

ALLEGATO C al DM 26 aprile 2013 – Comuni fino a 5.000 abitanti

COMUNE DI GAGGIO MONTANO

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

RELAZIONE DI FINE MANDATO

ANNI 2016 - 2020

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'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 è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindici giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale, nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse alla sezione regionale 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.

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.

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 ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

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

Si precisa che l'ultimo esercizio considerato ai fini della presente relazione è il 2020 sulla base dello schema di

rendiconto già approvato dalla Giunta con atto n. 36 in data 09.04.2021.

Si precisa inoltre che la scadenza del mandato amministrativo risulta posticipata per effetto dell'art. 1 del D.L. 25/2021.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1. Popolazione residente al 31-12-2020 N. 4822 ABITANTI

1.2. Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal/al
Sindaco	MARIA ELISABETTA TANARI	06/06/2016
Vicesindaco	MAURIZIO MALAVOLTI	20/06/2016
Assessore	CAMILLA INSARDA'	20/06/2016
Assessore	ENRICO DELLA TORRE	20/06/2016
Assessore	ALESSANDRO GUIDOTTI	20/06/2016
		20/06/2016

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal/al
Presidente del consiglio	MARIA ELISABETTA TANARI	06/06/2016
Consigliere	LUCA BIAGIOLI	06/06/2016
Consigliere	TIZIANO BARTOLONI	06/06/2016
Consigliere	PAOLO MARCO GWIAZDA	06/06/2016
Consigliere	MANUELA MELLINI	06/06/2016
Consigliere	MARIA LUISA RIGHI	06/06/2016
Consigliere	MIRELLA MANZALINI	06/06/2016
Consigliere	MASSIMO BRASA	06/06/2016
Consigliere	EZIO CAPPELLI	06/06/2016

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore: //

Segretario: PIERA NASCI

Numero dirigenti: //

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente A TEMPO INDETERMINATO AL 31/12/2020: N. 24

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: L'Ente, nel periodo del mandato, NON è stato commissariato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis. L'Ente NON ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter - 243 *quinques* del TUEL e/o del 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/esterno¹:

Settore/servizio: **1.6. Situazione di contesto interno/esterno²:**

Settore/servizio Economico/Finanziario e gestione del personale:

Competenze in materia di contabilità finanziaria, imposte e tasse e gestione del personale sia economica che giuridica. In particolare il servizio provvede alla predisposizione, gestione e rendicontazione dei bilanci, al pagamento di tutte le spese, alla contrazione dei mutui,

¹

² Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate e le soluzioni realizzate durante il mandato

assicura l'accertamento, la riscossione ed il versamento delle entrate tributarie, salvo concessione a terzi del servizio, delle entrate derivanti da contributi o trasferimenti e da accensione di prestiti, si occupa della elaborazione degli stipendi e dei conseguenti adempimenti fiscali e contributivi, così come della gestione giuridica del personale. Dal 2014 l'Unione dei comuni dell'Appennino Bolognese ha istituito il servizio gestione del personale al quale il nostro ente ha conferito funzioni in materia di assunzioni / aggiornamento professionale / provvedimenti disciplinari. L'incertezza normativa, l'indeterminatezza delle manovre tributarie e la tardiva conoscenza dei trasferimenti erariali hanno gradualmente aumentato le difficoltà nella formazione dei bilanci con grosse difficoltà di programmazione. A questo si aggiunge una autonomia tributaria che, così come modificata dalla legislazione nazionale, costringe gli enti locali ad adottare manovre tributarie "obbligate" da drastiche riduzioni dei trasferimenti erariali.

Settore/servizio Segreteria/Affari generali:

Competenze in materia di scuola, cultura, segreteria, suap, sociale, asilo nido, sport e turismo, gestione/assegnazione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica. La segreteria svolge funzioni di segretariato per il Sindaco e gli Assessori, provvede alla corrispondenza, Protocollo Generale, pubblicazioni all'Albo Pretorio, raccolta delle leggi e dei regolamenti, gestione iter deliberazioni e determinazioni, archivio. Con la costituzione dell'Unione dei comuni dell'Appennino Bolognese dal 01.01.2014 sono gradualmente confluiti in unione diversi servizi: ad oggi sono conferite le funzioni in materia di servizi sociali, culturali ed educativi (cultura e turismo / interventi a sostegno della domiciliarità / casa residenza anziani Castiglione dei Pepoli / integrazione scolastica / bilancio sociale – funzioni delegate all'ausl) oltre allo sportello SUAP. Dal 2014, con il trasferimento in unione del dipendente che copriva la posizione organizzativa del settore, le funzioni sono state conferite alla segreteria comunale ed il posto in organico non è stato ricoperto.

Settore/servizio Urbanistica/edilizia privata e ambiente –Edilizia Pubblica, gestione e manutenzione del patrimonio – Protezione Civile:

Competenze in materia di urbanistica, edilizia privata, lavori pubblici, manutenzione del patrimonio, gestione dei mezzi comunali, tutela dell'ambiente, protezione civile. In particolare gestisce l'attività per la pianificazione urbanistica del territorio e lo svolgimento dell'edilizia privata, la tutela dell'ambiente e la realizzazione di opere e lavori pubblici. Provvede alla manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni demaniali e patrimoniali, alla loro alienazione e acquisizione. E' competente per l'esecuzione dei lavori in economia e le procedure di aggiudicazione degli appalti di lavori pubblici. Dirige gli operai comunali. Le limitate disponibilità di risorse e la difficoltà nella programmazione finanziaria di lungo periodo, anche dovute ai vincoli di patto di stabilità, rendono difficoltosi gli interventi. Si rilevano criticità soprattutto riguardo al servizio di viabilità considerato la lunghezza della rete stradale (km. 180 circa) e l'innunerevole quantità di interventi richiesti sul territorio, sia per la manutenzione che per la messa in sicurezza ed il consolidamento a causa di eventi naturali (frequenti frane e dissesti). Nel corso del mandato abbiamo sopperito alla mancanza di risorse proprie con fondi messi a disposizione dalla regione e dalla Comunità Montana/Unione per poter effettuare gli interventi più urgenti. Il servizio di Protezione Civile dal 2015 è confluito in Unione.

