

**COMUNE DI RIBERA**

**PROVINCIA DI AGRIGENTO**

**RELAZIONE DI FINE MANDATO ANNI 2015-2020**

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

# SOMMARIO

PREMESSA.....	3
<b>PARTE I - DATI GENERALI .....</b>	<b>4</b>
1.1 Popolazione residente al 31-12 .....	4
1.2 Organi politici.....	4
1.3 Struttura organizzativa .....	5
1.4 Condizione giuridica dell'Ente .....	7
1.5 Condizione finanziaria dell'Ente .....	7
1.6 Situazione di contesto interno/esterno .....	7
2. PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUOEL).....	10
<b>PARTE II - DESCRIZIONE ATTIVITA' NORMATIVA E AMMINISTRATIVA SVOLTE DURANTE IL MANDATO .....</b>	<b>11</b>
1. ATTIVITÀ NORMATIVA.....	11
2. ATTIVITÀ TRIBUTARIA.....	12
2.1 Politica tributaria locale.....	12
3. ATTIVITÀ AMMINISTRATIVA.....	13
3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni.....	13
3.1.1 Controllo di gestione .....	13
3.1.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUOEL .....	21
<b>PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.....</b>	<b>22</b>
3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente.....	22
3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato .....	23
3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118).....	24
3.3 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo* .....	26
3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione .....	27
3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione .....	27
4. GESTIONE DEI RESIDUI. TOTALE RESIDUI DI INIZIO E FINE MANDATO (CERTIFICATO CONSUNTIVO-QUADRO 11) * .....	28
4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.....	31
4.2 Rapporto tra competenza e residui .....	33
5. PATTO DI STABILITÀ INTERNO/PAREGGIO DI BILANCIO.....	33
5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno .....	33
5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto.....	33
6. INDEBITAMENTO.....	34
6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: .....	34
6.2 Rispetto del limite di indebitamento: .....	34
6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata.....	34
6.4 Rilevazione flussi .....	34
7. CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI.....	35
7.2 Conto economico in sintesi.....	36
7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio .....	37
8. SPESA PER IL PERSONALE .....	38
8.1 Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato.....	38
8.2 Spesa del personale pro-capite.....	38
8.3 Rapporto abitanti dipendenti .....	38
8.4 Rapporti di lavoro flessibile .....	38
8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile.....	38
8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni .....	38
8.7 Fondo risorse decentrate.....	39
8.8 Esternalizzazioni.....	39
<b>PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO .....</b>	<b>40</b>
1. RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI .....	40
2. RILIEVI DELL'ORGANO DI REVISIONE.....	42
<b>PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA .....</b>	<b>43</b>
1. AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA .....	43
<b>PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI.....</b>	<b>44</b>
1. ORGANISMI CONTROLLATI .....	44
1.1 Rispetto vincoli di spesa .....	45
1.2 Dinamiche retributive.....	45
1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile .....	46
1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati .....	47
1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244): .....	49

## PREMESSA

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi e per gli effetti di cui all'articolo 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:

- a) sistema e esiti dei controlli interni;
- b) eventuali rilievi della Corte dei conti;
- c) azioni intraprese per il rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati e stato del percorso di convergenza verso i fabbisogni standard;
- d) situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando le carenze riscontrate nella gestione degli enti controllati dal comune o dalla provincia ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni intraprese per porvi rimedio;
- e) 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;
- f) quantificazione della misura dell'indebitamento provinciale o comunale.

La relazione deve essere sottoscritta dal sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato. Entro e non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della relazione, essa deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione devono essere pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

In caso di scioglimento anticipato del Consiglio comunale o provinciale, la sottoscrizione della relazione e la certificazione da parte degli organi di controllo interno avvengono entro venti giorni dal provvedimento di indizione delle elezioni e, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione sono trasmesse dal presidente della provincia o dal sindaco alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

La relazione di fine mandato è pubblicata sul sito istituzionale della provincia o del comune entro e non oltre i sette giorni successivi alla data di certificazione effettuata dall'organo di revisione dell'ente locale, con l'indicazione della data di trasmissione alla sezione regionale di controllo della Corte dei conti.

L'esposizione di molti dei 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 e anche con la finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle elaborate e che di seguito vengono riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

## PARTE I - DATI GENERALI

### 1.1 Popolazione residente al 31-12

	2015	2016	2017	2018	2019
Popolazione	19232	19055	18831	18710	18629

### 1.2 Organi politici

#### GIUNTA COMUNALE

Sindaco: Pace Carmelo; in carica dal 16.06.2015  
Assessore: Inglese Nicola; in carica dal 30.11.2017  
Assessore: Tagliavere Maria; in carica dal 30.11.2017  
Assessore: Montalbano Francesco; in carica dal 30.11.2017  
Assessore: Aquè Domenico; in carica dal 30.11.2017

Inoltre hanno ricoperto il ruolo di Assessore:

Assessore: Dinghile Alessandro; in carica dal 27.06.2015 al 30.11.2017  
Assessore: Firetto Antonino; in carica dal 27.06.2015 al 30.11.2017  
Assessore: Padovano Lucia; in carica dal 27.06.2015 al 03.11.2016  
Assessore: Daino Salvatore; in carica dal 04.11.2016 al 30.11.2017  
Assessore: Picarella Ina; in carica dal 27.05.2015 al 24.09.2015

#### CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: Tortorici Giuseppe; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Angileri Maria Grazia; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Armenio Antonino; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Caico Davude; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Caternicchia Paolo; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: D'Anna Liborio; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: D'Azzo Fabio; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Failla Rossella; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Farruggia Margherita; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Inglese Nicola; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Li Voti Emanuele; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Lupo Claudia; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Montalbano Francesco; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Mulè Federica; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Picarella Ina; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Quartararo Pellegrino; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Tortorici Giuseppe; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Tramuta Giuseppe; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Turano Gioacchino; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Vassallo Benedetto; in carica dal 01.07.2015  
Consigliere: Zicari Rita; in carica dal 01.07.2015

### 1.3 Struttura organizzativa

**Organigramma:** indicare, eventualmente con un grafico, le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore: 0

Segretario: 1

Numero dirigenti: 2

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 172

<b>TIPO DI STRUTTURA</b>	<b>DENOMINAZIONE STRUTTURA</b>
<b>STAFF DEL SEGRETARIO GENERALE</b>	<b>UNITA' DI STAFF DEL SEGRETARIO GENERALE</b>
Servizio	<b>Segreteria generale</b>
Ufficio	<i>Segreteria</i>
Ufficio	<i>Trasparenza e Anticorruzione</i>
Ufficio	<i>Presidenza del Consiglio Comunale</i>
Ufficio	<i>Notifiche</i>
Servizio	<b>Gabinetto del Sindaco</b>
Ufficio	<i>Relazioni con il Pubblico</i>
Ufficio	<i>Turismo, Cultura e Tempo libero</i>
Servizio	<b>Servizio Gestione Risorse Umane</b>
Ufficio	<i>Personale</i>
<b>SETTORE</b>	<b>AFFARI GENERALI</b>
Servizio	<b>Servizi demografici</b>
Ufficio	<i>Stato Civile</i>
Ufficio	<i>Anagrafe</i>
Ufficio	<i>Statistica e Toponomastica</i>
Ufficio	<i>Elettorale - Leva</i>
Servizio	<b>Archivio e Biblioteca</b>
Ufficio	<i>Archivio Comunale</i>
Ufficio	<i>Biblioteca Comunale</i>
Ufficio	<i>Autentiche e trasferimenti beni mobili registrati</i>
Servizio	<b>Sistema Informatico Comunale</b>
Ufficio	<i>Protocollo Informatico</i>
Ufficio	<i>Gestione documentale e della conservazione dei documenti informatici</i>
Ufficio	<i>Progettazione gestione ed implementazione sito internet istituzionale</i>
Ufficio	<i>Gestione reti, LAN, Telefonia fissa e mobile</i>
Servizio	<b>SUAP/Commercio</b>
Ufficio	<i>Politiche comunitarie (innovazione tecnologica)</i>
Ufficio	<i>Commercio</i>
Ufficio	<i>Attività produttive</i>
Ufficio	<i>Servizi al cittadino (Sportello catastale ecc...)</i>
Ufficio	<i>Albo pretorio on line</i>
Servizio	<b>Politiche Sociali</b>
Ufficio	<i>Segretariato Sociale</i>
Ufficio	<i>Accreditamento Enti terzo settore – monitoraggio qualità dei servizi</i>
Ufficio	<i>Gestione Fondi PAC</i>
Ufficio	<i>Gestione Home Care Premium – Sportello informativo</i>
Ufficio	<i>Bandi, gare e contratti</i>
Ufficio	<i>Interventi socio assistenziali per famiglie, minori, anziani e disabili</i>
Ufficio	<i>Tutela minorile</i>
Ufficio	<i>Interventi per immigrati, rifugiati e nomadi</i>
Ufficio	<i>Interventi residenziali e semi res. per adulti, minori, anziani e disabili</i>
<b>SETTORE</b>	<b>INFRASTRUTTURE, URBANISTICA</b>
Servizio	<b>Lavori pubblici</b>
Ufficio	<i>LLPP</i>
Ufficio	<i>Direzione Lavori</i>
Ufficio	<i>Monitoraggio</i>
Servizio	<b>Manutenzione patrimonio immobiliare</b>

Ufficio	<i>Manutenzione patrimonio immobiliare</i>
Ufficio	<i>Sicurezza nei luoghi di lavoro</i>
Servizio	<b>Demanio, Patrimonio ed espropriazioni</b>
Ufficio	<i>Demanio e Patrimonio</i>
Ufficio	<i>Espropriazioni</i>
Ufficio	<i>Servizi in rete</i>
Servizio	<b>Segreteria</b>
Ufficio	<i>Segreteria di Settore,</i>
Ufficio	<i>Protocollo e contratti;</i>
Ufficio	<i>Riscossione oneri concessori</i>
Servizio	<b>Cimiteriali</b>
Ufficio	<i>Cimitero</i>
Servizio	<b>Sportello unico per l'edilizia</b>
Ufficio	<i>Ufficio SUE</i>
Ufficio	<i>Ufficio SIT</i>
Servizio	<b>Sanatoria edilizia</b>
Ufficio	<i>Ufficio Concessioni Edilizie</i>
Ufficio	<i>Ufficio Certificazioni</i>
Servizio	<b>Ambiente e Controllo Analogo</b>
Ufficio	<i>Ufficio Ambiente e Igiene Pubblica</i>
Ufficio	<i>Ufficio autorizzazioni ambientali</i>
Ufficio	<i>Ufficio controllo analogo società in house "Riberambiente"</i>
Servizio	<b>Urbanistica</b>
Ufficio	<i>Ufficio urbanistica</i>
Ufficio	<i>Ufficio certificazioni urbanistiche</i>
<b>SETTORE</b>	<b>ECONOMICO - FINANZIARIO</b>
Servizio	<b>Finanziario:</b>
Ufficio	<i>Gestione bilancio e programmazione</i>
Ufficio	<i>Contabilità fiscale, Iva, Irap, contabilità economico – patrimoniale e consolidato</i>
Ufficio	<i>Certificazione crediti e gestione RUF</i>
Ufficio	<i>Economato e inventario</i>
Servizio	<b>Segreteria</b>
Ufficio	<i>Segreteria di Settore e contratti</i>
Servizio	<b>Tributi:</b>
Ufficio	<i>Ici/Imu/Tasi</i>
Ufficio	<i>Tosap, Pubblicità, affissioni</i>
Ufficio	<i>Tarsu/Tares/Tari</i>
Servizio	<b>Servizi legali *</b>
Ufficio	<i>Contenzioso</i>
Servizio	<b>Contratti</b>
Servizio	<b>Stipendi</b>
Ufficio	<i>Stipendi</i>
<b>SETTORE</b>	<b>POLIZIA LOCALE E PUBBLICA ISTRUZIONE</b>
Servizio	<b>Polizia Edilizia-Ambiente - Territorio - Igiene e Sanità</b>
Ufficio	<i>Polizia Edilizia</i>
Ufficio	<i>Polizia Territorio Ambiente Igiene e Sanità</i>
Servizio	<b>Polizia Stradale e Viabilità</b>
Ufficio	<i>Ufficio Polizia Stradale, Verbali e Segnaletica</i>
Ufficio	<i>Ufficio Infortunistica Stradale</i>
Servizio	<b>Segreteria Comando e Personale</b>
Ufficio	<i>Segreteria Comando e Gestione del Personale</i>
Ufficio	<i>Case Popolari</i>
Ufficio	<i>Fiere e mercati e suolo pubblico</i>
Servizio	<b>Polizia Commerciale e Polizia Amministrativa</b>
Ufficio	<i>Polizia Annonaria - Commerciale - Somministrazione</i>
Ufficio	<i>Polizia Amministrativa-Procedimenti Sanzionatori (l.689/81 ecc.);</i>
Servizio	<b>Pubblica Istruzione, Sport e Asilo nido</b>
Ufficio	<i>Pubblica Istruzione e Sport Asilo Nido</i>
Servizio	<b>Refezione scolastica</b>

#### **1.4 Condizione giuridica dell'Ente**

*Indicare se l'ente è commissariato o lo è stato nel periodo del mandato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del T.UOEL*

L'Ente non è commissariato e non lo è stato nel periodo del mandato per le ipotesi di cui agli articoli 141 e 142 del TUEL rispettivamente per scioglimento e sospensione del Consiglio Comunale o per rimozione e sospensione degli amministratori locali.

#### **1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**

*Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del T.UOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Infine, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.UOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.*

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, previsto dall'art. 244 del TUEL, né il predissesto finanziario previsto dall'art. 243-bis del TUEL.

