. Si è proceduto alla formalizzazione delle richieste di riduzione di n.12 mutui con Cassa Depositi e Prestiti Spa, per un importo complessivo pari a circa € 1,1 mln. L'operazione prevede l'utilizzo del credito residuo di ciascun mutuo per ridurre il debito residuo dello stesso, con conseguente ridefinizione del piano di ammortamento ed alleggerimento dei costi per indebitamento. Si è proceduto inoltre alla formalizzazione della richiesta di riduzione di n. 5 mutui CDP con ammortamento a carico di Comuni diversi per i quali si è provveduto all'acquisizione preventiva del nulla osta da parte dei Comuni interessati.
. l'utilizzo degli strumenti offerti dall'ordinamento giuridico a tutela dell'Ente in relazione a contratti di particolare onerosità che presentano rilievi di ordine giuridico finanziario;	Analisi di situazioni contrattuali di particolare criticità, soprattutto in tema di finanza derivata, con individuazione di soluzioni tecnico giuridiche idonee	Si è conclusa la fase di analisi giuridico finanziaria relativa a sei contratti di finanza derivata ed avviati i contatti con alcune controparti bancarie interessate. A tal proposito in data 11 giugno sono state trasmesse tre lettere di reclamo ai sensi del Regolamento congiunto in materia di organizzazione e procedure degli intermediari che prestano servizio di investimento o gestione collettiva del risparmio. Rispettivamente in data 25 e 30 luglio sono pervenuti i riscontri dalle due controparti bancarie coinvolte che non hanno recepito i rilievi mossi. Pertanto si è prefigurata l'instaurazione di apposite procedure obbligatorie di conciliazione, propedeutiche alle successive azioni giudiziarie: si è proceduto con le citate controparti a due incontri di mediazione, rispettivamente in data 9/11/2015 e 9/12/2015, che hanno avuto esito negativo per volontà delle controparti, contrarie alla mediazione. Conseguentemente sono stati adottati due decreti sindacali, Reg. Gen. 346 atti 318025/5.10/2015/1 e Reg. Gen. 346 atti 319587/5.10/2015/1 del 29/12/2015, aventi ad oggetto la prosecuzione delle procedure attivate mediante la proposizione di atti di citazione in giudizio avanti il Tribunale Civile di Milano per la condanna al risarcimento dei danni extracontrattuali inerenti gli strumenti finanziari derivati.
. la revisione straordinaria dei residui attivi e passivi	Riduzione stock residui attivi / passivi > 50%	Con Decreto del Sindaco Metropolitan n.184 del 4 giugno 2015 si è proceduto ad effettuare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi ai sensi del D. lgs. n.118/2011, integrato e modificato dal D. Lgs. n.126/2014. I residui accertati con il Rendiconto dell'esercizio 2014 prevedevano un totale di residui attivi pari ad € 538,182 mln e di residui passivi pari a € 755,841 mln. In seguito alle operazioni di riaccertamento straordinario i residui attivi rimasti contabilizzati a Bilancio ammontano ad € 264,73 mln (€19,117 mln.

