



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 (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 oggi , 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 oggi ;
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 oggi ;
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 oggi ;
Dott.ssa Serena Potenza	Assessore dal 18.12.2018 ad oggi ;
Sig. Girolamo Vittorino	Assessore dal 11.01.2019 ad oggi ;

Composizione del Consiglio Comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente	Di Verde Giuseppe	25.06.2014
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:

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

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

1.4 Condizione giuridica dell'ente

<i>Nel periodo del mandato</i>	stato
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>	stato
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>Rendiconto 2014</i>	<i>Rendiconto 2017</i>
<i>Parametri positivi</i>	3 su 10	4 su 10

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>N. Delibera C.C.</i>	<i>DATA</i>	<i>OGGETTO</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 (dati esercizio 2014)	Fine mandato (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 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
	31.916.239,61	63.992.968,92	29.413.774,90	32.114.011,36	32.662.215,92
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
	6.627.104,42	71.159.805,48	48.192.861,65	44.849.022,22	41.792.021,21
TOTALE GEN. ENTRATA	38.543.344,03	135.152.774,40	85.894.293,58	78.451.661,96	74.454.237,13

SPESE	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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
TOTALE GENERALE SPESA	36.520.617,93	117.064.469,67	81.168.717,13	75.884.668,65	70384.023,28

	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Risultato di competenza	2.022.726,10	18.088.304,73	4.725.576,45	2.566.993,31	4.070.213,85
Risultato di amministrazione	-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

EQUILIBRIO	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Equilibrio di parte corrente					
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	

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	1.428.421,60	19.034.729,38	366.614,68	1.508.474,25	4.298.249,15
-------------------------------------	---------------------	----------------------	-------------------	---------------------	---------------------

Equilibrio di parte capitale	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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)					
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	594.304,50	-2.377.141,68	3.313.116,51	-528.178,87	-141.337,37

3.3 Gestione di competenza - Quadro riassuntivo

3.3.1 Gestione di competenza

Gestione di competenza	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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
Avanzo (+) o disavanzo (-)	2.022.726,10	18.088.304,73	4.725.576,45	2.566.993,31	4.156.911,78

3.3.2 Risultato di amministrazione

Risultato di amministrazione	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
-------------------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

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		
Totale	-1.491.176,21	5.965.055,06	6.770.920,82	26.193.761,57	30.264.411,71

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
Utilizzo anticipazioni di cassa	no	no	si	si	si

Interessi passivi su anticipazione liquidate *	0,00	0,00	1.516,93	18.124,68	10.848,00
---	-------------	-------------	-----------------	------------------	------------------

*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
Parziale titoli I, II, III	39.072.177,35	27.322.877,07	15.142.617,73	42.465.494,80
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

Totale Titoli	54.274.026,55	41.086.050,24	16.480.906,61	57.566.956,85
----------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di 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
Totale titoli	60.548.309,66	48.154.751,81	15.048.366,07	63.203.117,88

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

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di 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
Parziale titoli 1, 2, 3	56.672.469,86	47.341.211,04	12.708.543,31	60.049.754,35
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
Totale titoli	67.004.136,10	56.874.811,06	14.949.441,90	71.824.252,96

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di 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
Totale titoli	41.286.985,48	32.217.145,71	11.260.785,79	43.477.931,50

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi	Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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
Totale Generale	1.044.406,41	32.555.887,67	12.405.349,13	10.877.025,57	14.949.441,90

Residui passivi	Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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 Anticipazioni da istituto tesoriere		6.704.849,65	0,00		1.682.168,76
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	1.218.139,06	348.324,56	468.164,86	836.648,76	1.634.253,56
Totale Generale	1.233.818,21	14.225.626,59	8.820.688,99	5.531.803,80	11.260.785,79

4.2 Rapporto tra competenza e residui

Rapporto tra competenza e residui	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti 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:

Indebitamento	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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 debito e popolazione 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:

Rispetto limite di indebitamento	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate 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).

Attivo	Importo	Passivo	Importo
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
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	84.961.791,68	TOTALE DEBITI (D)	41.202.701,79
Totale rimanenze	0,00		
Totale crediti	59.630.308,99		
Totale disponibilità liquide	5.404.936,55		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	65.035.245,54		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	149.997.037,22	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	149.997.037,22

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).

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2017		
	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	
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.276.122,20
Totale proventi straordinari	9.800.235,65	
Totale oneri straordinari	1.927.621,41	
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (D)		7.872.614,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D)		12.433.057,59
Imposte		585.044,39
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		11.848.013,20

7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Dati relativi ai debiti fuori bilancio dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato (2017)	IMPORTO
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	
Totale	31.172,66

Esecuzione forzata dell'ultimo certificato al conto consuntivo approvato (2017)	Importo
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

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

8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
---	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

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

Incidenza della spesa di personale sul totale delle spese correnti					
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

8.2 Spesa del personale pro-capite	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
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

Anno 2015	€ 1.169.758,00
Anno 2016	€ 852.741,00
Anno 2017	€ 804.443,00
Totale spesa	€ 2.826.942,00

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 -	
Descrizione Importo a inizio mandato	€ 8.966.924,29
Importo a fine Mandato	€ 8.146.460,40

Riduzione
Conseguita

€ 820.463,89

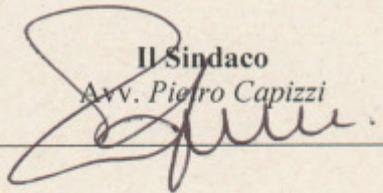
PARTE V – 2. ORGANISMI CONTROLLATI

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 _____