Inoltre l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUEL né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

#### **1.6 Situazione di contesto interno/esterno**

*Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato (non eccedere le 10 righe per ogni settore):*

#### **Unità di staff del Segretario Generale**

Il servizio guidato dal Segretario Comunale, in attuazione delle strategie organizzative del Sindaco, ha lavorato per garantire il buon funzionamento dell'Ente, attuando delibere di macro riorganizzazione della macchina comunale con buoni risultati attuando anche gli strumenti regolamentari. Importante anche il ruolo di coordinamento dei procedimenti complessi e spesso strategici intersettoriali garantendo il raggiungimento degli obiettivi prefissati. Questo grazie alla collaborazione dei Dirigenti dei vari settori che ha consentito un significativo miglioramento dell'azione amministrativa in termini di efficacia ed efficienza.

#### **Il servizio Risorse Umane**

*Ha provveduto a:*

- riorganizzazione della struttura organizzativa per renderla più funzionale al raggiungimento degli obiettivi del programma di mandato e al contempo più omogenea e coordinata evitando sovrapposizioni di competenze e ruoli che generano una inutile dispersione di risorse umane, economiche e strumentali.
- in tema di contrattazione decentrata, stipula del nuovo contratto attuativo del contratto funzioni locali;
- riassetto complessivo delle aree della dirigenza e delle posizioni organizzative in funzione del perseguimento del programma di mandato, ricorrendo alle figure e agli istituti previsti dalla normativa in materia con finalità di riorganizzazione;
- stabilizzazione di n. 91 lavoratori con contratto a tempo determinato a tempo indeterminato part time.

#### **1° Settore Affari Generali - Demografici, Archivio e Biblioteca, Suap/Commercio**

##### **Il SUAP/Commercio**

Nel periodo 2015-2019 l'ufficio ha effettuato circa 300 procedimenti in un anno di commercio ed edilizia produttiva (nuova costruzione, autorizzazioni, agibilità, impianti telefonia mobile, IDC, AUA, ecc....).

Oltre all'attività ordinaria l'ufficio ha gestito altre attività di seguito elencate:

- servizio di NCC (Noleggio Con Conducente)
- piano generale degli impianti pubblicitari
- attivazione nuovo portale URBIX SUAP/SUE per la presentazione telematica a norma delle pratiche di Edilizia Privata, Edilizia Produttiva, attività economiche in genere e Commercio 2019.

##### **Il SIC:**

*Gestione ed implementazione telefonia fissa e mobile, Lan, Hiperlan della struttura comunale, manutenzione hardware - Dal 2005 si svolge attività di assistenza e manutenzione della dotazione hardware degli uffici comunali (formattazione, reinstallazione S.O. e software di produttività e relativa riconfigurazione), con una media di 50/60 interventi anno; La Gestione ed implementazione portale internet istituzionale; Attivazione*

della piattaforma PagoPA; Le misure minime sicurezza; L'attivazione nuova intranet comunale; L'attivazione Piattaforma E-PROCUREMENT; l'adeguamento al GDPR; Approvazione del piano triennale ICT; I Servizi CLOUD COMPUTING PER LA PA, di adesione alla migrazione verso l'ambiente Cloud dei server fisici.

**Il Sistema informatico dei Servizi Demografici** risultava datato e non adeguato a dialogare con le moderne banche dati informatiche di fatto non consentiva di automatizzare i processi nè di avviare alcuni processi importanti come il rilascio della carta d'identità elettronica (CIE), le interazioni con ISTAT, Agenzia delle Entrate, INA SAIA, ecc.

#### ***I Servizi Demografici:***

Le banche dati presenti nel server IBM AS 400 (non consegnate ed elencate) presentavano, dalle analisi effettuate, centinaia di posizioni anagrafiche con anomalie ed errori, e migliaia di posizioni anagrafiche con mancanze e/o non correlazione dei dati e ciò in tutte le aree, dalle generalità agli elementi relativi ad eventi e agli atti, tali anomalie, errori e non correlazioni dei dati, sono state bonificate dopo circa un anno di intensa attività. Pertanto è stato effettuato il processo di informatizzazione e riorganizzazione dei servizi demografici con la migrazione dal vecchio sistema IBM AS 400 al nuovo; la migrazione in ANPR (anagrafe popolazione residente); il rilascio CIE (carta identità elettronica); nel 2018 e 2019 sono stati gestiti due annualità censimento permanente della popolazione per conto dell'ISTAT.

Inoltre viene gestito il servizio di TPL (Trasporto pubblico locale) e le attività di progettazione e direzione di interventi inerenti i fondi PO FESR 2014-2020.

### **2° Settore Infrastrutture, Urbanistica**

#### **Lavori pubblici-Manutenzione patrimonio immobiliare-Demanio, Patrimonio ed espropriazioni-sanatoria edilizia-Ambiente-Urbanistica**

Criticità legate alla carenza di personale in organico, aggravato dal fatto che il personale di ruolo non è stato reintegrato. Tali criticità sono state alleviate con una redistribuzione degli incarichi e l'assegnazione della responsabilità di più servizi ad uno stesso funzionario.

#### ***Servizio Manutenzione del Patrimonio immobiliare:***

Criticità sono state riscontrate in relazione alla gestione del patrimonio immobiliare, relativamente alla manutenzione ordinaria e straordinaria sia del Verde Pubblico che degli Immobili di proprietà dell'Ente.

Con le attuali professionalità e i carichi di lavoro esistenti, per la gestione dei servizi di potatura e manutenzione immobili come: ( gestione impianti elettrici, idraulici e termici ) e della viabilità rurale, si è reso necessario l'affidamento dei servizi a ditte esterne specializzate dirette e coordinate da personale in forza al servizio.

Mentre per le ordinarie manutenzioni si è potuto intervenire in economia con personale in forza all'Ente per le riparazioni con bitume a caldo di buche e per piccoli interventi di scerbatura e gestione del verde pubblico, per il quale si è potuto disporre della collaborazione del personale stagionale dell'E.S.A. per periodi limitati.

A fronte della criticità del randagismo nonostante l'irrigidimento delle finanze Comunali anche per il rispetto del Patto di Stabilità, si sono impegnate le somme di € 50.000,00 annue con le quali si è riusciti a fronteggiare la problematica, con affidamento dei servizi di: cattura, custodia mantenimento e sterilizzazione a ditte esterne.

### **3° Settore Economico-Finanziario - Finanziario, Segreteria, Tributi, Contratti e Stipendi**

Nel corso del mandato amministrativo l'Ente ha incontrato notevoli difficoltà di carattere finanziario per il mantenimento degli equilibri di Bilancio dovuti principalmente ai seguenti motivi:

- 1- riduzioni trasferimenti statali e regionali;
- 2- elevato contenzioso;
- 3- elevati debiti fuori bilancio, prodotti per la parte rilevante nell'Area del Servizio Rifiuti e per sentenze di condanna inerenti insidie stradali;
- 4- basso tasso di riscossione del tributo TARSU/TARI del periodo in osservazione.

Al fine di porre rimedi alle precitate criticità (evidenziate più volte in sede di rilievi da parte della Corte dei Conti) si è posto in essere un'intensa attività di accertamento nel recupero dell'ICI/IMU omessa e pagato tempestivamente i debiti scaturenti da sentenze di condanna.

Nel quadriennio 2016-2019 la giacenza media di cassa è aumentata provvedendo ad azzerare, nel periodo 2018-2019, il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Si evidenzia che per effetto della sentenza n. 4/2020 della Corte Costituzionale, l'Ente chiuderà il risultato di amministrazione in disavanzo, ancora da quantificare, in quanto il FCDE al 31/12/2018 comprendeva anche l'accantonamento FAL.

#### **Ufficio economato**

- razionalizzazione della spesa per l'acquisto dei beni di consumo sino alla riduzione della spesa annuale per un importo pari ad € 7.836,56 da come si evince dalla tabella:

ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
€ 45.071,21	€ 58.020,58	€ 47.824,26	€ 42.771,89	€ 37.234,65

- ricognizione degli automezzi comunali provvedendo alla rottamazione di autoveicoli, oramai in disuso con un conseguente risparmio pari a € 790,90 sulla tassa di circolazione da come si evince dalla tabella:

ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
€ 3.272,79	€ 3.061,15	€ 2.317,31	€ 2.574,64	€ 2.481,89

#### **4° Settore Polizia Locale e Pubblica Istruzione**

Criticità legate alla carenza di personale in organico, in particolare di quello tecnico della polizia locale, aggravato dal fatto che il personale di ruolo che è stato posto in quiescenza non è stato reintegrato.

Tali criticità sono state alleviate, per quanto possibile, con una redistribuzione degli incarichi e l'assegnazione della responsabilità di più servizi ad uno stesso funzionario.

#### **Polizia Edilizia-Ambiente-Territorio-Igiene e Sanità**

Sono stati effettuate le seguenti attività:

Servizi mirati per contrastare l'abbandono indiscriminato di rifiuti (istituzione ispettori ambientali, appostamenti, ispezioni, posizionamenti di sistemi di videosorvegliante, ecc.);

Lotta alla sosta vietata attraverso il posizionamento di dissuasori di sosta e l'utilizzo dello street control;

Lotta all'abusivismo commerciale;

Avvio procedura per la revoca posteggi al mercatino per gli evasori tosap;

Lotta all'abusivismo edilizio con n. 1 squadra composta da 1 Commissario e un ispettore;

Censimento veicoli abbandonati e relative procedure di rimozione e rottamazione;

Gestione della protezione civile in occasione di ben 2 nubifragi (2016 e 2018) procedure di somma urgenza e finanziamento.

Inoltre, sono stati assicurati tutti i servizi di competenza della PL in occasione degli eventi denominati "pizza fest" attraverso incremento della flessibilità oraria del personale; la gestione delle segnalazioni pervenute attraverso creazione di apposito registro.

Si è sopperito alla grave carenza di risorse umane e materiali attraverso un aumento della flessibilità.

#### **Pubblica Istruzione, Asilo nido, Refezione scolastica**

Per quanto riguarda le attività in capo alla Pubblica Istruzione, sono state finalizzate a garantire

- il servizio studenti pendolari di trasporto scolastico gratuito a tutti gli studenti residenti nel territorio e in zone balneari ,
- il servizio di scuolabus gratuito per i bambini, scuole primarie e secondarie di 1° grado;
- le borse di studio a studenti di ogni ordine e grado;
- fornitura di libri di testo alle scuole superiori di 1° e 2° grado.
- il Nido ha assicurato ai piccoli utenti (da 0 a 3 anni) il servizio socio-assistenziale e didattico, l'igiene, la sicurezza e la corretta alimentazione e ha garantito il sano sviluppo psico-fisico, armonico e sociale;
- il servizio di mensa scolastica per le scuole dell'obbligo attraverso un'alimentazione adeguata

## 2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL)

*Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato*

Durante il mandato l'Ente non è mai stato considerato strutturalmente deficitario.

**Nell'esercizio 2015**, i parametri di deficitarietà strutturale non rispettati erano i seguenti:

- Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e II, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e II esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;
- Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;

**Nell'esercizio 2016 ed nell'esercizio 2017**, il parametro di deficitarietà strutturale non rispettato era il seguente:

- Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;

**Nell'esercizio 2018**, i parametri di deficitarietà strutturale non rispettati erano i seguenti:

- Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%;
- [Indicatore 13.2 (Debiti incorso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%;

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

### 1. Attività normativa

*Indicare quale tipo di atti di modifica statutaria o di modifica/adozione regolamentare l'ente ha approvato durante il mandato elettivo. Indicare sinteticamente anche le motivazioni che hanno indotto alle modifiche.*

ORGANO	ANNO	NUM	DATA	OGGETTO
CONSIGLIO	2015	N. 89	18.12.2015	Regolamento sulla collaborazione tra i cittadini e amministrazione per la cura e la rigenerazione dei beni comuni urbani.
GIUNTA	2015	25	04.02.2015	Adozione modifiche ed integrazione al regolamento per l'installazione di chioschi per le attività commerciali
GIUNTA	2015	241	25.08.2015	Approvazione regolamento per la disciplina di incompatibilità, cumulo di impieghi ed incarichi, autorizzazioni al personale dipendente del comune di Ribera art.53 del D.lgs n. 165 /2001
GIUNTA	2015	323	16.11.2015	Regolamento sulle collaborazioni tra cittadini e amministrazione per le cure e la rigenerazione di beni comuni urbani esame e approvazione per proposta a C C
CONSIGLIO	2016	N. 47	13.07.2016	Regolamento comunale di gestione dei Rifiuti Solidi urbani
GIUNTA	2016	44	21.02.2016	regolamento dei procedimenti disciplinari per i lavoratori impegnati in attività socialmente utili
GIUNTA	2016	46	29.01.2016	Regolamenti di procedimenti disciplinari in attuazione del D.lgs 30.03.2001 n.165 e s.m.i.
GIUNTA	2016	99	24.03.2016	Regolamento comunale sugli immobili abusivi acquisiti al patrimonio comunale sottratti alla demolizione con destinazione d'uso residenziale e utilizzo per valorizzazione
GIUNTA	2016	199	07.07.2016	Approvazione schema di Regolamento comunale di gestione dei rifiuti solidi urbani
CONSIGLIO	2017	N. 18	14.06.2017	Regolamento comunale per il servizio di noleggio con conducente
CONSIGLIO	2017	N. 30	26.07.2017	Regolamento comunale per l'istituzione della figura di Ispettore Ambientale Volontario.
CONSIGLIO	2017	N. 37	10.10.2017	Regolamento recante i criteri per l'attuazione della cessione della cubatura di cui all'art. 22 della L.R. 10.08.2016 n. 16.
GIUNTA	2017	131	19.05.2017	Approvazione regolamento comunale per l'applicazione del comma 1 dell'art.6 della L.R. n.5/2014 e s.m.i. concernente l'obbligo dei comuni di destinare il 2% dell'assegnazione regionale di parte corrente con forme di democrazia partecipata.
GIUNTA	2017	148	01.06.2017	Approvazione schema di regolamento comunale per l'istituzione della figura di Ispettore ambientale Volontario
GIUNTA	2017	296	04.10.2017	Modifiche del Regolamento dei procedimenti disciplinari in attuazione del D.lgs 30.03.2001 n.165 s.m.i.
CONSIGLIO	2018	N. 40	05.06.2018	Regolamento comunale per la gestione degli impianti sportivi comunali.
CONSIGLIO	2018	N. 75	20.11.2018	Regolamento comunale per la pratica del compostaggio domestico locale (o di prossimità) e di comunità.
GIUNTA	2018	88	22.03.2018	Istituzione imposte di soggiorno - Approvazione regolamento per la disciplina dell'imposta di soggiorno
GIUNTA	2018	175	24.05.2018	Approvazione regolamento comunale per la gestione degli impianti sportivi comunali
CONSIGLIO	2019	N. 23	16.07.2019	Regolamento per la concessione di patrocini, agevolazioni e contributi.
CONSIGLIO	2019	N. 24	16.07.2019	Regolamento comunale per il servizio di noleggio con conducente.
CONSIGLIO	2019	N. 91	27.12.2019	Approvazione del Regolamento per il controllo analogo sulla società Riberambiente s.r.l.
GIUNTA	2019	85	18.03.2019	Regolamento per la concessione di patrocinio, agevolazioni e contributi
GIUNTA	2019	101	25.03.2019	Approvazione nuovo regolamento comunale per il servizio di noleggio con conducente
GIUNTA	2019	345	07.11.2019	Regolamento privacy UE2014/ 679 general data protection regulation " GDPR approvazione del registro dei trattamenti ex art.30 GDPR
GIUNTA	2019	366	25.11.2019	Approvazione regolamento per il controllo analogo sulle Società Riberambiente s.r.l.
GIUNTA	2019	369	28.11.2019	CCNL 2016-2018 Sistema di graduazione della retribuzione di posizioni delle posizioni organizzative .Approvazione regolamento