<i>Finalità da conseguire</i>	<i>Target atteso nel triennio 2015/17</i>	<i>Risultati realizzati nel 2015</i>
		eliminati ed € 254,335 mln. reimputati), mentre i residui passivi ammontano ad € 86,742 mln. (dovuti ad € 84,684 mln. eliminati ed € 584,415 mln. reimputati). Pertanto la riduzione dello stock residui posta in essere con il processo sopra descritto è risultata pari al 51% circa per quanto attiene ai residui attivi ed al 89% circa dei residui passivi.
13.1.3 Riclassificazione del Bilancio secondo i nuovi modelli contabili e applicazione del nuovo principio della competenza finanziaria rinforzata.	Riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo modello del Piano dei Conti, ridefinizione delle giacenze iniziali di cassa vincolata e introduzione di un sistema di codificazione delle stesse	Al fine di adeguarsi ai nuovi principi contabili previsti dal D.lg. 118/2011, si è proceduto alla riclassificazione dei singoli capitoli di entrata e spesa sia secondo le nuove codifiche di bilancio sia secondo il piano dei conti integrato. Sono state definite le giacenze di cassa vincolata con determinazioni dirigenziali del 28 gennaio 2015, RG 494 e del 7 agosto 2015, RG 7188, e completato il sistema di codificazione relativo alle tecniche di collegamento tra il bilancio di previsione 2015 redatto ex DPR 194/96 e il Bilancio redatto a fini conoscitivi ex dlgs 118/2011.
13.1.4 Attuazione del sistema dei controlli interni	Consolidamento dei sistemi di monitoraggio per garantire l'attuazione dei controlli sugli Equilibri di bilancio, sul Patto di Stabilità e sui tempi di pagamento, secondo gli indirizzi espressi dal Regolamento sui Controlli Interni	Si è conclusa nell'anno 2015 l'attività periodica di monitoraggio dei principali processi finanziari, finalizzata a garantire un puntuale controllo sugli stessi, in particolare: - entro il 31 dicembre sono stati trasmessi n. 2 report sugli equilibri di Bilancio (note del Direttore dell'Area Programmazione Risorse Finanziarie trasmesse in data 19 febbraio e 25 giugno al Sindaco Metropolitan, ai Consiglieri delegati e al Collegio dei Revisori), - n. 9 report sul Patto di Stabilità (in data 5 febbraio, 11 maggio, 12 giugno, 9 luglio, 7 agosto, 18 settembre, 13 ottobre, 11 novembre e 14 dicembre), - sono stati pubblicati gli esiti di n. 4 verifiche relative ai tempi di pagamento delle fatture (in data 28 gennaio, 28 aprile, 13 luglio e 19 ottobre).
13.1.5 Introdurre ed implementare il sistema di fatturazione elettronica	Definizione e messa a punto tecnica del sistema di fatturazione elettronica in collaborazione con la software house incaricata, coordinamento organizzativo delle strutture dell'Ente in relazione alla definizione del meccanismo procedurale e alla diffusione capillare delle istruzioni operative	Sono stati avviati incontri con la software house per l'analisi delle funzionalità del programma per renderlo più conforme alle nostre esigenze. In data 12/2/2015 è stata emessa una circolare indirizzata ai Settori con le informazioni operative relative all'avvio della fatturazione elettronica e con la bozza di lettera da inviare ai fornitori per le comunicazioni relative. In data 16/2/2015 è stato tenuto un incontro con gli utenti del sistema di fatturazione elettronica ed è iniziata la campagna di informazione con anche la redazione dei manuali operativi. Nel mese di marzo sono stati individuati i centri di riferimento e i referenti del centro stesso e concesse le abilitazioni agli operatori, ed avviato il programma. Incontri e analisi con Settore Sistema informativo integrato e Protocollo per permettere l'automatica protocollazione della fattura in arrivo e la spedizione al Sistema di interscambio delle fatture attive. Assicurata assistenza agli utenti per l'utilizzo del programma e risoluzione dei malfunzionamenti. Nel mese di agosto è entrata in funzione la fatturazione attiva. Nell'ultimo bimestre dell'anno sono stati organizzati

<i>Finalità da conseguire</i>	<i>Target atteso nel triennio 2015/17</i>	<i>Risultati realizzati nel 2015</i>
		dei corsi di formazione sull'utilizzo delle nuove procedure che hanno consentito il collegamento tra il sistema di ricezione delle fatture elettroniche e il programma di contabilità in uso. Nello stesso periodo è stato completato il sistema di fatturazione elettronica attraverso l'inserimento in Piattaforma Mef dei mandati relativi alle fatture scadute.
13.1.6 Aggiornare il sistema di controllo e accertamento dei tributi locali (RC Auto, Imposta provinciale di trascrizione - IPT e Tributo per l'esercizio delle funzioni ambientali - TEFA), con particolare attenzione alle ripercussioni sulla TEFA alla luce dei nuovi principi contabili.	Procedure di gestione, accertamento e controllo dei tributi aggiornate	Sono state poste in essere le seguenti azioni operative: . controllo della totalità delle dichiarazioni anno 2015 relative all'addizionale energia elettrica con i dati resi disponibili dall'Agenzia delle dogane e prosecuzione azioni di recupero evasione fiscale ed introito dell'importo di € 2.142.924,23. . attivato del collegamento alla banca dati Aci-Pra per verifiche su gestione Ipt da parte del concessionario Aci-Pra. . sollecitati i comuni alla trasmissione della certificazione anno 2015 del tributo ambientale.