Settore/servizio Demografici, Statistici e Informatici

Competenze in materia di anagrafe, stato civile, elettorale, leva militare, A.I.R.E., statistiche, censimenti, toponomastica. In particolare si occupa del servizio al pubblico per il rilascio di certificazioni relative ai cittadini residenti e non, comunitari ed extracomunitari. Riceve le denunce di nascita e di morte, dispone gli atti per i matrimoni e le cittadinanze, riceve le richieste e dispone gli atti per le separazioni legali, divorzi e accordi extragiudiziali in materia, con un aumento delle competenze dovute ai maggiori compiti d'istituto attribuiti dalla normativa. Dai dati del censimento del 2011 la popolazione rilevata risultava pari 5.066 unità, dal 31/12/2014 siamo scesi sotto i 5.000 abitanti registrando n. 4.914 unità. Il territorio comunale evidenzia un aumento del movimento della popolazione nonostante il calo dei residenti. Il servizio si occupa anche dell'organizzazione dei servizi informatici hardware e software coordinando le necessità dei vari uffici. Dal 2015 l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese ha costituito il SIA –Servizio Informatico Associato- al quale il nostro ente ha aderito.

Settore/servizio Polizia Municipale:

Competenze in materia di controllo delle infrazioni al codice della strada e rilevazione degli incidenti stradali, controllo e gestione del commercio sia in sede fissa che ambulante, funzioni in materia di polizia giudiziaria, amministrativa, urbanistico-edilizia e di pubblica sicurezza, nonché tutti i compiti attribuiti dalla legge alla Polizia Locale. Gestione e rilevazione delle infrazioni semaforiche rilevate dal Vistared installato sul territorio in frazione Silla. La comandante segue direttamente il contenzioso relativo ai ricorsi presentati c/o il giudice di pace. Il servizio è svolto in turni giornalieri su sei giorni la settimana ma spesso è richiesta la presenza anche nei giorni festivi per manifestazioni e gestione del mercato nel capoluogo. Svolge inoltre i servizi di rappresentanza necessari all'espletamento delle attività istituzionali del Comune.

Ogni settore di attività è affidato ai responsabili designati con atto di nomina sindacale. La scelta dei responsabili è effettuata nel rispetto delle competenze di ogni dipendente nella considerazione della professionalità necessaria. Ad ogni responsabile sono attribuite le risorse stanziare nei bilanci e le risorse umane per lo svolgimento delle attività connesse.

L'assetto delle posizioni organizzative risulta essere il seguente:

Settore Affari Generali- Sociali, Scuola Asilo nido, Cultura, Turismo, Commercio, Economato

Servizi Demografici

Settore Finanziario, Personale, tributi

Settore Tecnico: servizio Lavori Pubblici e manutenzioni patrimonio e servizio Edilizia privata Pianificazione ambiente

Settore Polizia Municipale

Nel settore Affari Generali la titolarità della posizione organizzativa è affidata al Segretario Generale cui fa capo anche la gestione dei servizi connessi al sociale, alla scuola, cultura e turismo oltre ai servizi demografici. Nel corso degli ultimi anni alcune delle funzioni specifiche del settore sono state affidate all'Unione dell'Appennino Bolognese cui il comune di Gaggio Montano aderisce ed in particolare le attività relative alla programmazione degli interventi sociali, con mantenimento all'interno del comune dello sportello per l'accesso agli stessi, della programmazione delle manifestazioni turistico culturali e dei servizi ausiliari alla scuola oltre all'asilo nido e al supporto educativo agli studenti della scuola dell'obbligo. Nel corso dell'ultimo anno (2020) alcune delle funzioni precedentemente affidate sono state riassunte in capo al comune con conseguente riprogrammazione delle relative modalità organizzative interne. Inoltre, la mobilità di alcune figure all'interno del settore – in precedenza comandate all'Unione poi ritrasferite all'interno o collocate a riposo per termine del periodo di servizio- ha indotto una revisione della distribuzione dei compiti e delle attività complessive.

L'emergenza conseguente alla diffusione della pandemia generata da COVID-19 a partire dal febbraio 2020 ha infine radicalmente mutato

la modalità organizzativa del lavoro di questi servizi come degli altri erogati dal comune, che hanno dovuto essere rivisti nell'ottica di una limitazione delle presenze all'interno degli uffici pur conservando la qualità e quantità dei servizi come in precedenza erogati. In particolare la situazione di emergenza ha indotto a potenziare gli interventi sociali di supporto e sostegno alle famiglie e alle imprese con iniziative specifiche di aiuto sia economico che sociale. Il mantenimento dei servizi e loro mutata forma di organizzazione hanno generato in taluni casi maggiori spese cui l'ente ha fatto fronte anche con l'impiego oltre che dei trasferimenti statali, con interventi di privati rivolti in modo particolare alle famiglie e alla scuola.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio ed alla fine del mandato:

AL 31/12/2016 – 1 PARAMETRO DEFICITARIO POSITIVO (n. 7)