## 2. Attività tributaria

### 2.1 Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

2.1.1 ICI/IMU indicare le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu)

Aliquote ICI/IMU	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota abitazione principale	6‰	6‰	6‰	6‰	6‰
Detrazione abitazione principale	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Altri immobili	10,60‰	10,60‰	10,60‰	10,60‰	10,60‰
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0	0	0	0	0
Terreni agricoli	5,7‰	5,7‰	5,7‰	5,7‰	5,7‰
Aree fabbricabili	10,60‰	10,60‰	10,60‰	10,60‰	10,60‰

2.1.2 Addizionale IRPEF aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Aliquote addizionale Irpef	2015	2016	2017	2018	2019
Aliquota massima	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3 Prelievi sui rifiuti indicare il tasso di copertura e il costo procapite

Prelievi sui rifiuti	2015	2016	2017	2018	2019
Tipologia di prelievo	TA.RI	TA.RI.	TA.RI	TA.RI	TA.RI.
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	€157,63	€157,98	€ 159,24	€ 161,12	€ 162,17

### 3. Attività amministrativa

#### 3.1 Sistema ed esiti dei controlli interni

*Analizzare l'articolazione del sistema dei controlli interni, descrivendo gli strumenti, le metodologie, gli organi e gli uffici coinvolti nell'attività ai sensi degli articoli 147 e ss. del TUOEL*

Nel corso del mandato è stata costantemente attuata l'attività di controllo interno in ottemperanza alla normativa vigente come attuata nel regolamento per la disciplina dei controlli interni dell'ente, che si esplica attraverso:

- il controllo di regolarità amministrativa;
- i controlli di regolarità contabile e sugli equilibri finanziari ad opera del servizio finanziario;
- il controllo strategico;
- il controllo di gestione;
- il controllo sulle società partecipate;
- il controllo sulla qualità dei servizi.

Gli esiti dell'attività di controllo sono stati regolarmente sintetizzati nel referto annuale sul funzionamento dei controlli interni trasmesso alla Corte dei Conti.

L'attività di prevenzione della corruzione attivata nel 2014 a seguito dell'approvazione del primo Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (di seguito PTPC), aggiornato negli anni successivi, appare in linea con la normativa vigente e con gli indirizzi previsti nei Piani nazionali di prevenzione della corruzione predisposti dall'ANAC, in quanto le misure di prevenzione attivate sono il frutto di un processo di coinvolgimento dell'intera struttura comunale e di un'analisi dei rischi insiti in tutti i procedimenti amministrativi di competenza dell'Ente.

L'attuazione delle misure è fondata sul forte legame con gli strumenti di programmazione e controllo di cui l'Ente è dotato, e sulla significativa attività di formazione in materia di prevenzione della corruzione. Il fattore fondamentale che supporta l'azione del responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza è il sistema attivato dall'Ente per i "controlli successivi", di cui il Segretario generale è responsabile.

Dall'attività di controllo sono emerse indicazioni e direttive del Responsabile per la Prevenzione della Corruzione (in tema di conflitto di interessi, di attività successiva alla cessazione dal servizio da parte dei dipendenti dell'Ente e di incompatibilità per componenti di commissioni di gara e di concorso, di tutela del dipendente pubblico che segnala illeciti) e l'aggiornamento di vigenti discipline (affidamento a soggetti esterni all'Amministrazione di incarichi di collaborazione, di consulenza, studio e ricerca).

Infine è stata elaborata e pubblicata regolarmente la relazione annuale prevista all'art. 1, comma 14, della legge 90/2012 sull'efficacia delle misure di prevenzione definite nei Piani triennali di prevenzione della corruzione e della trasparenza dell'Ente.

#### 3.1.1 Controllo di gestione

*Indicare i principali obiettivi inseriti nel programma di mandato e il livello della loro realizzazione alla fine del periodo amministrativo, con riferimento ai seguenti servizi/settori:*

Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, il Comune attua il Controllo di Gestione secondo le modalità stabilite dalla legge vigente.

In merito al mandato di riferimento, si elencano qui di seguito i principali obiettivi di mandato ed il livello della loro realizzazione con riguardo ai seguenti servizi/settori:

#### • **Personale:**

-riorganizzazione della struttura organizzativa per renderla più funzionale al raggiungimento degli obiettivi del programma di mandato e al contempo più omogenea e coordinata evitando sovrapposizioni di competenze e ruoli che generano una inutile dispersione di risorse umane, economiche e strumentali.

-in tema di contrattazione decentrata stipula del nuovo contratto attuativo del contratto funzioni locali;

- riassetto complessivo delle aree della dirigenza e delle posizioni organizzative in funzione del perseguimento del programma di mandato, ricorrendo alle figure e agli istituti previsti dalla normativa in materia con finalità di riorganizzazione;

- stabilizzazione di n. 91 lavoratori con contratto a tempo determinato a tempo indeterminato part time;

- **Lavori pubblici:**

Si elencano le principali opere programmati nel quinquennio

Descrizione	Investimenti realizzati	Finanziati	Totale
Realizzazione spazio polivalente all'interno della villa comunale	si	Ministero	€1.240.581,71
Manutenzione straordinaria e adeguamento alle norme di sicurezza, igiene e agibilità, messa in sicurezza dei prospetti e rifacimento di n 4 servizi igienici scuola elementare di via Imbornone	si	Ministero	€ 300.000,00
Risanamento strutturale, revisione e adeguamento impianto elettrico e antincendio scuola media F. Crispi	si	Regione	€ 400.000,00
Realizzazione di n. 50 loculi nel cimitero comunale	si	Fondi comunali	€ 48.779,55
Realizzazione nuovi loculi in aree diverse del cimitero comunale di Ribera	si	Fondi comunali	€ 31.500,00
Ripristino/Ristrutturazione strada interpoderale Castellana	no	Regione	€ 533.090,12
Manutenzione straordinaria strade interne del centro abitato anno 2019	no	Fondi comunali	€ 304.864,87
Manutenzione straordinaria stradelle rurali anno 2019	no	Fondi comunali	€ 215.237,31
Manutenzione straordinaria finalizzata alla messa in sicurezza della via Canova a Ribera"	si	Ministero	€ 61.405,53
Riqualificazione energetica dell'edificio Ufficio Tecnico del Comune di Ribera sito in via Salvatore Quasimodo	si	Ministero	€ 36.317,45
Riqualificazione dell'impianto di illuminazione del campo sportivo polivalente in c.da Spataro	no	Ministero	€ 53.682,55
Realizzazione del completamento dell'impianto di illuminazione della S.P. 33 - Ribera Seccagrande	no	Fondi comunali	€ 593.000,00
Valutazione del rischio sismico degli edifici scolastici previste dall'OPCM 3274/2003 negli edifici scolastici di proprietà comunale	si	PO FESR Sicilia	€ 113.625,08
Rifacimento dell'impianto elettrico dell'edificio dei Servizi Demografici di Corso Umberto I° in Ribera	si	Fondi comunali	€ 76.488,89
Adeguamento alle norme di sicurezza antincendio dell'asilo nido comunale di Largo San Marino	si	Fondi comunali	€ 67.700,00
Riqualificazione del centro sportivo polivalente in C.da Spataro in Ribera	si	Fondi comunali	€ 207.457,08
Completamento dell'area destinata a mediateca, biblioteca e servizi annessi, all'interno del Teatro comunale di via Berlinguer in Ribera	si	Fondi comunali	€ 126.374,00
Manutenzione straordinaria, adeguamento sismico, revisione di copertura scuola elementare F. Crispi	no	Terre Sicane	€ 876.481,50
Efficientamento energetico del palazzo Municipale del Comune di Ribera	no	Terre Sicane	€ 655.347,85
Manutenzione straordinaria delle stradelle rurali ricadenti nel territorio comunale di Ribera - 1° intervento per l'anno 2018 - Strada Comunale Castello	si	Fondi comunali	€ 33.747,85
Manutenzione straordinaria delle stradelle rurali ricadenti nel territorio comunale di Ribera - 1° intervento per l'anno 2018 - Strada Comunale Torre Paglialora	si	Fondi comunali	€ 41.252,15
Indagini diagnostiche su solai e controsoffitti su edifici scolastici	no	MIUR	€ 42.000,00
Adeguamento alla normativa antincendio degli edifici pubblici adibiti ad uso scolastico	no	Fondi MIUR Cofinanziamento Fondi comunali	€ 161.700,00 € 168.300,00

- **Gestione del territorio:**

a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato;

Dati non comunicati dal Servizio.

• **Istruzione pubblica:**

*Obiettivi di mandato:*

Assicurare ai piccoli utenti del Nido d'infanzia, da 0 a 3 anni, un servizio socio-assistenziale e didattico, l'igiene, la sicurezza e la corretta alimentazione.

Garantire il servizio gratuito di trasporto agli studenti pendolari in tutte le categorie di scuole.

Assicurare il servizio mensa scolastica per le scuole dell'obbligo, e, nel contempo, tutelare il benessere psico/fisico degli utenti attraverso un'alimentazione che soddisfi adeguatamente i fabbisogni nutrizionali degli stessi.

Assicurare il trasporto scolastico gratuito a tutti gli studenti sia residenti a Ribera che nelle zone balneari e limitrofe ricadenti nel territorio di Ribera dall'inizio alla fine del mandato.

*Obiettivi realizzati:*

Il bambino al Nido d'Infanzia (0-3 anni), a fine percorso scolastico ha raggiunto il sano sviluppo psico-fisico, armonico e sociale;

Il servizio studenti pendolari, servizio comunale scuolabus, pagamenti borse di studio e libri di testo.

<b>Indicatori di attività</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
n. domande gestite per servizi educativi di prima infanzia	51	36	32	39	36
n. giornate di laboratori ludici, artistici e musicali	20	20	20	20	
Studenti pendolari nelle scuole superiori			67	86	82
Servizio gratuito scuolabus per i bambini delle scuole materne-elementari			40	42	41
Borse di studio studenti di ogni ordine e grado legge 62/2000	237	106	118	154	
Fornitura libri di testo a studenti scuola superiore di 1° e 2° grado-Legge 448/98 art. 27		200	172	74	177
n. beneficiari contributo rette per infanzia e Asili Nido			40	45	
Servizio trasporto studenti residenti in zone balneari ricadenti nel trasporto comunale		25	8	9	5
n. pasti somministrati "mensa" Asilo Nido	4500	4500	4500	4500	
n. diete speciali somministrate Asilo Nido	180	180	180	300	
n. utenti refezione giornaliero	25	25	25	25	
Numero pasti somministrati	29.156	27.603	25.307	24.066	23.626
Numero diete speciali erogate	121	135	143	156	176
Numero utenti refezione scolastica	320	298	250	235	225

• **Ciclo dei rifiuti:**

<b>ANNO</b>	<b>RIFIUTI</b>	<b>Raccolta Differenziata</b>		<b>Abitanti residente</b>
		<b>t</b>	<b>t</b>	<b>Ab. Res.</b>
<b>2015</b>	8.075,17	2.192,36	27,03	19.269
<b>2016</b>	7.922,67	3.735,81	47,15	19.144
<b>2017</b>	7.466,85	5.560,90	74,47	18.943
<b>2018</b>	7.886,38	5.917,75	75,04	18.772
<b>2019</b>	7.657,13	5.801,30	75,76	18.629

Nel corso del quinquennio si è avuto il commissariamento dell'ATO rifiuti con l'avvio delle procedure di liquidazione. Dopo un complesso iter, è stato l'ARO (Ambito di Raccolta Ottimale) del Comune di Ribera ed è stato approvato il relativo Piano di Intervento con la previsione della gestione in house del servizio.

Nel corso del 2017 è stata costituita la società in house “Riberambiente s.r.l.” a cui nel 2018 è stata affidata la gestione del servizio.

A partire dal 2016, l'amministrazione comunale ha puntato ad un sostanziale miglioramento del servizio adottando il sistema di raccolta multimateriale porta a porta su tutto il territorio comunale che ha prodotto un considerevole aumento della Raccolta Differenziata. Dal 2018, al fine di ridurre i costi di selezione del multimateriale e aumentare la percentuale di raccolta monomateriale, tramite la Riberambiente, ha iniziato ad Effettuare il servizio di raccolta porta a porta monomateriale. Si è passati dal 27% del 2015 di R.D. al 75% del 2019.

