



**COMUNE DI MONREALE**

*Città Metropolitana di Palermo*

**Relazione di fine mandato  
2014 – 2019**

(art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

## PREMESSA

*La presente relazione viene redatta dal nostro Ente ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011 n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della Legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, con specifico riferimento a:*

- *sistema e esiti dei controlli interni;*
- *eventuali rilievi della Corte dei Conti;*
- *azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;*
- *situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dall'ente ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;*
- *azioni intraprese per contenere la spesa e stato del percorso di convergenza ai fabbisogni standard, affiancato da indicatori quantitativi e qualitativi relativi agli output dei servizi resi, anche utilizzando come parametro di riferimento realtà rappresentative dell'offerta di prestazioni con il miglior rapporto qualità-costi;*
- *quantificazione della misura dell'indebitamento dell'ente.*

*Ai sensi del D.M. 26 aprile 2013 (pubblicato in G.U. n. 124 del 29 maggio 2013), la presente relazione è sottoscritta dal Sindaco entro il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato (D.L.16/2014) e, non oltre dieci giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente e trasmessa al Tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica.*

*L'esposizione di molti dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico degli adempimenti dell'Ente.*

*La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del TUEL e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'Ente.*

## PARTE I – DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente

La popolazione residente nel periodo in esame ha registrato le seguenti variazioni:

| Popolazione<br>(Dati ISTAT) | Anno 2014 | Anno 2015 | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 * |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|
| al 31 Dicembre              | 39.410    | 39.389    | 39.187    | 39.047    | 38.831      |
| *dati Comune                |           |           |           |           |             |

### 1.2 Organi politici

Gli amministratori in carica, che hanno concorso al perseguimento dei risultati di mandato, sono i seguenti:

#### Composizione della Giunta Municipale dal 12 giugno 2014 ad oggi

| Elenco Assessori         | Durata Mandato   |
|--------------------------|--|
| Dott. Giuseppe Cangemi   | Assessore dal 12.06.2014 ad <b>oggi</b> , con revoca temporanea dal 30.09.2016 all'11.10.2016 (D.S.47/2016); |
| Dott. Nicolò Taibi       | Assessore dal 12.06.2014 al 17.07.2017 con revoca temporanea dal 30.09.2016 all'11.10.2016 (D.S.47/2016);    |
| Dott. Ignazio Zuccaro    | Assessore dal 12.06.2014 al 30.09.2016;  |
| Rag. Valeria Viola       | Assessore dal 12.06.2014 al 11.07.2014;  |
| Dott. Antonio Rubino     | Assessore dal 12.06.2014 al 11.07.2014;  |
| Sig. Giuseppe Lo Coco    | Assessore dal 12.06.2014 al 30.09.2016;  |
| Sig. Sandro Russo        | Assessore dal 14.07.2014 al 30.09.2016;  |
| Arch. Nadia Olga Granà   | Assessore dal 14.07.2014 al 10.05.2017 con revoca temporanea dal 30.09.2016 all'11.10.2016 (D.S.47/2016);    |
| Sig. Santo D'Alcamo      | Assessore dal 30.09.2016 ad <b>oggi</b> ;  |
| Sig. Salvatore Zuccaro   | Assessore dal 30.09.2016 al 27.04.2017;  |
| Arch. Giuseppe           | Assessore dal 30.09.2016 al 10.05.2017;  |
| Sig. Rosario Li Causi    | Assessore dal 11.05.2017 al 12.07.2017 e dal 25.07.2017 ad <b>oggi</b> ;                                     |
| Ing. Filippo Madonia     | Assessore dal 11.05.2017 al 12.07.2017 e dal 25.07.2017 al 22.12.2017;                                       |
| Dott.ssa Nadia Battaglia | Assessore dal 11.05.2017 al 12.07.2017 e dal 25.07.2017 al 22.12.2017  |
| Sig. Girolamo Valerio    | Assessore dal 17.07.2017 al 10.04.2017;  |
| Dott.ssa Paola Naimi     | Assessore dal 23.01.2018 al 30.11.2018;  |
| Dott. Alessandro         | Assessore dal 23.01.2018 al 10.01.2019;  |
| Sig. Bartolomeo          | Assessore dal 10.04.2018 ad <b>oggi</b> ;  |
| Dott.ssa Serena Potenza  | Assessore dal 18.12.2018 ad <b>oggi</b> ;  |
| Sig. Girolamo Vittorino  | Assessore dal 11.01.2019 ad <b>oggi</b> ;  |

#### Composizione del Consiglio Comunale

| Carica          | Nominativo           | In carica dal     |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| Presidente      | Di Verde Giuseppe    | <b>25.06.2014</b> |
| Vice Presidente | Gelsomino Bartolomeo | “                 |
| Consigliere     | Barna Francesco      | “                 |
| “               | Costantini Fabio     | “                 |

|   |                      |   |
|---|----------------------|---|
| “ | Cucchiara Gina       | “ |
| “ | Davì Ignazio         | “ |
| “ | Di Benedetto Aurelia | “ |
| “ | Giannetto Rosanna    | “ |
| “ | Giuliano Antonella   | “ |
| “ | Giurintano Filippo   | “ |
| “ | Gullo Salvatore      | “ |
| “ | Guzzo Giuseppe       | “ |
| “ | Intravaia Marco      | “ |
| “ | Intravaia Salvatore  | “ |
| “ | La Corte Giuseppe    | “ |
| “ | Li Causi Rosario     | “ |
| “ | Lo Coco Giuseppe     | “ |
| “ | Lo Coco Marco        | “ |
| “ | Naimi Paola          | “ |
| “ | Pica Rosa            | “ |
| “ | Quadrante Manuela    | “ |
| “ | Rincione Giorgio     | “ |
| “ | Romanotto Giuseppe   | “ |
| “ | Russo Sandro         | “ |
| “ | Sanfilippo Chiara    | “ |
| “ | Terzo Silvio         | “ |
| “ | Valerio Girolamo     | “ |
| “ | Venturella Angelo    | “ |
| “ | Viola Valeria        | “ |
| “ | Vittorino Girolamo   | “ |