Stato di realizzazione finanziaria - Entrate

<i>Titoli delle Entrate specifiche</i>	<i>Categorie</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Accertamenti (c)</i>	<i>%e</i>	<i>Riscossioni (d)</i>	<i>%e</i>
<i>Totale Entrate specifiche</i>	<i>Totale</i>	87.029.226,00	87.651.482,00	100,7	67.077.248,90	76,5	7.361.839,15	11,0
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	Cat. 01 - Contributi e trasferimenti correnti dallo Stato	1.186.230,00	1.158.000,00	97,6	1.158.675,11	100,1	1.158.675,11	100,0
	Cat. 02 - Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	5.100.000,00	4.250.000,00	83,3	3.698.930,50	87,0	3.698.930,50	100,0
	Cat. 05 - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	7.635.000,00	7.635.000,00	100,0	7.671.740,82	100,5	51.133,44	0,7
	<i>Totale Tit. II</i>	<i>13.921.230,00</i>	<i>13.043.000,00</i>	<i>93,7</i>	<i>12.529.346,43</i>	<i>96,1</i>	<i>4.908.739,05</i>	<i>39,2</i>

<i>Titoli delle Entrate specifiche</i>	<i>Categorie</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Accertamenti (c)</i>	<i>%e</i>	<i>Riscossioni (d)</i>	<i>%e</i>
Titolo III - Entrate extratributarie	Cat. 03 - Interessi su anticipazioni e crediti	0	10.000,00	-	579,96	5,8	579,96	100,0
	Cat. 05 - Proventi diversi	7.705.871,00	7.705.871,00	100,0	448.802,39	5,8	247.954,33	55,2
	<i>Totale Tit. III</i>	<i>7.705.871,00</i>	<i>7.715.871,00</i>	<i>100,1</i>	<i>449.382,35</i>	<i>5,8</i>	<i>248.534,29</i>	<i>55,3</i>
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	Cat. 03 - Trasferimenti di capitale dalla Regione	0	1.490.486,00	-	1.490.485,97	100,0	1.490.485,97	100,0
	Cat. 06 - Riscossione di crediti	65.402.125,00	65.402.125,00	100,0	52.608.034,15	80,4	714.079,84	1,4
	<i>Totale Tit. IV</i>	<i>65.402.125,00</i>	<i>66.892.611,00</i>	<i>102,3</i>	<i>54.098.520,12</i>	<i>80,9</i>	<i>2.204.565,81</i>	<i>4,1</i>

Stato di realizzazione finanziaria - Spese

<i>Tipologia</i>	<i>Interventi</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Impegni (c)</i>	<i>%e</i>	<i>Pagamenti (d)</i>	<i>%e</i>
<i>Spesa complessiva</i>	V.A.	468.928.466,77	469.151.405,35	100,0	287.859.583,98	61,4	179.113.586,64	62,2
Spese correnti	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	2.000,00	2.300,00	115,0	1.706,10	74,2	1.337,20	78,4
	Prestazioni di servizi	216.377,00	223.077,00	103,1	116.344,02	52,2	85.717,96	73,7
	Trasferimenti	203.880.148,83	203.880.148,83	100,0	187.862.434,39	92,1	79.440.723,90	42,3
	Interessi passivi e oneri finanziari diversi	21.905.467,00	21.806.467,00	99,5	21.534.754,48	98,8	21.534.753,90	100,0
	Imposte e tasse	5.000,00	5.000,00	100,0	0	0	0	-
	Fondo svalutazione crediti	29.447.000,00	29.447.000,00	100,0	0	0	0	-
	Fondo di riserva	1.967.630,63	2.022.241,72	102,8	0	0	0	-
<i>Totale</i>	<i>257.423.623,46</i>	<i>257.386.234,55</i>	<i>100,0</i>	<i>209.515.238,99</i>	<i>81,4</i>	<i>101.062.532,96</i>	<i>48,2</i>	
Spese in conto capitale	Acquisizioni di beni mobili, macchine ed attrezzature tecnico-scientifiche	5.000,00	5.000,00	100,0	3.000,00	60,0	3.000,00	100,0
	Trasferimenti di capitale	5.000.282,31	5.000.282,31	100,0	298.672,04	6,0	5.380,73	1,8
	Concessione di crediti e anticipazioni	65.402.125,00	65.402.125,00	100,0	52.608.034,15	80,4	52.608.034,15	100,0
	<i>Totale</i>	<i>70.407.407,31</i>	<i>70.407.407,31</i>	<i>100,0</i>	<i>52.909.706,19</i>	<i>75,1</i>	<i>52.616.414,88</i>	<i>99,4</i>