Durante tale periodo vanno segnalate le situazioni emergenziali che l'Ente ha dovuto affrontare. In particolare, a partire dal 2016, la chiusura delle vicine discariche (con i provvedimento regionali) ha determinato, e continua a determinare, disagi sulla gestione del servizio e un rivelante incremento di costi. Tale situazioni, nonostante le criticità di personale e mezzi, sono state affrontate garantendo sempre adeguate condizioni igienico-sanitaria.

• **Sociale:**

*Obiettivi del mandato:*

Il Comune di Ribera ha sempre garantito servizi alla persona qualitativamente apprezzabili, anche in momenti di difficoltà, grazie all'impegno dell'Amministrazione comunale che ha investito in risorse umane ed economiche, sperimentando anche forme di collaborazione con il privato sociale.

Nonostante la diminuzione delle risorse e l'aumento dei bisogni e delle richieste da parte dei cittadini, l'A.C. ha sempre cercato di garantire i servizi essenziali, avvertendo comunque la necessità di avviare una fase di innovazione del welfare locale.

Le leggi di settore pongono di fronte a scelte importanti per il futuro dei servizi alla persona che devono comunque ispirarsi a logiche di qualità della governance dei servizi, nel controllo della spesa con scelte che coinvolgano gli utenti, il privato sociale ed il volontariato, sia nella progettazione che nella gestione dei servizi, con la consapevolezza che al pubblico spetta il compito di guidare le scelte e i progetti, di rinnovare le esperienze e di promuovere azioni preventive di controllo puntuale dei servizi erogati.

*Obiettivi realizzati:*

Le criticità che maggiormente sono emerse nel quinquennio di mandato in materia di politiche sociali sono sorte sostanzialmente per due motivazioni:

- 1) Il trasferimento di compiti dallo Stato e dalle Regioni ai Comuni, senza poter prevedere un aumento del personale e il trasferimento di risorse economiche necessarie.
- 2) L'aggravarsi della situazione sociale delle famiglie a causa della crisi economica degli ultimi anni.

Interventi per l'infanzia e i minori e per asilo nido

**Ricovero minori:** si è provveduto al pagamento della retta di di ricovero su disposizione dell'Autorità Giudiziaria

**Affidamento familiare:** si è provveduto ad erogare una somma mensile in favore di famiglie affidatarie

**Piano di Azione e Coesione (PAC) II Riparto Infanzia:** Il servizio ha interessato l'intero Distretto Socio Sanitario D6 di cui Ribera è il Comune capofila ed è consistito nella realizzazione realizzazione di n. 6 Spazio gioco nei Comuni del Distretto S.S. mentre per il Comune di Ribera nella realizzazione del prolungamento dell'Asilo Nido pomeridiano.

Importo assegnato da Decreto di Riparto: € 393.2013,00. Importo Finanziato: € 393.2012,99 (per il Comune di Ribera € 209.035,94). Il servizio è stato è stato affidato ad una Cooperativa Sociale con gara mediante procedura aperta.

Il servizio è stato avviato nel mese di giugno 2018 e si è concluso nel mese di aprile 2019.

Allo stato è in fase di rendicontazione.

**Il Piano di Azione e Coesione (PAC) II Riparto Infanzia** è stato incrementato con Decreto di Finanziamento di ulteriori € 219.040,00, somme assegnate al Distretto D6 con il Primo Piano di Riparto Infanzia, l'affidamento del servizio deve essere appaltato con una nuova gara.

**Piano di Azione e Coesione (PAC) I Riparto Anziani:** il progetto (per l'intero Distretto S.S. D6) si è concluso ed il Ministero dell'interno ha rimborsato interamente le somme utilizzate per l'erogazione dei Servizi di Assistenza Domiciliare Anziani ultrasessantacinquenni non in “ADI” (SAD) e di Assistenza Domiciliare Integrata all'assistenza sociosanitaria (ADI) e per il Potenziamento del PUA del Distretto Socio Sanitario D6. Importo assegnato da Decreto di Riparto: €348.632,66. Importo Finanziato: € 348.620,66.

**Piano di Azione e Coesione (PAC) II Riparto Anziani:** erogazione di prestazioni di assistenza domiciliare socio-assistenziale anziani ultrasessantacinquenni non in ADI/CDI (SAD) ed assistenza domiciliare integrata all'assistenza socio sanitaria (ADI). Importo assegnato da Decreto di Riparto € 379.446,00 incrementate con somme non utilizzate del Primo Riparto pari ad € 30.097,51 per un totale di € 409.420,03. L'erogazione avverrà attraverso la scelta delle cooperative sociali accreditate da parte dei beneficiari.

#### Interventi per gli anziani

**Ricovero anziani:** si è provveduto al pagamento della retta di ricovero presso case di riposo per anziani

**Anziani ultrasessantacinquenni in condizioni di non autosufficienza:** l'intervento è rivolto ad anziani ultrasessantacinquenni in condizioni di non autosufficienza finalizzato a favorire la permanenza o il ritorno in famiglia degli stessi quale alternativa al ricovero presso strutture residenziali. L'intervento prevede la concessione di un buono di servizio (voucher) per l'acquisto di prestazioni sociali o socio – sanitarie in favore di soggetti anziani ultrasessantacinquenni affetti da grave e dimostrata disabilità o invalidità al 100%, conviventi con la famiglia

#### Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

**Assistenza economica:** Per tale intervento è stato attivato il Servizio Civico finalizzato a prevenire, superare o ridurre le condizioni di bisogno, di inadeguatezza del reddito, difficoltà sociali mediante l'utilizzo in servizi di pubblica utilità e più specificatamente nella pulizia del centro urbano e delle zone balneari, o distribuzione pasti mensa scolastica.

**PON Inclusione:** Con il Programma Operativo Nazionale (PON) Inclusione 2014-2020, cofinanziato dal Fondo Sociale Europeo, per la prima volta i fondi strutturali intervengono a supporto delle politiche di inclusione sociale. Il PON, in particolare, intende contribuire al processo che mira a definire i livelli minimi di alcune prestazioni sociali, affinché queste siano garantite in modo uniforme in tutte le regioni italiane, superando l'attuale disomogeneità territoriale. La maggior parte delle risorse sono destinate agli Assi 1 e 2 volti a supportare l'attuazione del **Reddito di Inclusione (REI)** e precedentemente del **Sostegno per L'Inclusione Attiva (SIA)**.

**Piano regionale per il contrasto alla povertà:** il Comune di Ribera, in qualità di capofila del Distretto S.S. D6, ha presentato l' Atto di Programmazione per la definizione delle attività di rafforzamento del sistema di interventi e servizi per il contrasto alla povertà finanziabili a valere sulla quota servizi del Fondo Povertà in attuazione del "Piano regionale per il contrasto alla povertà 2018-2020", approvato dalla Giunta regionale con deliberazione n. 36 del 29 gennaio 2019.

La programmazione è volta, altresì, alla individuazione degli interventi e dei servizi necessari per il soddisfacimento dei livelli essenziali delle prestazioni nella lotta alla povertà, così come definiti dal Piano per gli interventi e i servizi sociali di contrasto alla povertà 2018-2020 e recepiti dal Piano regionale per il contrasto alla povertà 2018-2020.

Gli interventi e i servizi individuati saranno rivolti ai beneficiari del Reddito di Inclusione e del Reddito di Cittadinanza, nei limiti delle azioni finanziabili con il Fondo Povertà: Potenziamento del servizio sociale professionale, Attivazione e rafforzamento dei sostegni nel progetto personalizzato, Rafforzamento dei punti per la promozione e la diffusione delle misure di contrasto alla povertà.

**Home Care Premium 2014 (Progetto Home Care Premium 2012):** il patto di adesione relativo all'HCP 2012 è stato sottoscritto nell'anno 2014. E' un progetto che ha lo scopo di sostenere e definire interventi diretti assistenziali in denaro o in prestazioni, per l'attivazione di progetti innovativi e sperimentali di assistenza domiciliare in favore di una specifica tipologia di utenti: dipendenti, pensionati ed i loro familiari NON autosufficienti residenti nel territorio del Distretto Socio Sanitario D6. La valutazione del bisogno socio assistenziale e la stesura del Piano Assistenziale Individualizzato sono stati gestiti dal Comune di Ribera capofila del Distretto D6.della Costituzione (principio di sussidiarietà).

**Home Care Premium 2017:** avviato a far data dal 1° luglio 2017 con una nuova modalità operativa da parte dell'INPS che cura le prestazioni a carattere prevalente, mentre per l'erogazione delle così dette prestazioni integrative, l'INPS ha chiesto la collaborazione degli Ambiti territoriali (ATS) – ai sensi dell'art. 8, comma 3, lett. a) della Legge 328/2000, competenti a rendere i servizi di assistenza alla persona e che manifestano la volontà a convenzionarsi.

***Home Care Premium 2019:*** questo progetto si introduce in forma sperimentale e la sperimentazione riguarda gli utenti che per la prima volta sono ammessi al programma. Gli utenti già beneficiari del progetto HCP 2017 non sono entrati nella sperimentazione ma hanno mantenuto i precedenti criteri di determinazione del tetto massimo di prestazioni prevalenti. Nel rispetto del principio di “continuità” della cura e dell’assistenza, sono stati ammessi in via prioritaria al progetto HCP 2019, previa presentazione di un’apposita domanda. Essendo questo nuovo progetto un **continuum** rispetto alla versione HCP 2017 sono state considerate utili tutte le valutazioni e i dati acquisiti con il precedente progetto.

Per l’erogazione delle prestazioni integrative per i suddetti progetti è stato utilizzato il sistema di voucherizzazione mediante accreditamento degli Enti del Terzo Settore iscritti all’Albo distrettuale e attraverso la libera scelta dei beneficiari.

***Progetti personalizzati in favore della Disabilità Gravissima – FNA 2014:*** Interventi programmati attraverso i Piani Assistenziali Individualizzati per l’assegnazione di somme al fine dell’assunzione di operatori assistenziali -UVDM, finanziati tramite il PO FSE 2014 – 2020 – da erogare

***Progetti personalizzati in favore della Disabilità Gravissima – FNA 2015:*** Interventi programmati attraverso i Piani Assistenziali Individualizzati per l’assegnazione di somme al fine dell’assunzione di operatori assistenziali -UVDM, finanziati tramite il PO FSE 2014 – 2020 – da erogare

***Ricovero Disabili Mentali:*** si è provveduto al pagamento della retta di ricovero presso comunità alloggio su proposta del C.S.M. dell’ASP.

***Assistenza all’autonomia e alla comunicazione in favore di alunni disabili:*** il Comune di Ribera nell’ambito degli interventi e servizi di assistenza scolastica integrativa agli alunni disabili e sulla base delle “Linee guida per la definizione dei criteri di accreditamento di soggetti erogatori del voucher sociale per l’assistenza scolastica finalizzata all’integrazione degli alunni portatori di handicap grave residenti nel comune di Ribera, al fine di consentire ai cittadini l’esercizio della libera scelta relativamente alla fruizione di prestazioni socio-scolastiche erogate da operatori professionali, ha avviato una diversa modalità di erogazione del servizio di assistenza specialistica per l’autonomia e la comunicazione personale in ambito scolastico, utilizzando a tale scopo lo strumento del voucher sociale, strumento previsto in specifico dalla legge n. 328/2000, passando attraverso l’istituto dell’accreditamento di agenzie territoriali qualificate nella gestione di servizi di assistenza scolastica integrativa con l’obiettivo di promuovere nel contempo un mercato sociale, regolato ed amministrato, cui il cittadino possa rivolgersi, esercitando la propria libertà di scelta.

***Assistenza igienico personale in favore di alunni disabili:*** è stata assicurata a supporto e in via sussidiaria delle istituzioni scolastiche l’erogazione del servizio in favore di minori con handicap grave.

***Trasporto minori disabili presso centri di cura e riabilitazione:*** è stato assicurato il trasporto di minori disabili presso il Centro di cura e riabilitazione di Sambuca di Sicilia, in convenzione o attraverso il rimborso con mezzi propri.

***Interventi in favore di minori con disabilità:*** progetti personalizzati mediante l’utilizzo delle risorse economizzate scaturite dall’attuazione dei Piani di Zona 2010/12 e precedenti.

Il servizio adotta priorità di trattamento e di presa in carico in base ai disturbi presentati e all’età, con criteri definiti dall’U.V.H a seguito di definizione della diagnosi funzionale. Il progetto si caratterizza, infatti, per essere un intervento finalizzato a favorire il mantenimento del minore nel proprio nucleo e nel contesto sociale di riferimento, attraverso un ventaglio di azioni diversificate che vanno dalla cura all’aiuto nella gestione del minore a domicilio ad interventi di sostegno e di assistenza socio-educativa. Gli interventi sono stati realizzati tra il 2018 e il 2019 in tutti e sette i comuni del Distretto D6 assicurando principalmente il servizio di assistenza all’autonomia e comunicazione.

***Piano di Zona 2013/15:*** il Piano di Zona è stato suddiviso in sette aree di intervento: Area povertà, Area Anziani, Area Dipendenze, Area Disabili, Area immigrati, Area famiglia e Minori. All’interno di tali aree sono state previste n. 11 azioni.

I progetti sono stati approvati dall’Assessorato Regionale della Famiglia e delle politiche Sociali il 24/12/2015 e prevede le seguenti azioni:

- Promozione al benessere e alla salute terza età
- Prevenzione primaria tossicodipendenza

- Inclusione sociale
- Centro famiglia e disagio sociale
- Servizio domiciliare per diversamente abili e minori e adulti
- Centro diurno disabili adulti
- Attività riabilitative e socializzanti disabili psichici
- Sportello immigrati – Help Desk
- Sportello legale immigrati
- L.E.T. Laboratorio di educativa territoriale
- Ufficio Piano

In atto è stata attivata l'azione Servizio domiciliare per diversamente abili e minori e adulti, mentre le altre azioni devono essere avviate.