AL 31/12/2020 – 0 PARAMETRI DEFICITARI POSITIVO

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

1. Attività Normativa:

Organo	Data	Oggetto	Numero
Giunta	28/12/2016	APPROVAZIONE REGOLAMENTO INCENTIVO ART. 113 DEL D. LGS 50/2016	91
Consiglio	15/12/2016	APPROVAZIONE DEL NUOVO REGOLAMENTO COMUNALE DI CONTABILITA' IN ATTUAZIONE DELL'ARMONIZZAZIONE DEGLI SCHEMI E DEI SISTEMI CONTABILI DI CUI AL D.LGS. N. 118/2011.	45
Consiglio	10/10/2016	MODIFICA REGOLAMENTO SERVIZI SCOLASTICI	42
Consiglio	15/04/2016	CONFERMA DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE	17
Consiglio	15/04/2016	APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO COMUNALE PER IL SERVIZIO DI SMALTIMENTO RIFIUTI.	12
Consiglio	10/03/2016	APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DEL CONSIGLIO COMUNALE DEI GIOVANI.	8
Consiglio	10/03/2016	APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ASILO NIDO.	4
Giunta	18/01/2016	APPROVAZIONE REGOLAMENTO RECANTE NORME DI RIPARTIZIONE DELL'INCENTIVO DI CUI ALL'ARTICOLO 93, COMMA 7-TER, DEL DECRETO LEGISLATIVO 12 APRILE 2006, N.163	7
Giunta	28/12/2017	INCENTIVI ALLA PROGETTAZIONE. REGOLAMENTO PER LA COSTITUZIONE E LA RIPARTIZIONE DEL FONDO PER LO SVOLGIMENTO, DAPARTE DEL PERSONALE INTERNO, DI FUNZIONI TECNICHE RELATIVE AD APPALTI DI LAVORI, SERVIZI E FORNITURE, DI CUI ALL'articolo 113, del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 e s.m.i. - APPROVAZIONE.	84
Consiglio	28/09/2017	VARIANTE NORMATIVA E CARTOGRAFICA AL REGOLAMENTO URBANISTICO ED EDILIZIO (RUE) ADOTTATA CON DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 03 DEL 23/03/2017 - ESAME OSSERVAZIONI E APPROVAZIONE DEFINITIVA.	36
Giunta	23/04/2018	Regolamento UE 2016/679 del 27.04.2016 in materia di protezione dati personali. Gestione associata delle funzioni di Responsabile Protezione Dati (RPD) tra l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese ed i comuni di Castel d'Aiano, Castel di Casio, Camugnano, Castiglione dei Pepoli, Gaggio Montano, Grizzana Morandi, Marzabotto, Monzuno, San Benedetto Val di Sambro, Vergato e Lizzano in Belvedere.	48
Consiglio	15/02/2018	IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI - TARI	6
Giunta	16/12/2019	APPROVAZIONE REGOLAMENTO INCENTIVI GESTIONE ENTRATE (articolo 1, comma 1091, legge 30 dicembre 2018, n. 145).	87
Consiglio	31/07/2019	MODIFICA AL REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE - ATTUAZIONE DELLE DISPOSIZIONI CONTENUTE NELL'ARTICOLO 1, COMMA 1091, DELLA LEGGE 30/12/2018 N.145	16
Giunta	20/05/2019	PESATURA E QUANTIFICAZIONE DELLA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE DA ATTRIBUIRE ALLE POSIZIONI ORGANIZZATIVE INDIVIDUATE NELL'ENTE- MODIFICA REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI	46
Giunta	20/05/2019	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA PESATURA DELLE P.O. IN APPLICAZIONE CCNL DIPENDENTI EE LL 21/05/2018	45
Giunta	20/05/2019	APPROVAZIONE NUOVO REGOLAMENTO SULL'ORARIO DI LAVORO	43
Consiglio	25/03/2019	IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI - TARI	3
Consiglio	16/10/2020	APPROVAZIONE MODIFICA AL REGOLAMENTO COMUNALE DI POLIZIA MORTUARIA	43
Consiglio	16/10/2020	APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LA RINUNCIA ALLA DETENZIONE DEI CANI	42
Consiglio	16/10/2020	APPROVAZIONE REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE COMUNALI	40
Consiglio	25/06/2020	APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL TRIBUTO SUI RIFIUTI - TARI	29
Consiglio	25/06/2020	REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (I.M.U.) 2020: APPROVAZIONE	26
Consiglio	30/03/2021	APPROVAZIONE MODIFICHE AL REGOLAMENTO COMUNALE SERVIZI SCOLASTICI	15

Consiglio	30/03/2021	APPROVAZIONE REGOLAMENTO DI FUNZIONAMENTO DEI SERVIZI EDUCATIVI A FAVORE DELLA PRIMA INFANZIA NIDO "BIMBOPOLIS" DI GAGGIO MONTANO	14
Consiglio	30/03/2021	CANONE PATRIMONIALE DI OCCUPAZIONE DEL SUOLO PUBBLICO, DI ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E DEL CANONE MERCATALE - APPROVAZIONE REGOLAMENTO, RELATIVE TARIFFE E COEFFICIENTI MOLTIPLICATORI	8
Consiglio	30/03/2021	CONFERMA REGOLAMENTO E ALIQUOTA ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF PER L' ANNO 2021	6

2. Attività tributaria.

2.1. Politica tributaria locale. Per ogni anno di riferimento

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

Aliquote IMU	2017	2018	2019	2020	2021
Aliquota abitazione principale solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4%	0,4%	0,4%	0,6%	0,6%
Detrazione abitazione principale	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri immobili	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0%	0%	0%	0%	0%

2.1.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2017	2018	2019	2020	2021
Aliquota massima	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	Come da soglia esenzione IRPEF	Come da soglia esenzione IRPEF	Come da soglia esenzione IRPEF	Come da soglia esenzione IRPEF	Come da soglia esenzione IRPEF
Differenziazione aliquote	NO	NO	NO	NO	NO

2.1.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2017	2018	2019	2020	2021
Tipologia di Prelievo	Tassa	Tassa	Tassa	Tassa	Tassa
Tasso di Copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Costo del servizio procapite	€ 215,56	€ 220,96	€ 211,36	184,76	

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 TUEL.

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 TUEL.

L'art. 3 comma 1 del Decreto Legge n. 174 del 10 ottobre 2012, convertito in Legge n. 2013 del 07 dicembre 2012 ha revisionato integralmente il sistema dei controlli interni degli Enti Locali, modificando il testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali (D.Lgs. 267/2000) introducendo, in aggiunta all'art. 147 "tipologia dei controlli interni" gli artt. 147 bis, 147 ter, 147 quaer e 147 quinquies, quale "rafforzamento" ai controlli in materia di enti locali. Con deliberazione consiliare n. 2 del 14.02.2013 è stato approvato il regolamento del sistema dei controlli interni la cui portata innovativa va ricondotta al rafforzamento del controllo preventivo di regolarità contabile (assegnando al Ragionerie per la verifica, sulle proposte di deliberazione, dell'esistenza o meno di riflessi contabili finanziari e patrimoniali). Partecipano al sistema dei controlli interni il segretario generale e i

responsabili dei servizi . Può essere richiesto – per taluni atti- il supporto del nucleo di valutazione.

Ciò ha prodotto un'ulteriore attenzione che tutta la struttura applica nello svolgimento delle funzioni assegnate.