## RIEPILOGO ATTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI:

| Tipologia/anno                   | 2014  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|----------------------------------|-------|------|------|------|------|
| Ordinanze sindacali              | 39    | 81   | 37   | 53   | 39   |
| Determinazioni sindacali         | 38    | 76   | 63   | 84   | 72   |
| deliberazioni Giunta Municipale  | 102   | 288  | 324  | 308  | 271  |
| Deliberazioni Consiglio Comunale | 63    | 77   | 94   | 74   | 68   |
| Sedute di Consiglio Comunale     | 16    | 25   | 25   | 25   | 30   |
| Commissioni Consiliari           | ----- | 268  | 259  | 234  | 128  |

### 1.3 Struttura organizzativa

L'organigramma dell'ente è così riassumibile:

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| <b>Staff del Sindaco</b>             | <i>Segreteria Tecnico - Politica del Sindaco;<br/>Cerimoniale;</i>  |
| <b>Staff del Segretario Generale</b> | <i>Sezione Trasparenza – Anticorruzione - Controlli Interni;<br/>Sezione Ufficio Stampa e Comunicazione Istituzionale (art. 9 L. 150/2000)<br/>Centro Elaborazione Dati</i> |

|   |   |
|---|---|
| <b>Area 1 Corpo di Polizia Municipale</b>       | Sezione Comando Polizia Municipale<br>Sezione Edilizia - Polizia Giudiziaria - Servizio Randagismo e NOPA<br>Sezione Operativa Annonaria<br>Sezione Infortunistica Stradale<br>Sezione Protezione Civile  |
| <b>Area 2 Affari Istituzionali e Generali</b>   | Sezione Anagrafe - Stato Civile – Elettorale<br>Sezione Segreteria Organi Istituzionali e Commissioni Consiliari<br>Sezione Affari Legali E Servizi Generali<br>Sezione Protocollo - U.R.P.<br>Servizi Trasversali e Contratti  |
| <b>Area 3 Promozione Sociale e Territoriale</b> | Sezione Cultura, Turismo, Sport E Spettacolo<br>Sezione Pubblica Istruzione<br>Sezione Servizi ed Attività Socio Assistenziali<br>Sezione Risorse Umane (Gestione Giuridica)  |
| <b>Area 4 Gestione Risorse</b>                  | Sezione Tributi E Patrimonio<br>Sezione Bilancio<br>Sezione Risorse Umane (Gestione Economica)<br>Sezione Economato   |
| <b>Area 5 Gestione del Territorio</b>           | Sezione Edilizia Privata<br>Sezione S.U. (Sportello Unico)<br>Sezione Servizi E Interventi Manutentivi<br>Sezione Gestione Amministrativa Del Territorio E A.R.O. (Gestione Tecnico-Operativa)  |
| <b>Area 6 Pianificazione del Territorio</b>     | Sezione Pianificazione Urbanistica E Territoriale<br>Sezione Lavori Pubblici Ed Espropriazioni<br>Sezione Idrico E Servizi Manutentivi Generali<br>Sezione Centrale Unica Di Committenza (C.U.C.) In Convenzione Con Altofonte<br>Sezione Aro E Servizi Di Pubblica Utilità |

#### 1.4 Condizione giuridica dell'ente

| <i>Nel periodo del mandato</i>                                     | <b>stato</b> |
|--|--------------|
| L'Ente è commissariato o lo è stato durante il periodo del mandato | NO           |

#### 1.5 Condizione finanziaria dell'ente

| <i>Nel periodo del mandato</i>   | <b>stato</b> |
|--|--------------|
| L'Ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL                             | SI           |
| L'Ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL                      | NO           |
| L'Ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL       | NO           |
| L'Ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12 | NO           |

#### 1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Di seguito vengono descritti in sintesi le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato.

Nel 2014 l'Ente era già in Piano di riequilibrio assunto nel febbraio 2013 e approvato dalla Corte dei Conti nell'Aprile 2015.

Durante il mandato è stata condotta una politica di austerità e ricostruzione tenendo presente la particolare situazione dell'Ente, razionalizzando spese e entrate si è riusciti a concludere la massa passiva relativa a debiti fino al 2013 del Piano di Riequilibrio e potenziali per circa € 40.000.000,00 a riportare nell'alveo delle normali scadenze l'approvazione degli atti fondamentali dell'Ente, a rispettare il patto di stabilità e a migliorare i tempi medi di pagamento passando da circa 500 giorni di ritardo nei pagamenti nel 2014 a 45 giorni al 31.12.2018.

#### **Provvedimenti**

L'Ente ha dichiarato il dissesto per l'entrata in vigore del D.Lgs.118/2011, nel 2015 ed in particolare per l'individuazione del FCDE, e del FPV, ma essendo già in piano di riequilibrio non si è potuto evitare il dissesto.

Sul fronte Entrate si sono eliminati i comodati gratuiti e stipulati contratti di affitto, si è proceduto alla vendita di alloggi popolari, affrancazione di censi e livelli e operato per un corretto introito dei tributi, si è attivata l'imposta di soggiorno.

### **1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL**

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato sono riepilogati nella seguente tabella:

|                                  | <i><b>Rendiconto 2014</b></i> | <i><b>Rendiconto 2017</b></i> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| <i><b>Parametri positivi</b></i> | <b>3 su 10</b>                | <b>4 su 10</b>                |

### **PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO**

Durante il mandato è stato gestito sia dal punto di vista normativo che amministrativo il Piano di Riequilibrio adottato con delibera di C.C. 11 del 22.02.2013, adottato PEG, Regolamento sui controlli, Piano Anticorruzione, sul fronte personale dotazione organica e stabilizzazioni precari di lungo corso che da un numero di 87 unità si sono ridotti a 47, questi ultimi oggi in corso di stabilizzazione. Si è prestata attenzione anche ai dipendenti stabilizzati nel 2011 a n. 18 ore per portare il contratto a livello definitivo a 24 ore. Si è ridefinita la struttura organizzativa dell'Ente prestando particolare attenzione all'Ufficio Legale ed all'Ufficio Manutenzioni. È stata istituita la CUC. Obiettivo di notevole importanza è stato l'istituzione dell'Ufficio Patrimonio e Gestione dei Beni Confiscati alla Mafia. Al 31.12.2017 si è riusciti a chiudere con la massa passiva del Piano di Riequilibrio estinguendo circa € 40.000.000,00 di debiti risalenti al 2016 e precedenti ma pur tuttavia con delibera di C.C. n. 7/2018 l'Ente ha dovuto approvare il ricorso al dissesto finanziario. L'OSL si è insediato il 17.07.2018.