**Implementazione al Piano di Zona 2013/15:** Progetti approvati dall'Assessorato Regionale della Famiglia e delle politiche Sociali il 05/07/2018 e prevede le seguenti azioni:

- Implementazione Servizi Sociali
- Centro famiglia e disagio sociale
- Attività riabilitative e socializzanti disabili psichici
- Servizio domiciliare per diversamente abili e minori e adulti
- L.E.T. Laboratorio di educativa territoriale

Dette azioni, tranne quella relativa all'Implementazione Servizi Sociali, vanno ad integrare le azioni già programmate con il Piano di Zona 2013-15.

E' in fase di definizione il Piano di Zona 2018-19 da trasmettere all'Assessorato Regionale della Famiglia e delle politiche Sociali per l'approvazione.

Interventi per le famiglie

*Assegno di maternità concesso dal Comune con fondi dell'Inps*

*Assegno Nucleo familiare concesso dal Comune con fondi dell'Inps*

*Bonus Luce, Gas, Idrico*

*Bonus figlio*

Interventi per il diritto alla casa

Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

Indicatori di attività	2015	2016	2017	2018	2019
n. anziani inseriti in strutture residenziali	2	2	3	4	2
n. anziani ultrasettantacinquenni non autosufficienti ai quali è stato concesso il voucher per l'acquisto di prestazioni socio-sanitarie	-	3	-	-	4
n. persone disabili mentali inserite in strutture residenziali	19	19	21	23	24
n. minori stranieri non accompagnati in comunità alloggio	38	102	51	84	10
n. minori in comunità alloggio con provvedimento del tribunale	17	15	15	13	14
n. utenti servizio trasporto Centro per Disabili di Sambuca	8	8	8	8	4
n. utenti rimborso spese di trasporto <i>Centro per Disabili di Sambuca</i>	42	59	66	66	56
n. utenti attivi nell'anno per Servizio Civico	78	68	42	34	33
n. utenti sussidi economici (straordinaria, gravi motivi di salute, spese funerarie)	109	56	218	88	5
n. utenti servizio assistenza all'autonomia e comunicazione alunni disabili	31	37	37	41	42
n. utenti servizio igienico personale alunni disabili	-	10	8	13	19
n. utenti servizio Home Care Premium	80	107	89	122	95
n. utenti in condizione di disabilità grave	-	23	-	-	-

n. utenti bonus socio sanitario	86	133	-	-	-
contributo a n. famiglie affidatarie	4	12	8	8	5
n. pratiche bonus energia istruite	94	174	323	540	664
n. pratiche assegno di maternità istruite	54	77	77	62	51
n. pratiche bonus figlio istruite	6	13	11	7	4
n. pratiche assegno familiare istruite	87	99	97	85	54
Piano di Azione e Coesione Servizi di Cura per l'Infanzia 2° Riparto - Asilo Nido Pomeridiano n. utenti	-	-	-	30	30
Piano di Azione e Coesione Servizi di cura agli Anziani non autosufficienti Primo Riparto n. utenti	-	102	-	-	-
n. utenti inseriti in gruppo appartamento	2	2	2	2	2

• **Turismo:**

Durante il mandato del Sindaco sono stati portati a conclusione alcuni progetti propri e fortemente voluti dall'Amministrazione, come la realizzazione della manifestazione *Pizza Fest* programmata durante l'estate nella borgata estiva di Seccagrande e, negli ultimi 2 anni, la *Sagra dell'arancia*.

*La prima* è un evento di carattere attrattivo potenzialmente nazionale, strutturato in una molteplicità di eventi finalizzati a valorizzare il prodotto pizza incentivandone, sia presso gli operatori di settore che presso i consumatori, una preparazione che faccia uso di grano, olio, formaggi, ortaggi e, in alcune speciali ricette, anche frutta locali. La manifestazione utilizza in parte la formula della sagra ed in parte quella dell'evento a connotazione artistico-culturale di rilevanza nazionale, risultando nel suo complesso di notevole impatto mediatico nonché di importante richiamo turistico.

*La seconda* rappresenta per il comparto agricolo e per l'intero settore agroalimentare così vasto nel comprensorio della provincia rappresentato da quattordici comuni, un'occasione di rilancio economico e sociale ed uno strumento attraverso il quale si vuole con la collaborazione e la partecipazione delle istituzioni, dei produttori e di tutti i soggetti della filiera salvaguardare e rilanciare direttamente il settore agroalimentare e l'intero comparto economico, per dare fiducia ai produttori, rendendo economicamente valida la produzione, la trasformazione e la commercializzazione, salvaguardando i livelli occupazionali attraverso l'inversione del movimento migratorio.

3.1.2 *Controllo strategico*

*Indicare, in sintesi, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi definiti, ai sensi dell'art. 147 – ter del Tuel, in fase di prima applicazione, per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015*

Con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 27.08.2019, si è provveduto al monitoraggio degli obiettivi strategici per l'anno 2018 suddivisi per i vari Settori.

Si è preso atto inoltre del raggiungimento del 89% degli obiettivi cumulati relativi all'Ente nel suo complesso.

3.1.3 *Valutazione delle performance*

*Indicare sinteticamente i criteri e le modalità con cui viene effettuata la valutazione permanente dei funzionari/dirigenti e se tali criteri di valutazione sono stati formalizzati con regolamento dell'ente ai sensi del D.lgs n. 150/2009*

3.1.4 Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147 – quater del TUOEL  
 Descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra.

Si riporta, integralmente il contenuto della scheda compilata la relazione annuale del Sindaco per la Corte dei Conti relativa all'esercizio 2018.

**6. CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI**

6.1 L'ente si è dotato di una specifica struttura dedicata al controllo sugli organismi partecipati ai sensi dell'art. 147- <i>quater</i> , comma 1, TUEL?	<input type="text" value="SI"/>
6.2 Sono stati definiti per l'anno gli indirizzi strategici ed operativi degli organismi strumentali dell'ente?	<input type="text" value="SI"/>
6.3 Sono stati approvati i <i>budget</i> delle società partecipate <i>in house</i> o degli organismi strumentali controllati dall'ente?	<input type="text" value="SI"/>
6.3.1 In caso di risposta affermativa, indicare il numero dei <i>budget</i> approvati:	<input type="text" value="1"/>
6.4 L'individuazione delle società a controllo pubblico è stata effettuata in conformità al disposto di cui all'art. 2 lett. b) e m) del d.lgs. n. 175/2016 (TUSP)?	<input type="text" value="SI"/>
6.5 Nel perimetro delle società controllate sono state incluse anche le società a totale partecipazione pubblica per le quali il controllo viene esercitato in forma congiunta, anche mediante comportamenti concludenti, indipendentemente dall'esistenza di norme di legge, statutarie e/o accordi formalizzati?	<input type="text" value="SI"/>
6.6 Sono stati monitorati i rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'ente e le sue società partecipate?	<input type="text" value="SI"/>
6.7 È stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'ente e gli organismi partecipati (art. 11, co. 6, lett. j), d.lgs. n. 118/2011)?	<input type="text" value="SI"/>
6.8 È stato monitorato il grado di attuazione delle misure di razionalizzazione delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 24 TUSP?	<input type="text" value="SI"/>
6.9 È stata monitorata l'attuazione delle norme in materia di gestione del personale delle partecipazioni societarie ai sensi dell'art. 19 TUSP?	<input type="text" value="SI"/>
6.10 Sono stati aggiornati gli statuti delle società a controllo pubblico a norma del d.lgs. n. 175/2016 e degli artt. 5 e 192, d.lgs. n. 50/2016?	<input type="text" value="SI"/>
6.11 La relazione sul governo societario predisposta dalle società a controllo pubblico contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, a norma dell'art. 6, commi 2 e 4, TUSP?	<input type="text" value="SI"/>
6.12 Nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di cui all'art. 6, comma 2, TUSP, sono emersi indicatori di crisi aziendale?	<input type="text" value="SI"/>
6.13 È stato verificato il rispetto, nelle società a controllo pubblico, dell'obbligo di comunicazione alle Sezioni regionali delle delibere assembleari che derogano al principio dell'amministratore unico, a norma dell'art. 11, commi 2 e 3, d.lgs. n. 175/2016?	<input type="text" value="nd"/>
6.14 Sono previsti report informativi periodici da parte degli organismi partecipati inerenti ai profili organizzativi e gestionali?	<input type="text" value="nd"/>
6.15 Gli organismi partecipati che gestiscono pubblici servizi hanno pubblicato la Carta dei servizi prevista dall'art. 32 del d.l. n. 33/2013?	<input type="text" value="nd"/>
6.16 Quali dei seguenti indicatori sono stati elaborati ed applicati nell'anno?	
a) di efficacia	<input type="text" value="SI"/>
b) di efficienza	<input type="text" value="SI"/>
c) di economicità	<input type="text" value="SI"/>
d) di redditività	<input type="text" value="NO"/>
e) di deficiarietà strutturale	<input type="text" value="NO"/>
f) di qualità dei servizi affidati	<input type="text" value="NO"/>
g) di soddisfazione degli utenti	<input type="text" value="NO"/>

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente

**REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011**

<b>ENTRATE</b> (IN EURO)	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
Avanzo di amministrazione	319.748,96	280.816,62	578.705,57	1.024.945,68	220,547%
Fondo pluriennale vincolato corrente	369.961,29	206.581,76	146.222,71	132.689,62	-64,1342%
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale	0,00	118.754,03	53.797,65	146.869,99	---
<b>ENTRATE CORRENTI - TITOLI 1-2-3</b>	<b>15.208.857,62</b>	<b>15.019.018,51</b>	<b>14.857.440,53</b>	<b>16.218.820,86</b>	<b>6,64063%</b>
<b>TITOLO 4</b> ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	<b>1.199.627,52</b>	<b>1.510.289,09</b>	<b>1.709.292,15</b>	<b>1.681.513,20</b>	<b>40,1696%</b>
<b>TITOLO 5</b> ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>---</b>
<b>TITOLO 6</b> ENTRATE DA ACCENSIONE DI PRESTITI	<b>644.028,61</b>	<b>0,00</b>	<b>99.303,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>
<b>TITOLO 7</b> ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	<b>9.998.175,20</b>	<b>1.449.947,44</b>	<b>99.207,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>

<b>SPESE</b> (IN EURO)	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
<b>TITOLO 1</b> SPESE CORRENTI	<b>14.172.818,64</b>	<b>14.213.502,69</b>	<b>13.871.690,60</b>	<b>14.813.659,85</b>	<b>4,52162%</b>
fpv parte corrente	206.081,76	146.222,71	132.689,62	177.927,21	-13,6618%
<b>TITOLO 2</b> SPESE IN CONTO CAPITALE	<b>200.488,81</b>	<b>1.040.869,83</b>	<b>984.961,71</b>	<b>556.888,98</b>	<b>177,766%</b>
fpv parte in conto capitale	118.754,03	53.797,65	146.869,99	1.177.250,30	891,335%
<b>TITOLO 3</b> SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>---</b>
<b>TITOLO 4</b> SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	<b>216.626,83</b>	<b>241.593,45</b>	<b>247.192,21</b>	<b>255.365,05</b>	<b>17,8825%</b>
<b>TITOLO 5</b> CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	<b>9.998.175,20</b>	<b>1.449.947,44</b>	<b>99.207,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-100,00%</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b> (IN EURO)	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno</b>
<b>TITOLO 9</b> ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	<b>7.052.592,40</b>	<b>14.538.029,05</b>	<b>3.426.909,94</b>	<b>2.167.866,50</b>	<b>-69,2614%</b>
<b>TITOLO 7</b> SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	<b>7.052.592,40</b>	<b>14.538.029,05</b>	<b>3.426.909,94</b>	<b>2.167.866,50</b>	<b>-69,2614%</b>

**3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato**

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato (118)

REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011

Equilibrio Economico-Finanziario		2015	2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		35.119,07	239.980,69	2.566.179,70	3.315.544,08
A)	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	206.581,76	146.222,71	132.689,62
AA)	Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B)	Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	15.208.857,62	14.857.440,53	16.218.820,86
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		(+)	0,00	158.361,93	165.730,35
C)	Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	14.172.818,64	13.871.690,60	14.813.659,85
DD)	Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	206.081,76	146.222,71	132.689,62
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F)	Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	216.626,83	247.192,21	255.365,05
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
<b>Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>			<b>983.291,68</b>	<b>910.452,74</b>	<b>1.270.288,72</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>					
H)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	87.812,27	551.315,01	423.945,68
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	158.530,40
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)</b>			<b>1.071.103,95</b>	<b>1.461.767,75</b>	<b>1.852.764,80</b>
<b>O = G+H+I-L+M</b>			<b>858.657,97</b>	<b>1.461.767,75</b>	<b>1.852.764,80</b>

Equilibrio Economico-Finanziario		2015	2016	2017	2018	
P)	Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	231.936,69	61.369,01	27.390,56	601.000,00
Q)	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	118.754,03	53.797,65	146.869,99
R)	Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	1.843.656,13	1.510.289,09	1.808.595,33	1.681.513,20
C)	Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	158.361,93	165.730,35
I)	Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	20.928,94	0,00	158.530,40
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
L)	Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
M)	Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U)	Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	200.488,81	1.040.869,83	984.961,71	556.888,98
UU)	Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	118.754,03	53.797,65	146.869,99	1.177.250,30
V)	Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	70.000,00	0,00
E)	Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	6.000,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			<b>1.756.349,98</b>	<b>580.815,71</b>	<b>529.589,91</b>	<b>370.983,16</b>
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T-L-M-U-UU-V+E</b>						
S1)	Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2)	Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T)	Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
X1)	Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2)	Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y)	Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>			<b>2.827.453,93</b>	<b>1.439.473,68</b>	<b>1.991.357,66</b>	<b>2.223.747,96</b>
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>						
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:						
Equilibrio di parte corrente (O)			1.071.103,95	858.657,97	1.461.767,75	1.852.764,80
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)		(-)	87.812,27	219.447,61	551.315,01	423.945,68
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni		(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b>			<b>983.291,68</b>	<b>639.210,36</b>	<b>910.452,74</b>	<b>1.428.819,12</b>