<i>Tipologia</i>	<i>Interventi</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Impegni (c)</i>	<i>%e</i>	<i>Pagamenti (d)</i>	<i>%e</i>
Spese per rimborso di prestiti	Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	126.670.873,00	126.962.200,49	100,2	11.086.794,12	8,7	11.086.794,12	100,0
	Rimborso di prestiti obbligazionari	14.426.563,00	14.395.563,00	99,8	14.347.844,68	99,7	14.347.844,68	100,0
	Totale	141.097.436,00	141.357.763,49	100,2	25.434.638,80	18,0	25.434.638,80	100,0

Le spese correnti non comprendono la spesa riferita al Personale e all'Irap che è stata riportata nella spesa complessiva del Programma. Gli stanziamenti di spesa (sia iniziali che definitivi) per Trasferimenti di capitale comprendono fondi FPV per € 4.651.383,00.

▪ Ambito di intervento 13.2 Patrimonio

Consigliere delegato **Pietro Romano**

Grado di raggiungimento dei risultati attesi al 31/12

<i>Finalità da conseguire</i>	<i>Target atteso nel triennio 2015/17</i>	<i>Risultati realizzati nel 2015</i>
13.2.1 Garantire il mantenimento in sicurezza e buona manutenzione gli immobili strumentali alle funzioni istituzionali dell'Ente	Interventi effettuati	Sono stati effettuati n. 140 interventi di manutenzione edile e impiantistica presso gli immobili strumentali alle funzioni istituzionali dell'Ente; le tipologie di interventi hanno riguardato quattro macro categorie: manutenzione generale; comparto elettrico (luce e condizionamento); spurghi e gruppi di continuità (via Vivaio e via Soderini); gli interventi sono stati distribuiti su una superficie complessiva di mq 65.449,23 destinata ad uffici e locali tecnici.
13.2.2 Garantire il mantenimento e la buona manutenzione degli immobili strumentali alle funzioni istituzionali di altri soggetti pubblici	Interventi effettuati	Sono stati effettuati n. 69 interventi di manutenzione edile e impiantistica presso gli immobili strumentali alle funzioni istituzionali di altri soggetti pubblici; i tre maggiori interventi hanno riguardato la Caserma di San Colombano (impianti di riscaldamento e nuova centrale termica); Caserma di via della Moscova (messa in sicurezza delle facciate); e Palazzo della Prefettura (ristrutturazione uffici zona TLC); gli interventi sono stati distribuiti su una superficie complessiva di mq 60.468,00 destinata ad uffici e locali tecnici.
13.2.3 Garantire la riduzione delle affittanze passive ad uso istituzionale	Riduzione mq. spazi ad uso uffici in locazione passiva	Rilasciati gli uffici IAT presso la galleria della Stazione Centrale di Milano e gli uffici presso la sede della Polizia Provinciale di Paullo per una riduzione complessiva di 130 mq per spazi in locazione passiva.
13.2.4 Definizione e realizzazione del Piano Triennale e dei Piani annuali delle alienazioni immobiliari	Valore patrimonio valorizzato (previsto da 35 mln. a 70 mln. di Euro)	Rogito dell'immobile di via Procaccini per € 1.545.000,00 e stipula del contratto di vendita dell'immobile di C.so di P.ta Vittoria, 27 - Milano per € 38.509.000,00 (DT. RG. 11632/2015).