## **2 Attività Normativa**

### **2.1 Statuto/Regolamenti**

Le modifiche statutarie e le modifiche/adozioni regolamenti effettuate nel corso del mandato sono riepilogate nella seguente tabella:

| <i><b>N. Delibera C.C.</b></i> | <i><b>DATA</b></i> | <i><b>OGGETTO</b></i>   |
|--------------------------------|--------------------|---|
| 056                            | 8 settembre 2014   | Approvazione regolamento per la disciplina dell'Imposta Unica Comunale (I.U.C.) |
| 068                            | 2 ottobre 2014     | Mercato del contadino modifica regolamento articoli 1-4 e 6                     |
| 014                            | 12 marzo 2015      | Approvazione regolamento dei controlli interni                                  |
| 031                            | 14 maggio 2015     | Approvazione del regolamento sul compostaggio domestico della frazione organica |

|     |                   |   |
|-----|-------------------|---|
| 032 | 14 maggio 2015    | Approvazione del regolamento ecocentro per il conferimento il deposito temporaneo e lo smaltimento dei rifiuti differenziati attraverso la sperimentazione di un sistema incentivante |
| 053 | 15 settembre 2015 | Approvazione regolamento per il riconoscimento di agevolazioni sui tributi locali in favore delle vittime dell'estorsione e dell'usura (antiracket)                                   |
| 032 | 25 marzo 2016     | Regolamento assistenza disabili   |
| 005 | 25 gennaio 2017   | Approvazione regolamento per la definizione agevolata delle entrate ai sensi dell'art. 6 ter del 22 ottobre 2016 n. 193   |
| 011 | 2 marzo 2017      | Regolamento di assistenza economica e servizio civico modifica art. 12  |
| 023 | 23 marzo 2017     | Approvazione regolamento contenente misure organizzative per assicurare il diritto di accesso civico e di accesso generalizzato   |
| 032 | 26 maggio 2017    | Approvazione regolamento di democrazia diretta e collaborazione civica  |
| 047 | 10 agosto 2017    | Modifica regolamento I.U.C. Imposta Unica Comunale - Tassa sui rifiuti (TARI)   |
| 058 | 27 settembre 2017 | Approvazione regolamento di contabilità armonizzata   |

## 2.2 Attività tributaria

### 2.2.1 ICI/IMU

Nella seguente tabella vengono riportate le tre principali aliquote applicate (per abitazione principale e relativa detrazione, per altri immobili e, limitatamente all'IMU, per i fabbricati rurali strumentali)

| Aliquote ICI - IMU                                | 2014     | 2015     | 2016     | 2017     | 2018     |
|---|----------|----------|----------|----------|----------|
| Aliquota abitazione principale eccetto A1, A8, A9 | Esente   | Esente   | Esente   | Esente   | Esente   |
| Aliquota abitazione principale A1, A8, A9         | 0,60     | 0,60     | 0,60     | 0,60     | 0,60     |
| Detrazione abitazione principale A1, A8, A9       | € 200,00 | € 200,00 | € 200,00 | € 200,00 | € 200,00 |
| Altri immobili                                    | 10,6     | 10,6     | 10,6     | 10,6     | 10,6     |

### 2.2.2 Addizionale IRPEF

Nella seguente tabella vengono riportate l'aliquota massima applicata, le fasce di esenzione e le eventuali differenziazioni di aliquota:

| Addizionale IRPEF                              | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Aliquota massima                               | 0,8% | 0,8% | 0,8% | 0,8% | 0,8% |
| Fascia esenzione solo quelle previste da legge |      |      |      |      |      |
| Differenziazione aliquote                      | NO   | NO   | NO   | NO   | NO   |

### 2.2.3 Prelievi sui rifiuti

A seguire vengono evidenziati il tasso di copertura dei costi del servizio ed il costo pro-capite:

| Prelievo sui rifiuti         | 2014   | 2015   | 2016   | 2017   | 2018   |
|------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Tasso di copertura           | 99,67  | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Costo del servizio procapite | 152,75 | 152,83 | 158,21 | 164,40 | 175,81 |
| Tipologia di prelievo        | TARSU  | TARI   | TARI   | TARI   | TARI   |

Al 2014 l'ATO rifiuti vantava un credito di € 13.000.000,00, non incluso nel costo procapite del servizio al 2014; al 2018 il debito risulta totalmente estinto.

## 2.2.4 Bilancio Arboreo

Nell'anno 2018 sono stati messi a dimora n. 15 alberi (Agrumi, Nespoli e Pini).

## 2.3 Attività amministrativa

### 2.3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle previsioni di cui al D.Lgs. n. 267/2000 come modificato dal D.L. n. 174/2012 il Comune di Monreale ha adottato, con regolamento approvato in data 12/03/2015, un sistema di controlli interni mirati a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa, articolato secondo le logiche della pianificazione e controllo per obiettivi e orientato:

- alla verifica dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'azione svolta,
- alla valutazione dell'adeguatezza delle scelte compiute e della congruenza delle stesse rispetto agli obiettivi definiti,
- al costante mantenimento degli equilibri finanziari della gestione e degli obiettivi di finanza pubblica previsti nel patto di stabilità,

Il sistema di controlli interni prevede, oltre alle attività di controllo sulla regolarità amministrativa e contabile, preventivamente assicurate da ogni responsabile di servizio e dal responsabile del servizio finanziario, anche una forma di controllo successivo svolta dal Segretario Comunale.

Per quanto riguarda l'instaurazione di un procedimento di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi e dei programmi, nel periodo di mandato, sono stati adottati i seguenti atti:

| Adozioni atti rilevanti ai fini del controllo interno                   | 2014 | 2015 | 2016               | 2017               | 2018              |
|---|------|------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Assegnazione risorse ed obiettivi a Responsabili – Approvazione PEG/PDO | ---- | ---- | Del. G.M. 317/2016 | Del. G.M. 257/2017 | Del. G.M. 56/2018 |
| Verifica avanzamento obiettivi  | ---- | ---- | 49,2 %             | 52,2 %             | ----              |

Con riferimento agli obiettivi di gestione assegnati agli uffici ed agli indicatori ad essi associati, si precisa che, nel nostro Ente, nel corso del mandato in esame, sono state poste in essere una serie di iniziative di carattere gestionale ed operativo volte:

- a consolidare, presso i responsabili degli uffici, la logica della direzione per obiettivi,
- a rafforzare le modalità di misurazione dei risultati.