### 3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo\*

#### Anno: 2015

Riscossioni	(+)	26.967.475,46
Pagamenti	(-)	29.132.204,77
Differenza		-2.164.729,31
Residui attivi	(+)	7.135.805,89
FPV iscritto in entrata	(+)	369.961,29
Residui passivi	(-)	2.508.497,11
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	206.081,76
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	118.754,03
Differenza		4.672.434,28
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		2.507.704,97

#### Anno: 2016

Riscossioni	(+)	28.031.648,73
Pagamenti	(-)	29.269.313,58
Differenza		-1.237.664,85
Residui attivi	(+)	4.485.635,36
FPV iscritto in entrata	(+)	325.335,79
Residui passivi	(-)	2.214.628,88
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	146.222,71
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	53.797,65
Differenza		2.396.321,91
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.158.657,06

#### Anno: 2017

Riscossioni	(+)	15.419.708,87
Pagamenti	(-)	16.178.905,33
Differenza		-759.196,46
Residui attivi	(+)	4.772.444,18
FPV iscritto in entrata	(+)	200.020,36
Residui passivi	(-)	2.521.056,38
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	132.689,62
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	146.869,99
Differenza		2.171.848,55
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.412.652,09

#### Anno: 2018

Riscossioni	(+)	14.473.313,77
Pagamenti	(-)	15.531.235,71
Differenza		-1.057.921,94
Residui attivi	(+)	5.594.886,79
FPV iscritto in entrata	(+)	279.559,61
Residui passivi	(-)	2.262.544,67
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	177.927,21
FPV iscritto in spesa parte conto capitale	(-)	1.177.250,30
Differenza		2.256.724,22
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.198.802,28

<b>Risultato di amministrazione di cui:</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Parte accantonata		5.810.001,93	6.572.940,74	7.199.686,83
Parte vincolata	6.457.254,03	1.640.876,65	2.277.534,59	2.884.929,29
Parte destinata a investimenti	496.436,11	523.400,45	736.817,13	608.054,53
Parte disponibile		200.000,00		
<b>Totale</b>	<b>6.953.690,14</b>	<b>8.174.279,03</b>	<b>9.587.292,46</b>	<b>10.692.670,65</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Fondo cassa al 31 dicembre	239.980,69	2.566.179,70	3.315.544,08	4.262.857,90
Totale residui finali attivi	10.507.384,45	8.630.955,36	9.983.414,25	11.250.467,71
Totale residui finali passivi	3.468.839,21	2.822.835,67	3.432.106,26	3.465.477,45
FPV di parte corrente SPESA	206.081,76	146.222,71	132.689,62	177.927,21
FPV di parte capitale SPESA	118.754,03	53.797,65	146.869,99	1.177.250,30
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>6.953.690,14</b>	<b>8.174.279,03</b>	<b>9.587.292,46</b>	<b>10.692.670,65</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	SÌ	SÌ	NO	NO

### **3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione**

	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento				
Finanziamento debiti fuori bilancio				116.887,54
Salvaguardia equilibri di bilancio				
Spese correnti non ripetitive	87.812,27	219.447,61	551.315,01	307.058,14
Spese correnti in sede di assestamento				
Spese di investimento	231.936,69	61.369,01	27.390,56	601.000,00
Estinzione anticipata di prestiti				
<b>Totale</b>	<b>319.748,96</b>	<b>280.816,62</b>	<b>578.705,57</b>	<b>1.024.945,68</b>

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio e fine mandato (certificato consuntivo-quadro 11) \*

RESIDUI ATTIVI  Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.807.573,83	2.811.249,27	0,00	6.238,33	5.801.335,50	2.990.086,23	4.141.789,47	7.131.875,70
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.836.793,44	1.737.084,89	252.105,02	90.896,72	1.998.001,74	260.916,85	2.211.322,26	2.472.239,11
Titolo 3 - Extratributarie	67.978,62	310.983,81	243.005,19	0,00	310.983,81	0,00	75.865,39	75.865,39
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>7.712.345,89</b>	<b>4.859.317,97</b>	<b>495.110,21</b>	<b>97.135,05</b>	<b>8.110.321,05</b>	<b>3.251.003,08</b>	<b>6.428.977,12</b>	<b>9.679.980,20</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	923.548,05	167.000,00	0,00	635.972,57	287.575,48	120.575,48	706.828,77	827.404,25
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi e partite di giro	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>8.648.893,94</b>	<b>5.039.317,97</b>	<b>495.110,21</b>	<b>733.107,62</b>	<b>8.410.896,53</b>	<b>3.371.578,56</b>	<b>7.135.805,89</b>	<b>10.507.384,45</b>

RESIDUI ATTIVI Ultimo rendiconto approvato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.732.040,38	2.433.886,29	0	67.993,80	7.664.046,58	5.230.160,29	3.470.218,93	8.700.379,22
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.365.241,90	1.303.216,80		686,45	1.364.555,45	61.338,65	743.261,38	804.600,03
Titolo 3 - Extratributarie	131.302,87	104.331,58	0	571,39	130.731,48	26.399,90	77.777,27	104.177,17
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>9.228.585,15</b>	<b>3.841.434,67</b>	<b>0,00</b>	<b>69.251,64</b>	<b>9.159.333,51</b>	<b>5.317.898,84</b>	<b>4.291.257,58</b>	<b>9.609.156,42</b>
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	484.140,22	52.690,76	0	280.001,37	204.138,85	151.448,09	1.157.534,01	1.308.982,10
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 9 - Servizi per conto di terzi e partite di giro	270.688,88	82.465,13	0	1.989,76	268.699,12	186.233,99	146.095,20	332.329,19
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9</b>	<b>9.983.414,25</b>	<b>3.976.590,56</b>	<b>0,00</b>	<b>351.242,77</b>	<b>9.632.171,48</b>	<b>5.655.580,92</b>	<b>5.594.886,79</b>	<b>11.250.467,71</b>

RESIDUI PASSIVI  Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	3.185.965,07	1.948.580,53	0,00	733.798,38	2.452.166,69	503.586,16	2.321.612,33	2.825.198,49
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.666.430,61	621.877,95	0,00	611.345,02	1.055.085,59	433.207,64	81.730,88	514.938,52
Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	94.385,56	94.385,56	0,00	0,00	94.385,56	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	28.536,31	4.883,00	0,00	105,01	28.431,30	23.548,30	105.153,90	128.702,20
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>4.975.317,55</b>	<b>2.669.727,04</b>	<b>0,00</b>	<b>1.345.248,41</b>	<b>3.630.069,14</b>	<b>960.342,10</b>	<b>2.508.497,11</b>	<b>3.468.839,21</b>

RESIDUI PASSIVI  Ultimo rendiconto approvato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	2.594.507,83	1.692.304,10	0,00	244.229,90	2.350.277,93	657.973,83	1.759.721,91	2.417.695,74
Titolo 2 - Spese in conto capitale	473.766,20	131.055,89	0,00	11.599,02	462.167,18	331.111,29	350.792,36	681.903,65
Titolo 3 - Spese per incremento di attivita' finanziarie	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	303.832,23	87.994,81	0,00	1.989,76	301.842,47	213.847,66	152.030,40	365.878,06
<b>Totale titoli 1+2+3+4+5+7</b>	<b>3.432.106,26</b>	<b>1.971.354,80</b>	<b>0,00</b>	<b>257.818,68</b>	<b>3.174.287,58</b>	<b>1.202.932,78</b>	<b>2.262.544,67</b>	<b>3.465.477,45</b>

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

Residui attivi al 31.12.2018	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
<b>CORRENTI</b>					
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.181.214,21	954.071,15	1.094.874,93	3.470.218,93	8.700.379,22
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	16.007,32	45.331,33	743.261,38	804.600,03
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	3.555,53	0,00	22.844,37	77.777,27	104.177,17
<b>Totale</b>	<b>3.184.769,74</b>	<b>970.078,47</b>	<b>1.163.050,63</b>	<b>4.291.257,58</b>	<b>9.609.156,42</b>
<b>CONTO CAPITALE</b>					
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	120.575,48	16.304,18	14.568,43	1.157.534,01	1.308.982,10
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>120.575,48</b>	<b>16.304,18</b>	<b>14.568,43</b>	<b>1.157.534,01</b>	<b>1.308.982,10</b>
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	114.997,61	71.236,38	146.095,20	332.329,19
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.305.345,22</b>	<b>1.101.380,26</b>	<b>1.248.855,44</b>	<b>5.594.886,79</b>	<b>11.250.467,71</b>

<b>Residui passivi al 31.12.2018</b>	<b>2015 e precedenti</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale residui da ultimo rendiconto approvato</b>
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	254.339,89	68.378,70	335.255,24	1.759.721,91	2.417.695,74
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	19.097,91	279.161,26	32.852,12	350.792,36	681.903,65
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	24.875,13	116.644,18	72.328,35	152.030,40	365.878,06
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>298.312,93</b>	<b>464.184,14</b>	<b>440.435,71</b>	<b>2.262.544,67</b>	<b>3.465.477,45</b>

#### 4.2 Rapporto tra competenza e residui

	2015	2016	2017	2018
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	42,01%	24,63%	35,11%	36,03%

#### 5. Patto di Stabilità interno/Pareggio di bilancio

*Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:*

2015	2016	2017	2018	2019
S	S	S	S	S

##### 5.1 Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente al patto di stabilità interno

L'ente è risultato adempiente al patto di stabilità interno in ciascun anno del programma del mandato.

##### 5.2 Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

non ricorre la fattispecie.

## 6. Indebitamento

### 6.1 Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V ctg. 2-4)

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	2.931.370,81	2.689.864,51	2.542.018,82	2.127.899,98
Popolazione residente	19232	19055	18831	18710
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	152,42	141,16	134,99	113,73

### 6.2 Rispetto del limite di indebitamento: indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL

	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,77%	0,59%	0,51%	0,47%

### 6.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Indicare se nel periodo considerato l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato

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

### 6.4 Rilevazione flussi Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati nel periodo considerato fino all'ultimo rendiconto approvato)

Tipo di operazione	2015	2016	2017	2018	2019
..... Data di stipulazione .....					
Flussi positivi					
Flussi negativi					

## 7. Conto del patrimonio in sintesi

Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del T.UOEL

### Anno 2014

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	28.484.647,92
Immobilizzazioni materiali	29.089.731,08	<b>REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011</b>	
Immobilizzazioni finanziarie	1.725.309,41		
Rimanenze	0,00		
Crediti	8.655.108,50		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	5.184.891,63
Disponibilità liquide	35.119,07	Debiti	5.862.507,55
Ratei e risconti attivi	42.565,01	Ratei e risconti passivi	15.785,97
<b>totale</b>	<b>39.547.833,07</b>	<b>totale</b>	<b>39.547.833,07</b>

### Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	26.203,09	Patrimonio netto	25.919.302,85
Immobilizzazioni materiali	24.394.012,00	<b>REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011</b>	
Immobilizzazioni finanziarie	402.189,28		
Rimanenze	0,00		
Crediti	5.857.795,81		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	4.344.815,88	Debiti	7.201.785,94
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	1.903.927,27
<b>Totale</b>	<b>35.025.016,06</b>	<b>Totale</b>	<b>35.025.016,06</b>

\*Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

**7.2 Conto economico in sintesi**

Riportare quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo

Anno 2014		REGIME CONTABILE ANTE D.LGS. N. 118/2011
VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A)	Proventi della gestione	14.498.756,33
B)	Costi della gestione di cui:	13.670.742,43
	Quote di ammortamento di esercizio	456.887,29
C)	Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	0,00
	utili	0,00
	interessi su capitale di dotazione	0,00
	trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	0,00
D.20)	Proventi finanziari	142,47
D.21)	Oneri finanziari	240.825,88
E)	Proventi ed Oneri straordinari	394.826,20
	Proventi	1.270.280,87
	Insussistenze del passivo	948.318,46
	Sopravvenienze attive	321.962,41
	Plusvalenze patrimoniali	0,00
	Oneri	875.454,67
	Insussistenze dell'attivo	497.860,01
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
	Oneri straordinari	377.594,66
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>		<b>982.156,69</b>

Anno 2018		REGIME CONTABILE D.LGS. N. 118/2011
VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A)	Componenti positivi della gestione	16.376.167,22
B)	Componenti negativi della gestione di cui:	16.134.040,71
	Quote di ammortamento di esercizio	1.334.125,64
C)	Proventi e oneri finanziari:	587,35
	Proventi finanziari	587,35
	Oneri finanziari	70.064,55
D)	Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00
	Rivalutazioni	0,00
	Svalutazioni	0,00
E)	Proventi e Oneri straordinari	354.867,15
	Proventi straordinari	606.148,71
	Oneri straordinari	251.281,56
	Risultato prima delle imposte	527.516,46
	Imposte	336.875,47
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>		<b>190.640,99</b>

### 7.3 Riconoscimento debiti fuori bilancio

#### Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

Anno 2015

DESCRIZIONE	IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO
Sentenze esecutive 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	774.668,71    142.973,45
<b>Totale</b>	<b>917.642,16</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Procedimenti di esecuzione forzata	

Al 31.12.2015 i DFB ancora da riconoscere ammontavano a € 687.811,99

Anno 2019

DESCRIZIONE	IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO
Sentenze esecutive 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	519.376,55    142.021,04
<b>Totale</b>	<b>661.397,59</b>

DESCRIZIONE	IMPORTO
Procedimenti di esecuzione forzata	

Al 31.12.2019 i DFB ancora da riconoscere ammontano a € 1.023.271,10

## 8. Spesa per il personale

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

	2015	2016	2017	2018	2019
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	6.700.199,71	6.700.199,71	6.700.199,71	6.700.199,71	6.700.199,71
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	5.950.586,87 (IMPEGNI)	5.987.226,05 (IMPEGNI)	5.709.414,15 (IMPEGNI)	5.698.403,25 (IMPEGNI)	5.190.393,13 (IMPEGNI)
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	(5.950.586,87: 24.170.993,84) X100=24,6%	(5.987.226,05: 15.663.450,13) X100=38,2%	(5.709.414,15: 13871.69060) X100=41,2%	(5.698.403,25: 14.813.659,85) X100=38,5%	(5.190.393,13: 14.866.780,79) X100=35%

\*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

N.B.:L'IMPORTO SPESA DI PERSONALE COMPRENDE L'IRAP RELATIVA A CIASCUN ANNO

### 8.2 Spesa del personale pro-capite

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Spesa personale*</b>	5.950.586,87:	5.987.226,05:	5.709.414,15:	5.698.403,25:	5.190.393,13:
<b>Abitanti</b>	19.232 =309,41	19.055 =314,21	18.831 =303,19	18.709 =304,58	18.612 =278,87

\* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

### 8.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Abitanti</b>	19.232:210=91,58	19.055:205=92,95	18.831:198=95,11	18.709:187=100,05	18.612:172=108,21
<b>Dipendenti</b>					

### 8.4 Rapporti di lavoro flessibile

Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

SI

### 8.5 Spesa per rapporti di lavoro flessibile

Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.