Il segretario generale unitamente al nucleo di valutazione sono preposti al controllo di gestione, per il quale si avvalgono del supporto del responsabile finanziario e degli altri responsabili di servizio

Nel sistema dei controlli interni vengono coinvolti l'Organo di Revisione contabile e quello di Valutazione delle prestazioni del personale.

Le risultanze del controllo svolto sono trasmesse t, a cura del segretario, ai responsabili dei servizi, unitamente alle direttive cui conformarsi in caso di riscontrate irregolarità, nonché ai revisori dei conti, agli organi di valutazione dei risultati dei dipendenti e al consiglio comunale.

Il controllo interno viene effettuato sugli atti adottati dagli organi tramite i prescritti pareri di regolarità dei singoli responsabili . Sugli atti monocratici dei responsabili viene effettuato un controllo a campione da parte del Segretario Generale. A quest'ultimo sono affidate anche le funzioni di responsabile della trasparenza e anticorruzione. E' stato approvato il piano di trasparenza e anticorruzione per il periodo 2021/2023.

Durante il periodo del mandato si sono susseguiti i seguenti revisori dei conti:

Dal 24.03.2015 Leoni Giorgio (con estrazione da parte della Prefettura – rif. delibera di C.C. 3 del 24.03.2015)

Dal 24.04.2018 Bozzani Michela (con estrazione da parte della Prefettura – rif. delibera di C.C. 21 del 23.04.2018) – in scadenza il 23.04.2021 prorogabile 45 gg ai sensi degli articoli 2, 3, comma 1, 4, comma 1, 5, comma 1 e 6 del decreto legge 16 maggio 1004, n. 293 (convertito con modificazioni dalla legge 15 luglio 1994, n. 444)

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:

- **Personale:** a titolo di esempio, razionalizzazione della dotazione organica e degli uffici;
- **Lavori pubblici:** a titolo di esempio, quantità investimenti programmati e impegnati a fine del periodo (elenco delle principali opere);
- **Gestione del territorio:** a titolo di esempio, numero complessivo e tempi di rilascio delle concessioni edilizie all'inizio e alla fine del mandato;
- **Istruzione pubblica:** a titolo di esempio, sviluppo servizio mensa e trasporto scolastico con aumento ricettività del servizio dall'inizio alla fine del mandato;
- **Ciclo dei rifiuti:** a titolo di esempio, percentuale della raccolta differenziata all'inizio del mandato e alla fine;
- **Sociale:** a titolo di esempio, livello di assistenza agli anziani e all'infanzia all'inizio e alla fine del mandato;
- **Turismo:** a titolo di esempio, iniziative programmate e realizzate per lo sviluppo del turismo.

3.1.2. 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:

L'approvazione del piano esecutivo di gestione (PEG) coincide con il piano della performance in linea con gli indirizzi contenuti nel Documento Unico di Programmazione (DUP) che viene annualmente approvato con valenza temporale riferita al triennio. La valutazione della performance è rimessa all'organismo di valutazione composto da esperto esterno all'ente e designato con apposito atto di nomina . Il coordinamento con il valutatore è assicurato dal Segretario Generale dell'ente. Compito specifico dell'organismo di valutazione è l'esame della attività condotta dai titolari di Posizione Organizzativa, incaricati con atto di nomina sindacale della responsabilità dei settori e la valutazione dei risultati raggiunti anche in termini di impiego delle risorse umane agli stessi affidate.

Annualmente l'organismo di valutazione provvede a validare la relazione sull'andamento della performance .Il relativo documento viene pubblicato nella apposita sezione amministrazione trasparente.

3.1.3. Controllo sulle società partecipate/controllate ai sensi dell'art. 147-*quater* del TUEL: descrivere in sintesi le modalità ed i criteri adottati, alla luce dei dati richiesti infra (ove presenti)

Annualmente l'ente ha svolto un monitoraggio della esistenza e conservazione delle partecipazioni in società ed organismi partecipati attestandone il mantenimento in presenza del rispetto dei requisiti previsti dalla normativa. Allo stato attuale sono conservate le partecipazioni nelle società a prevalente od esclusiva partecipazione pubblica costituite da LEPIDA s.c.a.rl – deputata ai servizi di connettività per gli enti pubblici- ed HERA spa che

svolge per conto dell'ente servizi produttivi a rilevanza economica. Il monitoraggio delle partecipazioni societarie viene annualmente trasmesso alla Corte dei Conti.

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	% di incremento / decremento rispetto al primo anno
Titolo I – Entrate tributarie	3.518.255,82	3.643.090,94	3.684.719,38	3.694.345,76	3.318.248,78	94%
Titolo II – Trasferimenti correnti	633.468,77	545.619,07	555.150,20	474.195,53	1.190.255,40	188%
Titolo III – Entrate extratributarie	1.277.120,20	599.874,80	607.761,15	749.942,50	629.011,80	49%
ENTRATE CORRENTI	5.428.844,79	4.788.584,81	4.847.630,73	4.918.483,79	5.137.515,98	95%
Titolo IV – Entrate in conto capitale	421.616,93	220.827,95	382.760,64	528.038,20	949.454,36	225%
Titolo V – Riduzione attività finanz.	-	410.000,00	-	-	-	-
Titolo VI – Accensione mutui	63.225,00	418.044,76	97.776,00	892.424,00	170.000,00	269%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	484.841,93	1.048.872,71	480.536,64	1.420.462,20	1.119.454,36	231%
Titolo VII – Anticipazioni di tesoreria	500.592,63	902.585,37	931.490,06	1.678.793,75	1.370.989,47	274%
Titolo IX – Servizi conto terzi	1.151.261,01	662.591,18	603.804,18	1.080.449,26	1.512.473,14	131%
Avanzo di amministrazione	85.380,20	69.357,00	178.612,43	96.370,47	5.668,01	7%
Totale entrate	7.650.920,56	7.471.991,07	7.042.074,04	9.194.559,47	9.146.100,96	

Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	% di incremento e decremento rispetto al primo anno
Titolo I Spese correnti	4.461.543,68	4.105.095,05	4.349.016,28	4.246.824,86	4.167.990,96	93%
Titolo II Spese in c/capitale	651.105,44	552.284,07	608.875,59	1.428.346,39	1.036.011,83	159%
Titolo III Spese incremento attività finanziarie	-	410.000,00	-	-	-	-
Titolo IV Spese per rimborso prestiti	650.450,99	375.890,48	472.691,45	490.430,28	284.172,59	44%
Titolo V Chiusura di anticipazioni tesoriere	500.592,63	902.585,37	931.490,06	1.678.793,75	1.370.989,47	274%
Titolo VII Spese per c/terzi e partite di giro	1.151.261,01	662.591,18	603.804,18	1.080.449,26	1.512.473,14	131%
TOTALE	7.414.953,75	7.008.446,15	6.965.877,56	8.924.844,54	8.371.637,99	113%
<i>Disavanzo di amministrazione</i>	4.400,00	4.400,00	4.400,00	-	-	-
TOTALE SPESE	7.419.353,75	7.012.846,15	6.970.277,56	8.924.844,54	8.371.637,99	113%

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato per spese correnti (eventuale)	69.380,20	23.357,07	101.035,43	83.590,00	5.668,01
FPV di entrata corrente (dal 2016)	109.506,00	96.094,10	81.723,98	69.731,00	83.152,31
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	5.428.844,79	4.788.584,81	4.847.630,73	4.918.483,79	5.137.515,98
Disavanzo di amministrazione	4.400,00	4.400,00	4.400,00		
Spese titolo I	4.461.543,68	4.105.095,05	4.279.285,28	4.163.672,55	4.064.540,73
Spese tit. I confluite ad FPV	96094,1	81723,98	69.731,00	83.152,31	103.450,23
Rimborso prestiti (parte del titolo III fino al 2015, Titolo IV dal 2016)	650450,99	375890,48	472.691,15	490.430,28	284.172,59
Differenza di parte corrente	395.242,22	340.926,47	204.282,71	334.549,65	774.172,75
Entrate correnti destinate a spese di investimento	28.557,05	101.306,64	53.816,44	35.066,76	11.888,66
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	17.000,00	80.000,00	126.009,38	74.953,91	239.830,16
Saldo di parte corrente	383.685,17	319.619,83	276.475,65	374.436,80	1.002.114,25

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2016	2017	2018	2019	2020
FPV di entrata c/capitale (dal 2016)	215.501,56	27.797,50	152.253,64	64.074,29	-
Totale titolo IV e titolo V	421.616,93	630.827,95	382.760,64	528.038,20	949.454,36
Totale titolo VI	63.225,00	418.044,76	97.776,00	892.424,00	170.000,00
Totale titoli (IV+V+VI dal 2016)	484.841,93	1.048.872,71	480.536,64	1.420.462,20	1.119.454,36
Spese titolo II e titolo III	651.105,44	962.284,07	544.801,30	1.428.346,39	801.453,95
Impegni tit II conluiti ad FPV	27.797,50	152.253,64	64.074,29	-	234.557,88
Differenza di parte capitale	21.440,55	- 37.867,50	23.914,69	56.190,10	83.442,53
Entrate correnti destinate ad investimenti	28.557,05	101.306,64	53.816,44	35.066,76	11.888,66
Entrate c/capitale destinate a spese correnti	17.000,00	80.000,00	126.009,38	74.953,91	239.830,16
Utilizzo avanzo di amm.ne x spesa c/capitale [eventuale]	16.000,00	46.000,00	77.577,00	12.780,47	-
SALDO DI PARTE CAPITALE	48.997,60	29.439,14	29.298,75	29.083,42	- 144.498,97

3.3. Risultato di amministrazione.

Descrizione	2016	2017	2018	2019	2020
Risultato di amministrazione	1.133.242,73	1.154.908,59	1.033.486,84	1.328.447,17	1.993.534,08
Gestione di competenza	351.702,57	284.101,90	131.561,67	307.149,75	851.947,27
Gestione dei residui	-66.094,21	-262.436,04	-252.983,42	-12.189,42	-186.860,36

		2016	2017	2018	2019	2020
Fondo iniziale di cassa	(+)	460.067,19	415.404,37	135.250,35	346.753,37	273.742,87
Riscossioni	(+)	7.062.414,75	6.897.919,14	6.700.999,25	8.784.024,84	8.923.315,22
Pagamenti	(-)	7.107.077,57	7.178.073,16	6.489.496,23	8.857.035,34	7.990.362,75
F.do di cassa al 31/12	(+)	415.404,37	135.250,35	346.753,37	273.742,87	1.206.695,34
Residui attivi	(+)	2.392.758,78	2.612.028,42	2.499.339,82	2.720.036,11	2.671.686,45
Residui passivi	(-)	1.551.028,82	1.358.392,56	1.678.801,06	1.582.179,50	1.546.839,60
FPV iscritto in spesa parte corrente	(-)	96.094,10	81.723,98	69.731,00	83.152,31	103.450,23
FPV iscritto in spesa parte capitale	(-)	27.797,50	152.253,64	64.074,29	0,00	234.557,88
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		1.133.242,73	1.154.908,59	1.033.486,84	1.328.447,17	1.993.534,08
L'ente ha fatto ricorso ad anticipazione di cassa		SI	SI	SI	SI	SI

Risultato di amministrazione ex d.lgs. 118/2011 di cui:	2016	2017	2018	2019	2020
Fondi accantonati	1.050.629,81	1.045.894,73	902.667,37	1.544.679,57	1.500.574,96
Fondi vincolati	147.663,39	102.231,98	61.369,06	51.877,62	273.315,38
Fondi destinati	15.756,62	56.260,29	15.089,88	15.636,02	15.721,34
Fondi liberi	- 80.807,09	- 49.478,41	54.360,53	- 283.746,04	203.622,40
Totale	1.133.242,73	1.154.908,59	1.033.486,84	1.328.447,17	1.993.234,08

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2016	2017	2018	2019	2020
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio					
Salvaguardia equilibri di bilancio				54.360,00	
Spese correnti non ripetitive					
Spese correnti finanziate con quote accantonate	10.210,20	7.357,07	60.691,43		
Spese correnti finanziate da entrate vincolate	59.170,00	16.000,00	40.344,00	29.230,00	5.668,01
Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento	16.000,00	46.000,00	77.577,00	12.780,47	
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	85.380,20	69.357,07	178.612,43	96.370,47	5.668,01

4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza ad inizio e fine mandato.