Tali aspetti sono ben evidenziati nei valori esposti nella seguente tabella:

| Obiettivi di gestione                      | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|------|------|------|------|------|
| Numero obiettivi assegnati nel PEG/PDO     | ---  | ---  | 9    | 9    | 9    |
| Numero obiettivi strategici                | ---  | ---  | 66   | 66   | 66   |
| Numero indicatori associati agli obiettivi | ---  | ---  | 66   | 66   | 66   |
| Media obiettivi per uffici/servizi         | ---  | ---  | 9    | 9    | 9    |
| Media indicatori per obiettivo             | ---  | ---  | 1    | 1    | 1    |

### 2.3.2 Controllo di gestione

I principali obiettivi inseriti nel programma di mandato ed il livello della loro realizzazione alla fine del mandato sono sintetizzati nella seguente tabella:

| Descrizione  | Inizio mandato<br>(dati esercizio 2014) | Fine mandato<br>(dati esercizio 2018) |
|--|---|---------------------------------------|
| Personale - Razionalizzazione della pianta organica (n. dipendenti)                      | 332                                     | 291                                   |
| Personale - Razionalizzazione degli uffici (n. uffici)                                   | 24                                      | 32                                    |
| Personale - Razionalizzazione orari apertura al pubblico degli uffici (n. ore settimana) | 34                                      | 34                                    |
| Lavori pubblici - investimenti programmati (in euro)                                     | 1.764.373,00                            | 975.989,00                            |
| Lavori pubblici - investimenti impegnati (in euro)                                       | 5.199.800,00                            | 2.060.371,80                          |
| Gestione del territorio - n. concessioni edilizie rilasciate                             | 86                                      | 122                                   |



|   |         |         |
|---|---------|---------|
| Gestione del territorio - tempi medi di rilascio concessioni edilizie (in giorni) | 9/10    | 3/4     |
| Istruzione pubblica – Ricettività servizio trasposto scolastico (n. utenti)       | 580     | 635     |
| Istruzione pubblica – Ricettività servizio asili nido (n. utenti)                 | 21      | 28      |
| Ciclo dei rifiuti - % di raccolta differenziata                                   | 4,16    | 42,20   |
| Servizi sociali - Livello di assistenza agli anziani (n. ore erogate)             | 99.508  | 61.728  |
| Servizi sociali - Livello di assistenza all'infanzia (n. ore erogate)             | 176.640 | 166.440 |
| Turismo - Iniziative per lo sviluppo turistico (n. iniziative realizzate)         | 2       | 266     |

### 2.3.3 Controllo strategico

Il comune di Monreale non rientra tra gli enti soggetti obbligatoriamente a questo tipo di controllo.

### 2.3.4 Valutazione delle performance

Il sistema di valutazione permanente delle performance adottato dal nostro ente è organicamente incardinato nel sistema di programmazione fondato sul bilancio di previsione e sugli altri documenti di programmazione (Relazione Previsionale e Programmatica, DUP, Piano Esecutivo di Gestione): tale sistema è orientato alla realizzazione delle finalità dell'ente, al miglioramento della qualità dei servizi erogati e alla valorizzazione della professionalità del personale; la performance è valutata prevalentemente con riferimento al grado di realizzazione di specifici obiettivi assegnati ai responsabili di settore e ai loro collaboratori.

La performance viene valutata quindi sotto il profilo dei risultati che dei comportamenti.

Il ciclo di gestione della performance adottato nel nostro ente si è sviluppato nelle seguenti fasi:

- Fase preliminare: definizione e assegnazione, a seguito di un procedimento che coinvolge tutti i soggetti interessati, degli obiettivi che si intendono raggiungere, dei rispettivi indicatori e degli indici finalizzati alla pesatura dell'obiettivo stesso in termini di rilevanza;
- Fase intermedia: si svolge indicativamente in due momenti finalizzati ad evidenziare eventuali scostamenti tra i risultati attesi e quelli effettivamente realizzati. A seguito di tale verifica il responsabile di settore propone alla Giunta eventuali modifiche;
- Fase finale: si svolge di norma entro il mese di Aprile dell'anno successivo a quello di riferimento e si esplicita in una verifica effettuata dall'Organismo Indipendente di Valutazione dei risultati e dei comportamenti organizzativi, nonché delle competenze dimostrate in corso di esercizio e attivazione di eventuali interventi correttivi.

## PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

Nelle more dell'approvazione del relativo conto del bilancio, devono intendersi riferiti al preconsuntivo i dati riferiti al 2018.

### 3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

| ENTRATE  | Anno 2014            | Anno 2015            | Anno 2016            | Anno 2017            | Anno 2018            |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>fondo pluriennale vincolato<br/>entrata applicato al bilancio</i> |                      |                      | 8.287.657,03         | 1.488.628,38         |                      |
| TITOLO 1   | 18.930.270,95        | 42.052.416,26        | 18.391.446,27        | 20.131.299,31        | 18.985.912,83        |
| TITOLO 2   | 8.938.419,17         | 11.228.566,84        | 7.669.014,37         | 7.384.591,39         | 9.161.492,56         |
| TITOLO 3   | 4.047.549,49         | 10.711.985,82        | 3.353.314,26         | 4.598.120,66         | 4.514.810,53         |
|  | <b>31.916.239,61</b> | <b>63.992.968,92</b> | <b>29.413.774,90</b> | <b>32.114.011,36</b> | <b>32.662.215,92</b> |
| TITOLO 4   | 2.234.845,45         | 2.740.428,60         | 1.605.838,36         | 1.760.677,35         | 945.701,99           |
| TITOLO 5   | 1.301.724,83         | 9.718.445,70         | 1.045.845,26         | 1.500.000,00         | 0,00                 |

|                            |                      |                       |                      |                      |                      |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TITOLO 6                   | 3.090.534,14         | 58.700.931,18         | 2.308.824,11         | 87.389,58            | 0,00                 |
| TITOLO 7                   |                      |                       | 2.260.841,09         | 9.300.753,55         | 8.000.000,00         |
| TITOLO 9                   |                      |                       | 40.971.512,83        | 32.200.201,74        | 32.846.319,22        |
|                            | <b>6.627.104,42</b>  | <b>71.159.805,48</b>  | <b>48.192.861,65</b> | <b>44.849.022,22</b> | <b>41.792.021,21</b> |
| <b>TOTALE GEN. ENTRATA</b> | <b>38.543.344,03</b> | <b>135.152.774,40</b> | <b>85.894.293,58</b> | <b>78.451.661,96</b> | <b>74.454.237,13</b> |