Anno 2015 €	1.966.448,60	L'IMPORTO COMPRENDE anche l'inal e gli assegni familiari
Anno 2016 €	1.964.889,73	L'IMPORTO COMPRENDE anche l'inal e gli assegni familiari
Anno 2017 €	1.958.620,00	L'IMPORTO COMPRENDE anche l'inal e gli assegni familiari
Anno 2018 €	2.073.413,29	L'IMPORTO COMPRENDE anche l'inal e gli assegni familiari e il PAGAMENTO DEGLI ARRETRI CONTRATTUALI anni 2016/2017/2018 ( € 56.664,33) E DELL'INCREMENTO CONTRATTUALE (€ 54.041,00)
Anno 2019 €	2.025.684,84	L'IMPORTO COMPRENDE L'INAIL E GLI ASSEGNI FAMILIARI

### 8.6 Limiti assunzionali aziende speciali e istituzioni

Indicare se i limiti assunzionali di cui ai precedenti punti siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni

SI  NO

(Con nostra nota prot. N. 15860 del 20/09/2019 è stato chiesto agli organismi partecipati di comunicare quanto richiesto dal punto 8.6).  
A seguire la loro risposta:

#### **SO.GE.I.R. AG 1 SpA**

**Assemblea Territoriale Idrica**

**S.R.R. ATO11  
AG OVEST**

ha comunicato con pec del 25/09/19 che nell'anno 2017, ha effettuato esclusivamente le assunzioni previste dalla L.R. n. 9/2010.  
Negli altri anni non sono state operate assunzioni.

**EMPEDOCLE  
Consorzio Universitario  
Provincia di Agrigento**

ha comunicato con pec del 24/09/19 che negli anni dal 2015 al 2019 ha avuto una riduzione della spesa del personale nei limiti di cui all'art. 1 commi 557 e 562 L. 296/2006.

**Agenzia PRO.PI.TER.  
Terre Sicane S.p.A.**

ha comunicato con pec del 14/10/19 che sono stati rispettati i limiti assunzionali.

**GAC Il Sole e l'Azzurro  
tra Selinunte, Sciacca e Vigata**

ha comunicato con pec del 25/09/19 che negli anni 2015-2019 sono stati rispettati i limiti assunzionali.

**Riberambiente S.r.l.**

**SOGEIR Gestione Impianti  
di Smaltimento S.p.A.**

ha comunicato con pec del 25/09/19 che negli anni 2015-2019 non ha operato alcuna assunzione inquadrata in rapporti di lavoro flessibili e/o stabili.

#### **8.7 Fondo risorse decentrate**

*Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata*

	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo risorse decentrate DIPENDENTI	425.601,57	404.912,51	379.689,50	394.232,33	379.289,74
Fondo risorse decentrate DIRIGENTI	56.549,59	63.623,38	51.059,91	55.985,87	61.162,07

#### **8.8 Esternalizzazioni**

*Indicare se l'ente ha adottato provvedimenti ai sensi dell'art. 6 bis del D.Lgs 165/2001 e dell'art. 3, comma 30 della legge 244/2007 (esternalizzazioni):*

L'Ente non ha adottato esternalizzazioni.

## PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

### 1. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo: *indicare se l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto;*

#### Rendiconto 2013

I profili di criticità rilevati e la richiesta di appositi interventi, di cui alla *deliberazione della Corte dei Conti n. 327/2015/PRSP*, possono riassumersi nei seguenti punti:

- 1) ritardo nell'approvazione del rendiconto 2013;
- 2) sussistenza di incertezze in ordine all'effettiva situazione dei residui attivi e passivi, con refluenza sull'attendibilità del risultato di amministrazione;
- 3) disallineamento tra residui attivi e passivi nella quale si ravvisa un totale dei residui passivi superiore al totale dei residui attivi per oltre 1,2 milioni di euro;
- 4) mancata attivazione di procedure per la tempestiva acquisizione degli organismi partecipati delle informazioni contabili necessarie alla valutazione della attività svolta degli stessi, anche al fine dell'effettivo rispetto dell'art. 6, comma 4, del D.L. 95/2012 e delle possibili refluenze sugli equilibri dell'ente;
- 5) sussistenza di debiti fuori bilancio in misura superiore al parametro di deficitarietà (6,74% sui valori di accertamento delle entrate correnti a fronte di una soglia dell'1%);
- 6) mancata definizione dei rapporti finanziari pendenti con gestore ATO SO.GE. I.R. S.p.a., per un importo pari a € 259.901,05;
- 7) mancato rispetto dell'art. 188, comma 1-quater, del TUEL;
- 8) inottemperanza dell'ente all'obbligo di adottare provvedimenti ed azioni correttive rispetto alla pronuncia di accertamento ex art. 148 bis TUEL di questa Sezione (deliberazione n. 122/2014/PRSP depositata il 29/08/2014).

#### Controlli interni esercizio 2014

I profili di criticità rilevati nella *Verifica della Sezione di Controllo* per la Regione Sicilia della Corte dei Conti - *n.0004074-07/04/2016-SC\_SIC-R07A-P*

- **In merito alla regolarità amministrativa e contabile si rileva:**
  - 1- L'assenza di metodologie di campionamento e controllo;
  - 2- L'assenza di ispezioni o indagini volte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile dell'attività posta in essere da specifici uffici o servizi.
- **Relativamente al controllo di gestione si rileva:**
  - 1- La mancata attuazione del controllo di gestione;
  - 2- La tardiva approvazione degli strumenti di programmazione finanziaria;
  - 3- Il mancato riferimento all'attività di benchmarking ai fini dei risparmi di spesa.
- **Relativamente al controllo sugli equilibri finanziari, si rileva:**
  - 1- Una carente verifica da parte del Consiglio comunale sul permanere degli equilibri generali di bilancio;
  - 2- L'impiego di fondi aventi specifica destinazione utilizzati in termini di cassa per il pagamento di spese correnti non reintegrate a fine esercizio;
  - 3- L'assenza di linee di programmazione atte a evitare la formazione di posizioni debitorie fuori bilancio;
  - 4- L'assenza di scelte strategiche e scarso monitoraggio per migliorare il grado delle riscossioni, in particolar modo di quelle relative alle entrate proprie;
  - 5- La mancata modifica del regolamento di contabilità in ossequio al disposto art. 147-quinquies del TUEL.

### Controlli interni sul Rendiconto 2014

I profili di criticità rilevati nella *Relazione della Sezione di Controllo* per la Regione Sicilia della Corte dei Conti n.0012154-20/12/2016-SC\_SIC-R07A-P possono riassumersi nei seguenti punti:

- ritardo nell'approvazione del rendiconto 2014;
- formazione di debiti fuori bilancio, causata dall'insufficienza degli stanziamenti di spesa. La necessità di pervenire ad una compiuta stima delle passività potenziali, con riferimento al contenzioso in essere.  
Non risultano adottate misure prudenziali (sotto forma di fondi rischi e oneri) a tutela degli equilibri di bilancio;
- mancata adozione delle misure organizzative sulla tempestività dei pagamenti;
- assenza della nota informativa di cui all'art. 6, comma 4, del d.l. 95/2012 sui rapporti reciproci di credito/debito;
- mancata trasmissione degli allegati obbligatori del questionario sul rendiconto.

### Rendiconto 2015

I profili di criticità rilevati e la richiesta di appositi interventi, di cui alla *deliberazione della Corte dei Conti* n. 64/2017/PRSP, possono riassumersi nei seguenti punti:

- 1- **Controllo di regolarità amministrativa e contabile:**
  - a) adozione nel corso dell'esercizio di deliberazione sprovviste del parere di regolarità tecnica;
  - b) nel corso dell'esercizio 2015 gli esiti del controllo di regolarità amministrativa hanno permesso di esaminare solamente n. 8 atti;
- 2- **La mancata attuazione dei seguenti sistemi di controllo:**
  - controllo di gestione;
  - controllo strategico;
  - controllo sugli organismi partecipati;
  - controllo di qualità dei servizi.
- 3- **Controllo sugli equilibri finanziari:**
  - l'Ente non è stato in grado di ricostituire le somme a destinazione vincolata entro il 31/12/2015;
  - l'assenza di linee di programmazione atte a evitare la formazione di posizioni debitorie fuori bilancio.

### Controlli interni sul Rendiconto 2015 e bilancio di previsione 2016

I profili di criticità rilevati nella *Relazione della Sezione di Controllo* per la Regione Sicilia della Corte dei Conti n.006597-25/07/2018-SC\_SIC-R07A-P possono riassumersi nei seguenti punti:

- A) **Osservazioni in ordine al rendiconto 2015**
  1. Il ritardo nell'approvazione del rendiconto 2015;
  2. Il costante ricorso ad anticipazioni di tesoreria correlata a difficoltà e lentezza nella riscossione delle entrate proprie e nel recupero dell'evasione tributaria;
  3. La mancata ricostituzione della cassa vincolata al 31.12.2015;
  4. Il superamento dei seguenti parametri di deficitarietà strutturale secondo il D.M. del 18.02.2013;
    - o Parametro n.2
    - o Parametro n. 8
  5. In merito alla composizione del risultato di amministrazione:
    - a) L'insufficiente accantonamento nel risultato di amministrazione al 1° gennaio 2015 del Fondo crediti di dubbia esigibilità, la mancata previsione di adeguati accantonamenti a copertura di passività potenziali legate agli esiti del contenzioso in corso, e per perdite nelle società partecipate;
    - b) La mancata cancellazione "per insussistenza" di cospicui residui attivi che avrebbero dovuto essere cancellati nelle ordinarie operazioni di riaccertamento dei residui al 31.12.2014
    - c) La non corretta applicazione, ab origine, dell'art. 2, comma 6, del D.L. 78/2015 con conseguente sottostima del disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario, inficiando le risultanze del rendiconto 2015.
  6. Gestione dei residui:
    - a) La conservazione dei residui attivi, anche vetusti del Titolo I e III con conseguente scarsa attendibilità del predetto risultato di amministrazione;

- b) La necessità di assumere iniziative per assicurare la celerità di gestione dei procedimenti di spesa al fine di evitare l'accumulo dei residui passivi e migliorare i tempi di pagamento.
- 7. In merito ai debiti fuori bilancio e alle passività:
  - a) L'esistenza di debiti fuori bilancio riconosciuti pari a € 1.453.937,93;
  - b) Consistenti passività potenziali e l'eventualità che possano nuovamente configurarsi debiti fuori bilancio non ancora adeguatamente valutate;
  - c) L'esistenza di sentenze e provvedimenti giudiziari non ancora esecutivi per € 166.035,00;
  - d) L'incombenza di numerosi contenziosi pendenti per incarichi legali.
- 8. Con riferimento agli organismi partecipati in essere:
  - a) L'incapacità del sistema informativo di rilevare i rapporti finanziari, economici e patrimoniali con le società partecipate;
  - b) La mancata conciliazione dei rapporti creditori e debitori reciproci;

**B) Osservazioni in ordine al rendiconto di previsione 2016-2018**

- 1. Il ritardo nell'approvazione del bilancio di previsione 2016-2018;
- 2. La mancata previsione in bilancio della quota di competenza annuale del ripiano del disavanzo di amministrazione al 31.12.2015;
- 3. La possibile sovrastima delle entrate correnti;
- 4. La mancata previsione di accantonamenti per passività improvvise ed ingestibili con mezzi propri;
- 5. L'inadeguato accantonamento in competenza per FDCE.

**Controlli interni sul Rendiconto 2016**

I profili di criticità rilevati nella *Relazione della Sezione di Controllo* per la Regione Sicilia della Corte dei Conti n. **0009168-18/10/2018-SC\_SIC-R14C-P** possono riassumersi nei seguenti punti:

- 1. il ritardo nell'approvazione del rendiconto 2016;
- 2. un disequilibrio dei flussi di cassa di parte corrente pari a € 1.237.644,00;
- 3. in merito alla gestione residui
  - a) la permanenza nel conto del bilancio di una consistente mole di residui attivi la cui vetustà pregiudica l'effettività del risultato di amministrazione;
  - b) con riferimento ai crediti riconosciuti inesigibili, non sono stati stralciati dal conto del bilancio quei crediti iscritti fra i residui attivi da oltre tre anni;
  - c) i crediti riconosciuti assolutamente inesigibili o insussistenti non sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti;
- 4. in merito ai debiti fuori bilancio e alle passività potenziali prodotti dal contenzioso:
  - a) l'esistenza di debiti fuori bilancio riconosciuti pari a € 343.817,07 con significativa presenza di fattispecie relative ad acquisizione di beni e servizi senza impegno di spesa;
  - b) la sussistenza di pagamenti coattivi pari a € 134.101,81;
  - c) l'assenza di Fondo contenzioso pur in presenza di passività potenziali.
- 5. l'incapacità del sistema informativo di rilevare i rapporti finanziari, economici e patrimoniali con le società partecipate, mentre la nota informativa non risulta corredata dalla doppia asseverazione da parte dei rispettivi organi di controllo;
- 6. il mancato invio di alcuni allegati al questionario relativo al rendiconto 2016.