Rendiconto 2016

Analisi anzianità dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI							
Titolo I	5.003,10	53.776,50	91.048,79	77.155,58	113.326,84	548.342,67	888.653,48
di cui Tarsu/tari	1.188,02	32.118,58	86.003,81	69.229,93	94.364,82	150.972,86	433.878,02
di cui F.S.r o F.S.C.						4.767,83	4.767,83
Titolo II					2.935,80	207.763,07	210.698,87
di cui trasf. Stato						1.176,00	1.176,00
di cui trasf. Regione					2.935,80	11.708,91	14.644,71
Titolo III	5.335,52	899,34	150.146,58	237.270,43	207.496,86	524.439,02	1.125.587,75
di cui Fitti Attivi				550,79	1.363,19	3.452,91	5.366,89
di cui sanzioni CdS	2.440,32	53,34	118.908,44	178.425,99	123.583,68	283.295,88	706.707,65
Tot. Parte corrente	10.338,62	54.675,84	241.195,37	314.426,01	323.759,50	1.280.544,76	2.224.940,10
Titolo IV					4.598,18	147.120,20	151.718,38
di cui trasf. Stato							-
di cui trasf. Regione					4.598,18	89.271,74	93.869,92
Titolo V							-
Titolo VI							-
Titolo VII							-
Titolo IX	4.549,30		750,00	10.801,00			16.100,30
Totale Attivi	14.887,92	54.675,84	241.945,37	325.227,01	328.357,68	1.427.664,96	2.392.758,78
PASSIVI							
Titolo I	13.641,41	530,18	181,41	47.221,29	34.457,81	1.048.345,67	1.144.377,77
Titolo II					17.093,91	264.251,32	281.345,23
Titolo III							-
Titolo IV						414,63	414,63
Titolo V							-
Titolo VII	14.943,02		750,00	11.101,00	4.473,11	93.624,06	124.891,19
Totale Passivi	28.584,43	530,18	931,41	58.322,29	56.024,83	1.406.635,68	1.551.028,82

Rendiconto 2020

Analisi anzianità dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2016	2017	2018	2019	2020	Totale
ATTIVI							
Titolo I	29,70	25,00		20.845,52	232.190,79	506.667,55	949.758,56
di cui Tarsu/tari	29,70	25,00		128.624,18	107.396,07	135.768,42	371.843,37
di cui F.S.R o F.S.							-
Titolo II				2.705,35	5.200,00	300.612,88	308.518,23
di cui trasf. Stato						73.266,00	73.266,00
di cui trasf. Regione				2.705,35	4.900,00	117.919,00	19.397,25
Titolo III	1950,12	312.350,39	56.268,63	96.043,35	204.477,00	219.093,16	890.182,65
di cui Tia							-
di cui Fitti Attivi					305,00	3.837,53	4.142,53
di cui sanzioni CdS	1950,12	231.399,90	47.339,30	89.730,90	146.080,05	104.494,71	620.994,98
Tot. Parte corrente							-
Titolo IV					70.454,80	279.185,22	349.640,02
di cui trasf. Stato						84.837,28	84.837,28
di cui trasf. Regione					3.100,00	136.725,87	139.825,87
Titolo V			108,51				108,51
Titolo VI						170.000,00	170.000,00
Titolo VII							-
Titolo IX	180182				106,91	1569,75	3.478,48
Totale Attivi	3.781,64	312.375,39	56.377,14	309.594,22	512.429,50	1.477.128,56	2.671.686,45
PASSIVI							
Titolo I	1.786,32	9.599,73		2.303,30	39.450,89	918.159,16	971.299,40
Titolo II					35.416,12	426.448,33	461.864,45
Titolo III							-
Titolo IV							-
Titolo V							-
Titolo VII	14.777,24		2.250,28	646,02	2.692,34	93.309,87	113.675,75
Totale Passivi	16.563,56	9.599,73	2.250,28	2.949,32	77.559,35	1.437.917,36	1.546.839,60

4.1. Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018	2019	2020
Percentuale tra residui attivi titoli I e III di competenza e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	22%	29%	22%	22%	18%

5. Vincoli di finanza pubblica.

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno / pareggio di bilancio; 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:

2016	2017	2018	2019	2020
SI	SI	SI	SI	SI

5.1. Indicare in quali anni l'ente è risultato eventualmente inadempiente ai vincoli di finanza pubblica:

Nel corso del mandato 2016/2020 l'Ente non è risultato inadempiente al patto di stabilità interno /pareggio di bilancio.

5.2. Se l'ente non ha rispettato i vincoli di finanza pubblica indicare le sanzioni a cui è stato soggetto:

Non sussiste la fattispecie.

6. Indebitamento:

6.1. Evoluzione indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito finale	7.890.570,50	7.932.310,15	7.557.394,86	7.959.388,58	7.845.215,99
Popolazione residente	4828	4846	4840	4885	4822
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.634,34	1.636,88	1561,45	1.629,35	1.626,96

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	5,47%	5,73%	5,53%	6,02%	6%

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato ed all'ultimo, ai sensi dell'art. 230 del TUEL:

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

Al 01/01/2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	36.582,77	Patrimonio netto	16.245.227,40
Immobilizzazioni materiali	25.601.251,79		
Immobilizzazioni finanziarie	26.584,00		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.403.299,34		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondo per rischi ed Oneri	58.915,37
Disponibilità liquide	415.404,37	Debiti	9.441.184,85
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	1.737.794,65
Totale	27.483.122,27	Totale	27.483.122,27

Al 31/12/2020

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	6.734,06	Patrimonio netto	16.459.483,23
Immobilizzazioni materiali	26.035.531,92		
Immobilizzazioni finanziarie	77.081,83		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.533.509,11	Fondo per rischi ed Oneri	353.437,13
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Trattamento Fine Rapporto	9.369,00
Disponibilità liquide	1.206.803,85	Debiti	9.396.408,59
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	2.640.962,82
Totale	28.859.660,77	Totale	28.859.660,77

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo

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

Alla 31.12.2020 non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere ed alla data attuale non vi sono agli atti segnalazione di debiti fuori bilancio.