| <b>SPESE</b>                 | <b>Anno 2014</b>     | <b>Anno 2015</b>      | <b>Anno 2016</b>     | <b>Anno 2017</b>     | <b>Anno 2018</b>    |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| TITOLO 1                     | 28.945.043,03        | 43.454.502,88         | 27.848.041,47        | 29.006.340,41        | 27.124.945,61       |
| TITOLO 2                     | 2.074.361,35         | 5.459.970,28          | 8.879.468,06         | 4.111.465,21         | 1.087.039,36        |
| TITOLO 3                     | 2.410.679,41         | 9.449.065,33          |                      |                      |                     |
| TITOLO 4                     | 3.090.534,14         | 58.700.931,18         | 1.208.853,68         | 1.265.907,74         | 1.325.719,09        |
| TITOLO 6                     |                      |                       | 2.260.841,09         | 9.300.753,55         | 8.000.000,00        |
| TITOLO 7                     |                      |                       | 40.971.512,83        | 32.200.201,74        | 32.846.319,22       |
| <b>TOTALE GENERALE SPESA</b> | <b>36.520.617,93</b> | <b>117.064.469,67</b> | <b>81.168.717,13</b> | <b>75.884.668,65</b> | <b>70384.023,28</b> |

|                                     | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Risultato di competenza</b>      | 2.022.726,10     | 18.088.304,73    | 4.725.576,45     | 2.566.993,31     | 4.070.213,85     |
| <b>Risultato di amministrazione</b> | -1.491.176,21    | 5.965.055,06     | 6.770.920,82     | 26.193.761,57    | 30.264.411,71    |

### 3.2 Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

| <b>EQUILIBRIO</b>   | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Equilibrio di parte corrente</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata  |                  |                  | 9.734,93         |                  | 86.697,93        |
| Totale titolo 1,2,3 delle Entrate   | 31.916.239,61    | 63.992.968,92    | 29.413.774,90    | 32.114.011,36    | 32.662.215,92    |
| Spese correnti  | 28.945.043,03    | 43.454.502,88    | 27.848.041,47    | 29.006.340,41    | 27.124.945,61    |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  |                  |                  |                  | 86.697,93        |                  |
| Rimborso prestiti parte del Titolo III  | 1.108.954,58     | 1.161.336,66     | 1.208.853,68     | 1.265.907,74     | 1.325.719,09     |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | 433.820,40       | 342.400,00       |                  | 246.591,03       |                  |

|                                     |                     |                      |                   |                     |                     |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> | <b>1.428.421,60</b> | <b>19.034.729,38</b> | <b>366.614,68</b> | <b>1.508.474,25</b> | <b>4.298.249,15</b> |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|

| <b>Equilibrio di parte capitale</b>   | <b>Anno 2014</b>  | <b>Anno 2015</b>     | <b>Anno 2016</b>    | <b>Anno 2017</b>   | <b>Anno 2018</b>   |
|---|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese capitale iscritto in entrata  |                   |                      | 9.766.550,48        | 1.488.628,38       |                    |
| Entrate Titolo IV   | 2.234.845,45      | 2.740.428,60         | 4.960.507,73        | 3.348.066,93       | 945.701,99         |
| Entrate Titolo V  | 0,00              | 0                    | 1.045.845,26        | 1.500.000,00       |                    |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili |                   |                      |                     | 246.591,03         |                    |
| Spese Titolo II   | 2.074.361,35      | 5.459.970,28         | 8.879.468,06        | 4.111.465,21       | 1.087.039,36       |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  |                   |                      | 1.488.628,38        |                    |                    |
| Differenza di parte capitale  |                   |                      |                     |                    |                    |
| Entrate correnti destinate ad investimenti  | 433.820,40        | 342.400,00           |                     |                    |                    |
| Utilizzo avanzo di amm.ne applicato alla spesa c/capitale (eventuale)   |                   |                      |                     |                    |                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   | <b>594.304,50</b> | <b>-2.377.141,68</b> | <b>3.313.116,51</b> | <b>-528.178,87</b> | <b>-141.337,37</b> |

### 3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

#### 3.3.1 Gestione di competenza

| <b>Gestione di competenza</b>                             | <b>Anno 2014</b>    | <b>Anno 2015</b>     | <b>Anno 2016</b>    | <b>Anno 2017</b>    | <b>Anno 2018</b>    |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Riscossioni   | 22.062.437,42       | 82.134.532,90        | 59.436.020,77       | 60.013.396,23       | 59.504.795,23       |
| Pagamenti   | 21.472.251,86       | 80.100.309,23        | 62.372.812,21       | 62.665.371,50       | 59.123.237,49       |
| Differenza  | 590.185,56          | 2.034.223,67         | -2.936.791,44       | -2.651.975,27       | 381.557,74          |
| fondo pluriennale vincolato entrata applicato al bilancio | 0,00                | 0,00                 | 8.287.657,03        | 1.488.628,38        | 86.697,93           |
| Residui attivi  | 16.480.906,61       | 53.018.241,50        | 18.170.615,78       | 16.949.637,35       | 14.949.441,90       |
| Residui passivi   | 15.048.366,07       | 36.964.160,44        | 18.795.904,92       | 13.219.297,15       | 11.260.785,79       |
| Differenza  | 1.432.540,54        | 16.054.081,06        | -625.289,14         | 3.730.340,20        | 3.688.656,11        |
| <b>Avanzo (+) o disavanzo (-)</b>                         | <b>2.022.726,10</b> | <b>18.088.304,73</b> | <b>4.725.576,45</b> | <b>2.566.993,31</b> | <b>4.156.911,78</b> |

#### 3.3.2 Risultato di amministrazione

| <b>Risultato di amministrazione</b> | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                     |                  |                  |                  |                  |                  |

|                         |                      |                     |                     |                      |                      |
|-------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Vincolato               |                      | 5.965.055,06        | 6.767.077,30        | 26.193.761,57        | 30.264.411,71        |
| Per spese in c/capitale |                      |                     |                     |                      |                      |
| Per fondo ammortamento  |                      |                     |                     |                      |                      |
| Non vincolato           | -1.491.176,21        |                     | 3.843,52            |                      |                      |
| <b>Totale</b>           | <b>-1.491.176,21</b> | <b>5.965.055,06</b> | <b>6.770.920,82</b> | <b>26.193.761,57</b> | <b>30.264.411,71</b> |