- Attività giurisdizionale: *indicare se l'ente è stato oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportare in sintesi il contenuto.*

**2. Rilievi dell'Organo di revisione**

*Indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto*

L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di Revisione.

## PARTE V – AZIONI INTRAPRESE PER CONTENERE LA SPESA

### 1. Azioni intraprese per contenere la spesa

*Descrivere, in sintesi, i tagli effettuati nei vari settori/servizi dell'ente, quantificando i risparmi ottenuti dall'inizio alla fine del mandato*

*Con Decreto n. 420 del 28/12/2018 dell'Assessore per le Autonomie Locali, di concerto con l'Assessore per l'Economia della Regione Siciliana, il Comune di Ribera è stato assegnatario della somma pari ad € . 329.240,04 per aver superato nell'anno 2017 la soglia del 65% di raccolta differenziata in materia di rifiuti solidi urbani. Tali somme sono state utilizzate per € . 62.944,04 nel 2018 ed € . 136.121,28 nel 2019 per diminuire gli oneri a carico della cittadinanza; la restante somma è stata inserita nel bilancio 2019 per la copertura di debiti fuori bilancio di anni precedenti nel comparto rifiuti.*

*Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 07/08/2019 è stata approvata l'acquisizione da parte della S.R.R. ATO N. 11 AG OVEST – Società consortile a r.l. delle quote della SO.GE.I.R. Gestione Impianti Smaltimento S.p.A. (partecipata indiretta per mezzo della SO.GE.I.R. S.p.A. in liquidazione) per il conseguimento di reciproci vantaggi strategici atteso che la Sogeir Gestione Impianti Smaltimento SpA ha per oggetto sociale la gestione ordinaria e straordinaria degli impianti attinenti lo smaltimento dei rifiuti di ogni tipologia.*

*La società ha altresì tra l'altro per oggetto lo svolgimento delle attività di gestione e realizzazione di impianti di discarica di rifiuti solidi urbani ed assimilati, nonché di realizzazione di impianti destinati al trattamento dei rifiuti al fine di sviluppare il recupero di materia e/o energia ed il riciclaggio e la gestione dei relativi servizi. Valutata l'opportunità di gestire in house gli impianti pubblici di compostaggio e di discarica di proprietà dei comuni dei 17 comuni facenti parte dell'ATO 11, l'assemblea dei soci della S.R.R. ATO 11 Agrigento Provincia Ovest, nella quale il comune di Ribera è proprietario del 15,0115%, in data 06 febbraio 2019 ha deliberato l'acquisizione della Sogeir Gestione Impianti Smaltimento SpA interamente partecipata dalla SO.GE.I.R. SpA ATO AGI, così da gestire in house gli impianti pubblici di compostaggio e di discarica di proprietà dei comuni dei 17 comuni facenti parte dell'ATO 11.*

*Nell'ambito della revisione straordinaria delle partecipate ex art. 24, D.Lgs. 19 agosto 2016 n.175 approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 22/11/2017 la partecipazione del Comune al Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento è stata ritenuta da eliminare perchè non indispensabile per i fini istituzionali dell'Ente e ciò al fine di ridurre il costo gravante sulle finanze dello stesso. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 471 del 28/12/2017 è avvenuto, così, il recesso da socio ordinario al Consorzio Universitario .*

## PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI

### 1. Organismi controllati

*Descrivere, in sintesi, le azioni poste in essere ai sensi dell'art. 14, comma 32 del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, così come modificato dall'art. 16, comma 27 del D.L. 13/08/2011 n. 138 e dell'art. 4 del D.L. n. 95/2012, convertito nella legge n. 135/2012*

In materia di organismi partecipati la normativa richiamata è abrogata ma nel corso di mandato si sono susseguiti numerosi interventi legislativi volti a limitare, o in alcuni casi a vietare l'istituzione o il mantenimento delle società partecipate, ovvero ad estendere alle partecipate stesse i vincoli previsti per gli enti soci. Nel 2016 è entrato in vigore il "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" (T.U.S.P.), approvato con D.Lgs. 19/08/2016, n. 175 come modificato dal D.Lgs. 16/06/2017, n. 100, con cui è stato varato un complessivo disegno organizzativo diretto a fornire regole e modalità di comportamento agli Enti pubblici, tra cui quelli territoriali, nella costituzione, mantenimento e gestione delle società di capitali.

Diversi sono stati pertanto gli adempimenti nel corso del Mandato ed in particolare:

1. il Piano Operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente ed indirettamente possedute dal Comune di Ribera, ai sensi dell'art. 1, commi 611-612 della Legge n. 190/2014 (Legge di Stabilità 2015) (approvato con Determinazione Sindacale n. 4 del 31/03/2015) che ha restituito un quadro di gruppo pubblico locale già pienamente aderente ai criteri di razionalizzazione previsti dalla legge per effetto di percorsi di razionalizzazione delle proprie società controllate e partecipate attuati nel periodo 2010-2014.

2. il provvedimento di ricognizione delle partecipazioni detenute direttamente e indirettamente dal Comune di Ribera alla data del 23/09/2016 ai sensi dell'art. 24 comma 3 del D.Lgs. 19/08/2016, n. 175 come modificato dal D.Lgs. 16/06/2017, n. 100 (approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 44 del 22/11/2017) che ha verificato che tutte le società dirette che ricadevano nel perimetro di indagine, soddisfacevano il test di scopo e di attività ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii. ed il test di tipo economico-finanziario ai sensi dell'art. 5 commi 1 e 2 del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii. e non presentavano i parametri di cui all'art. 20 del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii., ad eccezione del Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento per il quale si era dato mandato di procedere al recesso per ragioni di contenimento della spesa.

3. la ricognizione di tutte le partecipazioni detenute direttamente o indirettamente dal Comune di Ribera alla data del 31 dicembre 2017 ai fini della razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche di cui all'art. 20, D.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100 (approvata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 04 del 13/03/2019) che ha esteso il perimetro di indagine ad una ulteriore società detenuta indirettamente e della quale per un errore puramente materiale non se n'era data comunicazione.

Sostanzialmente pur con una diversa metodologia sono stati confermati i risultati della ricognizione effettuata da poco più di un anno e dunque alla data del 31 dicembre 2017 non sono emerse motivazioni per l'alienazione di partecipazioni ed è stato previsto il mantenimento di tutte le società con qualche intervento di razionalizzazione, confermando gli esiti della ricognizione straordinaria.

Nel corso del mandato sono state deliberate le seguenti variazioni delle partecipazioni societarie:

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 02 del 22.03.2017 è stata approvata la costituzione della società a responsabilità limitata "in house providing", a totale partecipazione comunale denominata "Riberambiente s.r.l.", per la gestione integrata dei rifiuti di cui al piano di intervento A.R.O. del Comune di Ribera.

- Approvazione aumento di capitale sociale della Società "Riberambiente s.r.l.". (Deliberazione Consiliare n. 49 del 30/11/2017);
- Recesso adesione da socio ordinario al Consorzio Universitario di Agrigento (Deliberazione della Giunta Comunale n. 471 del 28.12.2017)

Approvazione piano industriale e piano finanziario per la gestione integrata dei rifiuti proposti dalla società Riberambiente s.r.l. (Deliberazione del Consiglio comunale n. 06 del 22.03.2018)

Presa d'atto dell'acquisizione quote societarie della società SO.GE.LR. SpA ATO AGI in liquidazione da parte della S.R.R. Agrigento Provincia Ovest ATO 11. (Deliberazione del Consiglio Comunale n. n. 37 del 07.08.2019 )

Con riferimento al bilancio consolidato, si rappresenta che sin dall'esercizio 2016, il Comune di Ribera ha provveduto annualmente alla sua redazione, secondo la competenza economica, in modo da fornire la rappresentazione complessiva dei risultati della gestione dell'ente e degli organismi partecipati compresi nell'area di consolidamento e garantire una visione integrata delle condizioni di equilibrio.

I provvedimenti di adozione sono i seguenti:

- Approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2016"; atto C.C. n. 48 del 07/11/2019
- Approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2017"; atto C.C. n. 49 del 07/11/2019
- Approvazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2018"; atto C.C. n. 81 del 13/12/2019

### 1.1 Rispetto vincoli di spesa

Le società di cui all'articolo 18, comma 2 bis, del D.L. 112 del 2008, controllate dall'Ente locale hanno rispettato i vincoli di spesa di cui all'articolo 76 comma 7 del D.L. n. 112 del 2008?

SI       NO

### 1.2 Dinamiche retributive

Sono previste, nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo, misure di contenimento delle dinamiche retributive per le società di cui al punto precedente?

SI       NO

1.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile.

*Esternalizzazione attraverso società:*

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)**

**BILANCIO ANNO 2017**

Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore della produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4)(6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
RIBERAMBIENTE s.r.l.	Gestione dell'ambiente	Raccolta rifiuti solidi non pericolosi	E 38.11.00	0,00	100,00%	64.125,00	-5.875,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

\*Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE PER FATTURATO (1)**

**BILANCIO ANNO 2018**

Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore di produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4)(6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
RIBERAMBIENTE s.r.l.	Gestione dell'ambiente	Raccolta rifiuti solidi non pericolosi	E 38.11.00	2.436.993,00	100,00%	69.730,00	5.605,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi - azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

**1.4 Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati**  
(diversi da quelli indicati nella tabella precedente):

(come da certificato preventivo-quadro 6 quater)

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)**

**BILANCIO**  
**ANNO 2015**

Forma giuridica Tipologia azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (5)(7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.R.R. ATO 11 AGRIGENTO PROVINCIA OVEST a r.l.	Gestione dell'ambiente	Altre attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti	E 39.00.09	437.250,00	15,01%	11.950,00	1.639,00
SO.GE.I.R. AGI S.p.A. in liquidazione	Gestione dell'ambiente	Raccolta rifiuti solidi non pericolosi	E 38.11.00	12.441.248,00	14,29%	2.284.374,00	2.599,00
SO.GE.I.R. Gestione Impianti Smaltimento S.p.A.	Gestione dell'ambiente	Recupero e preparazione per il riciclaggio dei rifiuti solidi urbani	E 38.11.00	2.169.271,00	0,37%	169.283,00	202,00
Agenzia PRO.PI.TER. Terre Sicane S.p.A.	Ricerca scientifica e sviluppo	Altre attività di supporto	M 72.20.00	99.123,00	11,86%	105.241,00	9.198,00
G.A.C. Il sole e l'azzurro tra Selinunte, Sciacca e Vigata a r.l.	Funzioni nel campo turistico	Altre attività di consulenza imprenditoriale e altre consulenze amministrativo- gestionale	M 70.22.09	1.210.572,00	9,09%	34.358,00	-5.392,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistano i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

\*Ripetere la tabella all'inizio e alla fine del periodo considerato.

**RISULTATI DI ESERCIZIO DELLE PRINCIPALI AZIENDE E SOCIETA' PER FATTURATO (1)**
**BILANCIO ANNO 2018**

Forma giuridica Tipologia di azienda o società (2)	Campo di attività (3) (4)			Fatturato registrato o valore di produzione	Percentuale di partecipazion e o di capitale di dotazione (5)(7)	Patrimonio netto azienda o società (6)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
S.R.R. ATO 11 AGRIGENTO PROVINCIA OVEST a r.l.	Gestione dell'ambiente	Altre attività di risanamento e altri servizi di gestione dei rifiuti	E 39.00.09	7.202.379,00	15,01%	21.771,00	6.123,00
SO.GE.I.R. AGI S.p.A. in liquidazione	Gestione dell'ambiente	Raccolta rifiuti solidi non pericolosi	E 38.11.00	1.395.434,00	14,29%	2.301.673,00	4.056,00
SO.GE.I.R. Gestione Impianti Smaltimento S.p.A.	Gestione dell'ambiente	Recupero e preparazione per il riciclaggio dei rifiuti solidi urbani	E 38.11.00	2.064.758,00	0,37%	156.654,00	6.850,00
Agenzia PRO.PI.TER. Terre Sicane S.p.A.	Ricerca scientifica e sviluppo	Altre attività di supporto	M 72.20.00	93.152,00	11,86%	115.449,00	-3.992,00
G.A.C. Il sole e l'azzurro tra Selinunte, Sciacca e Vigata a r.l.	Funzioni nel campo turistico	Altre attività di consulenza imprenditori ale e altre consulenze amministrati vo-gestionale	M 70.22.09	211.576,00	9,09%	41.373,00	1.867,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.

L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;

l'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Vanno indicate le aziende e le società per le quali coesistono i requisiti delle esternalizzazioni dei servizi (di cui al punto 3) e delle partecipazioni.

Indicare solo se trattasi (1) di azienda speciale, (2) società per azioni, (3) società r.l., (4) azienda speciale consortile, (5) azienda speciale alla persona (ASP), (6) altre società.

(3) indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato

(4) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società

(5) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(6) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(7) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino al 0,49%

1.5 Provvedimenti adottati per la cessione a terzi di società o partecipazioni in società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali (art. 3, commi 27, 28 e 29, legge 24 dicembre 2007, n. 244):

Denominazione	Oggetto	Estremi provvedimento cessione	Stato attuale procedura
Deliberazione della Giunta Comunale	Recesso adesione da socio ordinario al Consorzio Universitario della Provincia di Agrigento	n. 471 del 28/12/2017	conclusa

\*\*\*\*\*

Tale è la relazione di fine mandato del comune di RIBERA che è stata trasmessa al tavolo tecnico interistituzionale istituito presso la Conferenza permanente per il coordinamento della finanza pubblica in data .....

Lì ..... **23 MAR. 2020** .....

  
\_\_\_\_\_  
**IL SINDACO**

**CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE**

Ai sensi degli articoli 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 articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì .....

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**L'organo di revisione economico finanziario<sup>1</sup>**

<sup>1</sup> Va indicato il nome e cognome del revisore ed in corrispondenza la relativa sottoscrizione. Nel caso di organo di revisione economico finanziario composto da tre componenti è richiesta la sottoscrizione da parte di tutti i tre i componenti.