8. Spesa per il personale.

8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006) *	931.982,15	931.982,15	931.982,15	931.982,15	931.982,15
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	876.202,01	856.531,33	869.442,72	834.476,21	819.991,49
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	19,64%	20,87%	19,99%	19,65%	19,67%

* Linee guida al rendiconto della Corte dei Conti.

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	181,48	176,75	179,64	170,82	170,05

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Abitanti/</u> Dipendenti	193	202	220	203	200

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

2016	2017	2018	2019	2020
32.392,78	33.143,13	1.541,54	2.818,48	0,00

Nel 2016 e nel 2017 l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese ha ceduto spazi per assunzioni flessibili rispettivamente per 28.000 euro e 26.500 euro.

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

Non sussiste la fattispecie in quanto questo Ente non ha partecipazioni in aziende speciali e istituzioni

8.7. Fondo risorse decentrate.

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

	2016	2017	2018	2019	2020
Fondo risorse decentrate	100.032,00	94.787,00	101.233,00	128.853,00	124.778

L'importo sopra indicato si riferisce al totale fondo risorse decentrate comprensivo di voci non soggette alle limitazioni del trattamento accessorio.

Si da atto del rispetto delle seguenti normative in materia di consistenza del fondo risorse decentrate:

- Art. 1, comma 236, L. 208/2015
- Art. 23, comma 2, D.Lgs. 75/2017
- Art. 23, comma 2, D.Lgs 75/2017 adeguato come previsto dall'art. 33 D.L. 34/2019

8.8. 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):

Durante il mandato sono stati gestiti in forma associata attraverso l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese i seguenti servizi:

SERVIZI GESTITI IN UNIONE (UNIONE DEI COMUNI DELL'APPENNINO BOLOGNESE):
SUAP
SERVIZIO INFORMATICO ASSOCIATO (SIA)
GESTIONE DEL PERSONALE (ASSUNZIONI / AGGIORNAMENTO PROFESSIONALE / PROVVEDIMENTI DISCIPLINARI)
PROTEZIONE CIVILE
DIFESA DEL SUOLO
CENTRALE UNICA DI COMMITENZA
UFFICIO STAMPA E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE
SERVIZIO DI RICOVERO, PROTEZIONE E CONTROLLO DELLA POPOLAZIONE FELINA E CANINA
SERVIZI GESTITI IN UNIONE (UNIONE DEI COMUNI DELL'APPENNINO BOLOGNESE) TRAMITE ISTITUZIONE
SERVIZIO CUTURA E TURISMO
AREA NON AUTOSIFFICIENZA - INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' / CASA RESIDENZA ANZIANI VERGATO E CASTIGLIONE DEI PEPOLI
BILANCIO SOCIALE (EX FUNZIONI DELEGATE ALL'AUSL)
SERVIZI SCOLASTICI E ASILO NIDO (dall'a.s. 2016/2017 all'a.s. 2019/2020)

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. (copia della delibera integrale può essere scaricata sul sito del comune di Gaggio Montano ;

Con deliberazione 64/2019 la Corte dei Conti – sez. di controllo per l'Emilia Romagna – a seguito dell'analisi della relazione dell'organo di Revisione in relazione al conto consuntivo 2017, ha evidenziato alcune criticità:

- rigidità strutturale di bilancio (incidenza spese rigide – disavanzo, personale e debito- su entrate correnti) che si attesta intorno al 34,24%
- fattori di criticità per la tenuta degli equilibri di bilancio che rappresentano un sintomo di una non corretta o mancata osservanza dei principi contabili dell'armonizzazione
- potenziale crisi di liquidità che si evidenzia attraverso il reiterato utilizzo dell'anticipazione di tesoreria ed un basso grado di riscossione delle entrate.
- Basso grado di realizzo dell'evasione tributaria
- Incongruenza tra quanto riportato nel questionario, e negli allegati al bilancio e quanto riportato nella relazione dell'Organo di revisione

A seguito di quanto esposto la Sezione Regionale di Controllo nel concludere l'esame sulla documentazione inerente al rendiconto per l'esercizio 2017 raccomanda all'Ente l'osservanza dei principi in tema di armonizzazione contabile ed invita l'organo di revisione a prestare particolare cura e diligenza nell'obbligo di stesura dei documenti contabili oltre a vigilare sulla regolarità contabile, finanziaria ed economico – patrimoniale della gestione dell'Ente per il rispetto degli equilibri di bilancio e della normativa, in relazione alle criticità riscontrate.

(copia della delibera integrale può essere scaricata sul sito del comune di Gaggio Montano - [Amministrazione Trasparente](#) - [Controlli e rilievi sull'amministrazione](#)) ;

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

L'ente non è stato oggetto di sentenze.

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.

1.3. 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:

Nel corso del mandato sono state poste in essere le seguenti azioni nell'ottica di una sana e corretta gestione dell'Ente:

- Contrazione delle spese correnti, con particolare riferimento al contenimento della spesa di personale
- Riduzione dei costi relativi alle utenze di pubblica illuminazione attraverso lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica degli impianti;
- Riduzione dei costi relativi alle utenze di e.e. e gas attraverso i lavori di efficientamento energetico effettuati c/o il plesso scolastico del capoluogo e della piscina comunale
- Attenta programmazione e monitoraggio periodico dei flussi di incasso e pagamento per quanto attiene la sezione corrente e in conto capitale del bilancio;
- Adesione alle convenzioni Consip – Intercenter e acquisti tramite il mercato elettronico pubblica amm.ne al fine di ottenere risparmi di spesa;
- Applicazione dei tagli dettati dal d.l. 78/2010 e della spending review dl 95/2012 e normative successive;
- Contenimento dei costi di funzionamento ordinari e razionalizzazione delle spese con eliminazione di quelli ritenute non strettamente necessarie al perseguimento degli obiettivi di amministrazione.
- Gestione di servizi attraverso l'Unione dei Comuni dell'Appennino Bolognese.

Parte V - 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.

L'ente non ha organismi controllati.

1.1. 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. 112 del 2008?