### 3.4 Risultati della gestione: fondo cassa e risultato di amministrazione

| Descrizione                            | Anno 2014     | Anno 2015     | Anno 2016     | Anno 2017     | Anno 2018     |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Fondo cassa al 31.12                   | 4.144.984,82  | 5.399.623,91  | 4.775.519,46  | 563.958,43    | 2.004.788,18  |
| Totale residui attivi finali           | 57.566.956,85 | 53.018.241,50 | 60.336.142,49 | 67.004.136,10 | 71.824.252,96 |
| Totale residui passivi finali          | 63.203.117,88 | 36.964.160,44 | 56.852.112,75 | 41.287.635,03 | 43.477.931,50 |
| meno FPV per spese parte corrente      | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 86.697,93     | 86.697,93     |
| meno FPV per spese parte capitale      | 0,00          | 0,00          | 1.488.628,38  | 0,00          |               |
| Risultato di amministrazione           | -1.491.176,21 | 21.453.704,97 | 6.770.920,82  | 26.193.761,57 | 30.264.411,71 |
| <b>Utilizzo anticipazioni di cassa</b> | <b>no</b>     | <b>no</b>     | <b>si</b>     | <b>si</b>     | <b>si</b>     |

|   |             |             |                 |                  |                  |
|---|-------------|-------------|-----------------|------------------|------------------|
| <b>Interessi passivi su anticipazione liquidate *</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.516,93</b> | <b>18.124,68</b> | <b>10.848,00</b> |
|---|-------------|-------------|-----------------|------------------|------------------|

\*Gli interessi al 31.12.2018 sono calcolati d'ufficio in quanto ancora non pervenuto estratto conto di addebito

### 4. Gestione residui

primo anno del mandato  
(esercizio 2014)

| RESIDUI ATTIVI                       | Iniziali             | Da riportare         | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale Residui       |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|--|----------------------|
| Titolo I Tributarie                  | 26.011.604,81        | 20.027.416,52        | 7.368.825,69                                     | 27.396.242,21        |
| Titolo II Contributi e trasferimenti | 5.054.834,90         | 1.365.661,80         | 5.022.119,06                                     | 6.387.780,86         |
| Titolo III Estratributarie           | 8.005.737,64         | 5.929.798,75         | 2.751.672,98                                     | 8.681.471,73         |
| <b>Parziale titoli I, II, III</b>    | <b>39.072.177,35</b> | <b>27.322.877,07</b> | <b>15.142.617,73</b>                             | <b>42.465.494,80</b> |
| Titolo IV in conto capitale          | 6.541.739,09         | 6.219.876,57         | 796.307,15                                       | 7.016.183,72         |
| Titolo V Accensione di prestiti      | 6.808.275,95         | 6.597.957,16         | 0  | 6.597.957,16         |
| Titolo VI Servizi per conto di terzi | 1.851.834,16         | 945.339,44           | 541.981,73                                       | 1.487.321,17         |

|                      |                      |                      |                      |                      |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Totale Titoli</b> | <b>54.274.026,55</b> | <b>41.086.050,24</b> | <b>16.480.906,61</b> | <b>57.566.956,85</b> |
|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|

| RESIDUI PASSIVI                                | Iniziali             | Da riportare         | Residui<br>provenienti dalla<br>gestione di<br>competenza | totale residui       |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|
| Titolo I Spese Correnti                        | 25.174.524,72        | 15.603.757,05        | 11.052.736,71   | 26.656.493,76        |
| Titolo II Spese in conto capitale              | 21.632.201,81        | 20.007.437,39        | 2.027.304,24  | 22.034.741,63        |
| Titolo III Spese per rimborso di prestiti      | 10.288.091,02        | 10.202.178,92        | 1.301.724,83  | 11.503.903,75        |
| Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi | 3.453.492,11         | 2.341.378,45         | 666.600,29  | 3.007.978,74         |
| <b>Totale titoli</b>                           | <b>60.548.309,66</b> | <b>48.154.751,81</b> | <b>15.048.366,07</b>                                      | <b>63.203.117,88</b> |

**Da verificare a  
chiusura 2018**  
ultimo anno del mandato  
(esercizio 2018)

| RESIDUI ATTIVI   | Iniziali             | Da riportare         | Residui<br>provenienti dalla<br>gestione di<br>competenza | totale residui       |
|--|----------------------|----------------------|---|----------------------|
| Titolo I Tributarie                                    | 43.630.179,60        | 38.181.857,03        | 7.418.419,53  | 45.600.276,56        |
| Titolo II Contributi e trasferimenti                   | 3.099.885,62         | 1.066.346,94         | 2.439.874,87  | 3.506.221,81         |
| Titolo 3 Estratributarie                               | 9.942.404,64         | 8.093.007,07         | 2.850.248,91  | 10.943.255,98        |
| <b>Parziale titoli 1, 2, 3</b>                         | <b>56.672.469,86</b> | <b>47.341.211,04</b> | <b>12.708.543,31</b>                                      | <b>60.049.754,35</b> |
| Titolo 4 in conto capitale                             | 1.415.839,41         | 1.091.549,13         | 45.854,80   | 1.137.403,93         |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 2.532.848,99         | 2.532.848,99         | 0,00  | 2.532.848,99         |
| Titolo 6 Accensione di prestiti                        | 4.840.978,12         | 4.672.627,61         | 0,00  | 4.672.627,61         |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere  | 0,00                 | 0,00                 | 1.682.168,76  | 1.682.168,76         |
| Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro     | 1.541.999,72         | 1.236.574,29         | 512.875,03  | 1.749.449,32         |
| <b>Totale titoli</b>                                   | <b>67.004.136,10</b> | <b>56.874.811,06</b> | <b>14.949.441,90</b>                                      | <b>71.824.252,96</b> |

| RESIDUI PASSIVI         | Iniziali      | Da riportare | Residui<br>provenienti dalla<br>gestione di<br>competenza | totale residui |
|-------------------------|---------------|--------------|---|----------------|
| Titolo 1 Spese Correnti | 12.033.881,05 | 7.163.525,51 | 7.128.297,21  | 14.291.822,72  |

|   |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo 2 Spese in conto capitale                      | 14.443.465,08        | 13.138.518,07        | 816.066,26           | 13.954.584,33        |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 4 Rimborso di prestiti                         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere | 11.809.766,06        | 9.043.750,69         | 1.682.168,76         | 10.725.919,45        |
| Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro      | 2.999.873,29         | 2.871.351,44         | 1.634.253,56         | 4.505.605,00         |
| <b>Totale titoli</b>                                  | <b>41.286.985,48</b> | <b>32.217.145,71</b> | <b>11.260.785,79</b> | <b>43.477.931,50</b> |