Stato di realizzazione finanziaria - Entrate

Titoli delle Entrate specifiche	Categorie	Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)	Previsione definitiva (b)	(b/a) * 100	Accertamenti (c)	%e	Riscossioni (d)	%e
Totale Entrate specifiche	Totale	127.230.903,00	127.230.903,00	100,0	43.239.435,31	34,0	40.008.881,55	92,5
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione								
	Cat. 05 - Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	1.203.000,00	1.203.000,00	100,0	688.917,40	57,3	4.601,20	0,7
	Totale Tit. II	1.203.000,00	1.203.000,00	100,0	688.917,40	57,3	4.601,20	0,7
Titolo III - Entrate extratributarie								
	Cat. 02 - Proventi dei beni dell'ente	3.747.800,00	3.747.800,00	100,0	3.980.554,76	106,2	1.434.317,20	36,0
	Cat. 05 - Proventi diversi	372.600,00	372.600,00	100,0	13.650,72	3,7	13.650,72	100,0
	Totale Tit. III	4.120.400,00	4.120.400,00	100,0	3.994.205,48	96,9	1.447.967,92	36,3
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti								
	Cat. 01 - Alienazioni di beni Patrimoniali	121.907.503,00	121.907.503,00	100,0	38.556.312,43	31,6	38.556.312,43	100,0
	Totale Tit. IV	121.907.503,00	121.907.503,00	100,0	38.556.312,43	31,6	38.556.312,43	100,0

Stato di realizzazione finanziaria - Spese

Tipologia	Interventi	Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)	Previsione definitiva (b)	(b/a) * 100	Impegni (c)	%e	Pagamenti (d)	%e
Spesa complessiva	V.A.	28.143.490,33	28.143.490,33	100,0	24.240.405,70	86,1	13.010.495,39	53,7
Spese correnti								
	Acquisto di beni di consumo e/o materie prime	450,00	450,00	100,0	161,07	35,8	161,07	100,0
	Prestazioni di servizi	24.009.379,29	24.009.379,29	100,0	23.269.027,20	96,9	12.886.315,44	55,4
	Utilizzo di beni di terzi	305.965,29	305.965,29	100,0	104.094,88	34,0	104.094,88	100,0
	Trasferimenti	589.390,62	589.390,62	100,0	54.577,24	9,3	0	0
	Imposte e tasse	3.000,00	3.000,00	100,0	3.000,00	100,0	0	0
	Totale	24.908.185,20	24.908.185,20	100,0	23.430.860,39	94,1	12.990.571,39	55,4

<i>Tipologia</i>	<i>Interventi</i>	<i>Previsione iniziale riferita al 31/12/2015 (a)</i>	<i>Previsione definitiva (b)</i>	<i>(b/a) * 100</i>	<i>Impegni (c)</i>	<i>%le</i>	<i>Pagamenti (d)</i>	<i>%le</i>
Spese in conto capitale	Acquisizione di beni immobili	3.165.305,13	3.165.305,13	100,0	789.545,31	24,9	19.924,00	2,5
	Trasferimenti di capitale	70.000,00	70.000,00	100,0	20.000,00	28,6	0	0
	<i>Totale</i>	<i>3.235.305,13</i>	<i>3.235.305,13</i>	<i>100,0</i>	<i>809.545,31</i>	<i>25,0</i>	<i>19.924,00</i>	<i>2,5</i>

Le spese correnti non comprendono la spesa riferita al Personale e all'Irap che è stata riportata nella spesa complessiva del Programma. Gli stanziamenti di spesa comprendono fondi FPV per complessivi € 754.602,76 (stanziamenti iniziali) e € 1.082.408,58 (stanziamenti definitivi); di questi, i fondi FPV per opere pubbliche (Titolo II - Intervento 01 - Acquisizione beni immobili) ammontano a € 751.870,65 (stanziamenti iniziali) e € 1.053.069,67 (stanziamenti definitivi).