SI NO

1.2. 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:

Non sussiste la fattispecie,

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

Nel periodo del mandato amministrativo sono state mantenute le forme di esternalizzazione dei servizi già precedentemente in atto (gestione servizio rifiuti)

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
Cosea Ambiente spa	Servizio gestione rifiuti urbani e assimilati	C.C. 20 DEL 23.04.2018	Conclusa

La dismissione di Cosea Ambiente si è conclusa con l'acquisto della società da parte di HERA spa nella quale il comune di Gaggio Montano già socio , ha incrementato la quota di partecipazione societaria.

Nel periodo di mandato sono state realizzate numerose opere pubbliche di interesse collettivo . Si evidenziano di seguito gli interventi più significativi :

OPERE E LAVORI	2016	2017	2018	2019	2020	TOTALE
ADEGUAMENTO SISMICO PALESTRA SCUOLE MEDIE -	€ 450.540,78	€ 388.988,04				€ 839.528,82
COMPLETAMENTO ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLE			€ 11.824,98	€ 9.180,99		€ 21.005,97
CAPOLUOGO					€ 79.746,00	€ 82.796,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE	€ 3.050,00					
CENTRALE TERMICA SCUOLA MATERNA CAPOLUOGO					€ 27.216,88	€ 27.216,88
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLE DEL			€ 33.166,21	€ 653.448,32		€ 686.614,53
CAPOLUOGO						
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PISCINA COMUNALE			€ 14.214,11	€ 487.131,68		€ 501.345,79
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA			€ 15.000,00		€ 49.589,51	€ 64.589,51
COMUNALE						
MANUTENZIONE STRADE / PARCHEGGI	€ 88.812,70	€ 117.618,87	€ 129.347,95	€ 207.931,09	€ 140.630,50	€ 684.341,11
COMPARTICIPAZIONE SPESA PER PASSERELLA						
PEDONALE SUL FIUME RENO IN LOC. MARANO		€ 24.000,00				€ 24.000,00
MOVIMENTO FRANOSO IN LOC. MARANO			€ 84.833,14	€ 41.456,44		€ 126.289,58
MOVIMENTO FRANOSO PIETRACOLORA			€ 14.998,63	€ 21.450,80	€ 68.507,27	€ 104.956,70
LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA SASSO DI ROCCA					€ 149.214,08	€ 149.214,08
PARCHEGGIO "LA TORRE" CAPOLUOGO					€ 10.000,00	
QUALIFICAZIONE SEDE CIVICA ROCCA PITIGLIANA	€ 63.225,00	€ 8.044,76			€ 170.000,00	€ 241.269,76
MANUTENZIONI POZZI IN LOC. MADREVA					€ 10.000,00	€ 10.000,00
CIMITERO CAPOLUOGO	€ 7.232,16		€ 93.492,63			€ 100.724,79
CIMITERO PIETRACOLORA	€ 1.268,80					€ 1.268,80
CIMITERO MARANO			€ 35.488,07	€ 1.228,28		€ 36.716,35
ARREDO URBANO	€ 976,00		€ 9.657,52	€ 775,92	€ 5.000,00	€ 16.409,44
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTO					€ 5.000,00	
PUBBLICA ILLUMINAZIONE						
PARCO SILLA			€ 22.000,00		€ 68.927,98	€ 90.927,98
MANUTENZIONE STRAORDINARIA FONTANA P.ZZA			€ 22.000,00			€ 22.000,00
A. BRASA CAPOLUOGO				€ 812,87		€ 812,87
EDICOLA RELIGIOSA IN LOC. MASONTE						
MANUTENZIONE STRAORDINARIO CAMPO DA		€ 8.000,00				€ 8.000,00
CALCIO ANEVA / PIETRACOLORA						
CAMPO CALCETTO SILLA	€ 18.000,00					€ 18.000,00
LAVORI C/O ELISOCORSO CENTRO COM					€ 9.550,00	
ACQUISTO AUTO P.L.			€ 27.538,80			€ 27.538,80
ACQUISTO TARGASYSTEM PER CONTROLLO			€ 9.540,89			€ 9.540,89
STRADALE			€ 2.995,56	€ 3.100,00		€ 6.095,56
ATTREZZATURE PER CASERMA VV.FF.					€ 8.071,73	€ 20.700,32
ACQUISTO HARDWARE	€ 2.000,00	€ 2.735,43	€ 7.893,16			€ 12.628,59
ACQUISTO SW				€ 1.830,00		€ 1.830,00
PERMUTA IMMOBILI IN P.ZZA A.BRASA CAPOLUOGO			€ 9.809,65			€ 9.809,65
PERMUTA INFRASTRUTTURE STRADALI IN MARANO			€ 1.000,00			€ 1.000,00
RESITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	€ 16.000,00	€ 2.896,97				€ 18.896,97
						€ -
TOTALE IMPEGNATO A BILANCIO TIT. II	€ 651.105,44	€ 552.284,07	€ 544.801,30	€ 1.428.346,39	€ 801.453,95	€ 3.953.441,15

Li

Il SINDACO

Maria Elisabetta Tanari

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, 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 dei TUEL 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.

Li

L'organo di revisione economico finanziario (1)

Michela Bozzani

(1) 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.

Funzione: Interrogazione Documenti
 Esercizio: 2021
 Fase: tutte
 Ambito Geografico: Nord Est
 Tipo Ente: Comune
 Regione: EMILIA ROMAGNA
 Provincia: BOLOGNA (Citta' Metropolitana)
 Denominazione Ente: GAGGIO MONTANO
 Adempimento normativo: tutti
 Tipo Documento: tutti
 Stato documento: tutti
 Data Invio Da: tutte
 Data Invio A: tutte
 Numero elementi comprensivi di eventuali allegati: 1
 Data estrazione: 30/04/2021 15:00

N	Esercizio	Tipo Ente	Denominazione e Ente	Adempimento Normativo	Nome Documento/Allegato	Stato Documento	Data Invio	Numero protocollo CDC	Data Protocollo	Numero protocollo
1	2021	Comune	GAGGIO MONTANO	Relazione fine mandato carica istituzionale	Relazione fine mandato (2).doc.p7m	Acquisito	30/04/2021 14:11	CORTE DEI CONTI - SEZ. CON. EM - SC_ER - 0004449 - Ingresso - 30/04/2021 - 14:11	30/04/2021 14:11	3546