#### 4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| <b>Residui attivi</b>  | <b>Anno 2014 e precedenti</b> | <b>Anno 2015</b>     | <b>Anno 2016</b>     | <b>Anno 2017</b>     | <b>Anno 2018</b>     |
|--|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo I Entrate Tributarie                                  | 547.921,19                    | 25.590.107,05        | 6.485.041,96         | 5.650.442,13         | 7.418.419,53         |
| Titolo II Trasferimenti da Stato, Regione, altri Enti        |                               | 854.182,05           | 22.631,05            | 189.533,84           | 2.439.874,87         |
| Titolo III Entrate Extratributarie                           |                               | 5.553.867,80         | 1.230.684,84         | 1.312.433,23         | 2.850.248,91         |
| Titolo IV Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale |                               | 227.836,67           | 805.097,47           | 58.614,99            | 45.854,80            |
| Titolo V Entrate derivanti da riduzione attività finanziarie |                               |                      | 1.032.848,99         | 1.500.000,00         |                      |
| Titolo VI - Accensione di prestiti                           |                               |                      | 2.574.415,94         | 2.010.822,09         | 0,00                 |
| Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere             |                               |                      |                      |                      | 1.682.168,76         |
| Titolo IX Entrate da servizi per conto di terzi              | 496.485,22                    | 329.894,10           | 254.628,88           | 155.179,29           | 512.875,03           |
| <b>Totale Generale</b>                                       | <b>1.044.406,41</b>           | <b>32.555.887,67</b> | <b>12.405.349,13</b> | <b>10.877.025,57</b> | <b>14.949.441,90</b> |

| <b>Residui passivi</b>                                | <b>Anno 2014 e precedenti</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 Spese Correnti                               | 15679,15                      | 4.479.592,95     | 746.733,86       | 1.865.665,43     | 7.128.297,21     |
| Titolo 2 Spese in conto capitale                      |                               | 2.692.859,43     | 7.605.790,27     | 2.829.489,61     | 816.066,26       |
| Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie |                               |                  |                  |                  | 0,00             |
| Titolo 4 Rimborso di prestiti                         |                               |                  |                  |                  | 0,00             |

|   |                     |                      |                     |                     |                      |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Titolo 5 Chiusura<br>Anticipazioni da istituto<br>tesoriere |                     | 6.704.849,65         | 0,00                |                     | 1.682.168,76         |
| Titolo 7 Spese per conto<br>terzi e partite di giro         | 1.218.139,06        | 348.324,56           | 468.164,86          | 836.648,76          | 1.634.253,56         |
| <b>Totale Generale</b>                                      | <b>1.233.818,21</b> | <b>14.225.626,59</b> | <b>8.820.688,99</b> | <b>5.531.803,80</b> | <b>11.260.785,79</b> |

## 4.2 Rapporto tra competenza e residui

| <b>Rapporto tra<br/>competenza e residui</b>   | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Percentuale tra residui attivi<br>titoli I e III e totale<br>accertamenti entrate correnti<br>titoli I e III | 2,38             | 59,02            | 35,48            | 28,16            | 43,70            |

## 6. Indebitamento

### 6.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Nel periodo in questione il Comune di Monreale non ha stipulato nuovi mutui e pertanto le entrate derivanti da accensione di prestiti di cui al titolo V, categorie 2-4, sono state costantemente pari a zero. La dinamica evolutiva nel quinquennio del residuo debito sui mutui già in essere è evidenziata nella seguente tabella:

| <b>Indebitamento</b>                                      | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Residuo debito finale                                     | 23.597.526,20    | 22.436.189,54    | 21.227.335,86    | 19.961.428,12    | 18.635.709,03    |
| Popolazione residente                                     | 39.410           | 39.389           | 39.187           | 39.047           | 38.831           |
| Rapporto tra residuo<br>debito e popolazione<br>residente | 598,77           | 569,61           | 541,69           | 511,22           | 479,91           |

### 6.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sui mutui contratti, sommato a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 tuoeL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

| <b>Rispetto limite di<br/>indebitamento</b>                                      | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Incidenza % degli interessi<br>passivi sulle entrate<br>correnti (Art. 204 TUEL) | 4,1              | 1,74             | 3,61             | 3,13             | 2,50             |

### 6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

## 7. Conto del patrimonio in sintesi

I dati relativi al conto del patrimonio dell'ultimo anno di mandato sono da riferirsi all'esercizio 2017 (ultimo rendiconto approvato).

| <b>Attivo</b>                       | <b>Importo</b>        | <b>Passivo</b>                        | <b>Importo</b>        |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| Totale immobilizzazioni immateriali |                       | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)           | 108.794.335,43        |
| Totale immobilizzazioni materiali   | 81.005.887,72         | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)      | 0,00                  |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 3.955.903,96          | TOTALE T.F.R. (C)                     | 0,00                  |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>84.961.791,68</b>  | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>              | <b>41.202.701,79</b>  |
| Totale rimanenze                    | 0,00                  |                                       |                       |
| Totale crediti                      | 59.630.308,99         |                                       |                       |
| Totale disponibilità liquide        | 5.404.936,55          |                                       |                       |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b> | <b>65.035.245,54</b>  |                                       |                       |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>  | <b>0,00</b>           | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>    |                       |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b> | <b>149.997.037,22</b> | <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b> | <b>149.997.037,22</b> |

## 7.2 Conto economico in sintesi

I dati relativi al conto economico dell'ultimo anno di mandato sono da riferirsi all'esercizio 2017 (ultimo rendiconto approvato).

| <b>CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2017</b>                           |              |                      |
|---|--------------|----------------------|
|   | parziali     | Importo Totale       |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)                   |              | 33.255.740,31        |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)                   |              | 27.419.174,76        |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B) |              | 5.836.565,55         |
| Totale proventi finanziari                                      | 19.223,41    |                      |
| Totale oneri finanziari   | 1.295.345,61 |                      |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                  |              | <b>-1.276.122,20</b> |
| Totale proventi straordinari                                    | 9.800.235,65 |                      |
| Totale oneri straordinari                                       | 1.927.621,41 |                      |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (D)</b>                |              | <b>7.872.614,24</b>  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)</b>                  |              | <b>12.433.057,59</b> |
| Imposte   |              | 585.044,39           |
| <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>                                 |              | <b>11.848.013,20</b> |

## 7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio



| <b>Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato (2017)</b> | <b>IMPORTO</b>   |
|--|------------------|
| Sentenze esecutive   | 31.172,66        |
| Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni                                      |                  |
| Ricapitalizzazione   |                  |
| Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità                           |                  |
| Acquisizione di beni e servizi   |                  |
| <b>Totale</b>  | <b>31.172,66</b> |

| <b>Esecuzione forzata dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato (2017)</b> | <b>Importo</b> |
|--|----------------|
| Procedimenti di esecuzione forzata   | <b>0,00</b>    |

Risultano depositati alla Presidenza del Consiglio Comunale n. 21 proposte di delibere di riconoscimento debiti fuori bilancio.

## 8. Spesa per il personale

### 8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato

| <b>8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato</b> | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|

|   |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*                               | 9.310.886,63 | 9.310.886,63 | 9.310.886,63 | 9.310.886,63 | 9.310.886,63 |
| Importo della spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 8.966.924,29 | 8.766.985,14 | 8.499.303,43 | 8.232.546,43 | 8.146.460,40 |
| Rispetto del limite   | SI           | SI           | SI           | SI           | SI           |

| <b>Incidenza della spesa di personale sul totale delle spese correnti</b> |               |               |               |               |               |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| totale spese correnti   | 28.945.043,03 | 26.270.985,99 | 28.057.444,49 | 29.006.340,41 | 27.119.945,61 |
| % incidenza   | 30,98         | 33,37         | 30,29         | 28,38         | 30,04         |

### 8.2 Spesa del personale pro-capite

| <b>8.2 Spesa del personale pro-capite</b> | <b>Anno 2014</b> | <b>Anno 2015</b> | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| popolazione al 31_12                      | 39.410           | 39.389           | 39.187           | 39.047           | 38.831           |
| spesa del personale per abitante          | 227,53           | 222,57           | 216,89           | 210,84           | 209,79           |

### 8.4 Rispetto dei limiti di spesa per il lavoro flessibile

Spesa media sostenuta nel triennio antecedente l'anno dell'ipotesi di bilancio

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| <b>Anno 2015</b>    | € 1.169.758,00        |
| <b>Anno 2016</b>    | € 852.741,00          |
| <b>Anno 2017</b>    | € 804.443,00          |
| <b>Totale spesa</b> | <b>€ 2.826.942,00</b> |

Spesa media =  $\frac{\text{totale spesa}}{3}$  = € 942.314,00

Limite 50% spesa media triennio antecedente € 471.157,00

### **8.5 Spesa sostenuta per il lavoro flessibile rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge**

Spesa prevista nell'ipotesi di bilancio stabilmente equilibrato € 883.977,28.

Si precisa che la spesa prevista nell'ipotesi di cui sopra si riferisce alla spesa sostenuta dall'Ente per i precari "storici siciliani" interamente finanziati dalla Regione Sicilia e l'assunzione di un dirigente ex art. 110 TUEL regolarmente autorizzato dalla COSFEL essendo Ente in dissesto.

### **8.6 Rispetto dei limiti assunzionali da parte delle aziende partecipate**

Non risultano assunzioni di personale nelle aziende partecipate

### **8.7 Fondo risorse decentrate**

Importo fondo anno precedente ipotesi di bilancio € 832.189,78

Importo previsto nell'ipotesi di bilancio € 832.189,78

### **8.8 Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti per le esternalizzazioni**

L'Ente durante il periodo di mandato non ha adottato provvedimenti di esternalizzazione di servizi

## **PARTE IV - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO**

### **1. Rilievi della Corte dei Conti**

**Attività di controllo** – Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 L. n. 266/2005.

**Attività Giurisdizionale** – Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto di procedimenti giurisdizionali.

### **2. Rilievi dell'organo di revisione**

Nel periodo in esame, l'ente non è stato oggetto di rilievi di grave irregolarità contabile da parte dell'Organo di revisione:

## **PARTE V – 1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA**

Le principali azioni di contenimento della spesa, effettuate nel corso del presente mandato, ed i conseguenti risparmi ottenuti, sono così riassumibili:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| Riorganizzazione del Personale -            |                       |
| <b>Descrizione Importo a inizio mandato</b> | <b>€ 8.966.924,29</b> |
| <b>Importo a fine Mandato</b>               | <b>€ 8.146.460,40</b> |

Riduzione  
Conseguita

€ 820.463,89

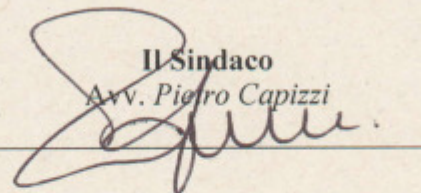
## PARTE V – 2. ORGANISMI CONTROLLATI

### 2.1 Rispetto dei vincoli di spesa da parte delle società partecipate

In ordine agli organismi partecipati, con deliberazione della Giunta Municipale n. 263 del 23.11.2017 è stato individuato il “Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Monreale”, i seguenti organismi partecipati: S.R.R. “Palermo Provincia Ovest” S.C.P.A., Alto Belice Corleonese s.r.l. e che con lo stesso provvedimento si è dato atto che nessuna delle Società rientra nel “Perimetro Consolidato”.

Tale è la relazione di fine mandato del Comune di Monreale (PA) che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la conferenza permanente per il coordinamento della Finanza Pubblica in data 17 marzo 2019

Il Sindaco  
Avv. Pietro Capizzi



### CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli artt. 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico-finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'Ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al Rendiconto di Bilancio ex art. 161 tuel o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Li \_\_\_\_\_

L'Organo di Revisione Finanziario:

Prof. Giuseppe Pedalino \_\_\_\_\_

Dott.ssa Maria Calabrese \_\_\_\_\_

Dott. Salvatore Vignigni \_\_\_\_\_