



**Comune di Gemmano
Provincia di Rimini**

**SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE
DI FINE MANDATO ANNI 2018-2023 forma semplificata**

Comuni fino a 5.000 abitanti (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.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il sessantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato e, non oltre quindi giorni dopo la sottoscrizione della stessa, deve risultare certificata dall'organo di revisione dell'ente locale e trasmessa nei tre giorni successivi la relazione e la certificazione devono essere trasmesse alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

La relazione di fine mandato e la certificazione sono pubblicate sul sito istituzionale del comune da parte del sindaco entro i setti 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 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 tuoeel 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.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

Data rilevazione	Abitanti
31.12.2018	1.146
31.12.2019	1.122
31.12.2020	1.134
31.12.2021	1.121
31.12.2022	1.132

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE:

Nominativo	
SANTI RIZIERO	Sindaco
FABBRI SERENA	Assessore
CAVALLI MANUEL	Assessore

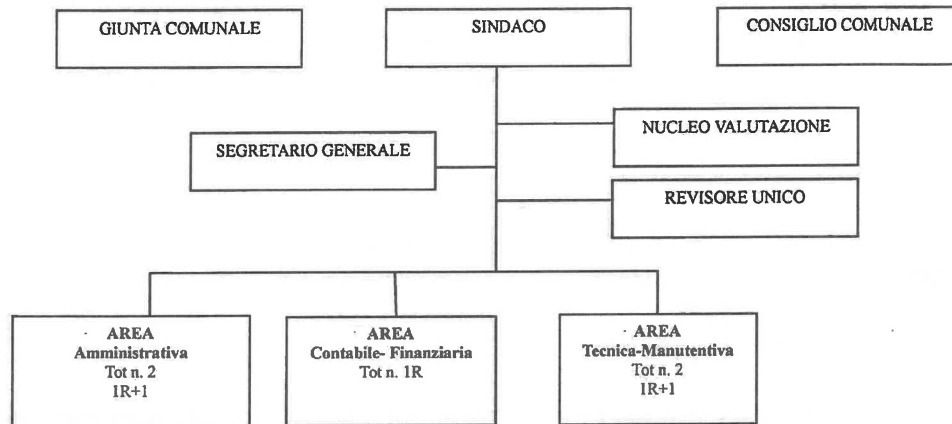
CONSIGLIO COMUNALE:

Nominativo	
SANTI RIZIERO	Sindaco
CAVALLI MANUEL	Consigliere
COLONNA FILIPPO	Consigliere
FABBRI SERENA	Consigliere
ROSSI MICHELE	Consigliere
COLOMBARI ERICA	Consigliere
BELLINI LUCA	Consigliere
CHINAGLIA EMANUELA	Consigliere
TIENFORTI MANUEL	Consigliere
SEMPRINI NICOLA	Consigliere
NARDO PIETRO	Consigliere

1.3 Struttura organizzativa



Organigramma:



La struttura organizzativa comunale è articolata in n. 3 Settori:

- AREA AMMINISTRATIVA
- AREA CONTABILE FINANZIARIA
- AREA TECNICA MANUTENTIVA.

Segretario comunale: dott. Volpini Andrea in convenzione con altri enti. Attualmente n.1 giorno al mese

-Numero Posizioni Organizzative: 3

-Numero totale personale dipendente: 5 unità a tempo pieno ed indeterminato (comprese le posizioni organizzative).

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: L'ente non è commissariato nel periodo del mandato.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente nel periodo di mandato non ha dichiarato né il dissesto finanziario né il pre dissesto finanziario.

1.5 Situazione di contesto interno/esterno:

- **AREA AMMINISTRATIVA** (segreteria generale, protocollo, affari sociali, scolastici, cimiteriali, anagrafe e demografici)
Il settore, oltre alle routinarie attività di assistenza agli organi, ha svolto particolare impulso nei confronti della macchina comunale ai fini della diffusione e dell'approfondimento delle tematiche legate alla digitalizzazione dei servizi; oltre al progressivo costante aumento di adempimenti, la principale criticità è stata determinata dalla crisi pandemica, che ha imposto una profonda revisione dei processi di lavoro l'implementazione di nuove tecnologie per garantire da un lato la continuità dei servizi, dall'altro il regolare funzionamento degli organi: giunta, consiglio e commissioni consiliari. La migrazione delle sedute degli organi dalle sedi istituzionali alle piattaforme digitali, con l'utilizzo di sistemi informatici che consentono la gestione di presenze, votazioni e verbalizzazione, ha comportato un notevole impegno anche sul piano organizzativo e gestionale, con lo sviluppo di nuove competenze in capo dai funzionari ed operatori. Nel corso del quinquennio è stato completato il processo di digitalizzazione delle deliberazioni di giunta e



consiglio e di tutti gli atti amministrativi. Le profonde innovazioni, necessitate dalla situazione contingente, sono peraltro state compiutamente assimilate dalla struttura, con notevoli vantaggi anche in condizioni di ritrovata normalità.

Principali attività di nuova istituzione:

- “Sportello SPID” per l’identificazione digitale SPID, attraverso il quale viene effettuata l’identificazione di visu agli utenti registratisi in autonomia sul portale oppure garantendo, in modalità assistita, il rilascio dell’identità, tramite l’acquisizione a sistema di tutta la documentazione necessaria.
- Adesione al sistema ANPR, all’ ampliamento dei servizi di certificazione anagrafica attraverso lo strumento online SMART ANPR, una piattaforma che permette di accedere, in modo rapido e sicuro, ai servizi di certificazione anagrafica.

Si è proceduto inoltre ad avanzare le candidature per i BANDI PNRR “PA digitale 2026” ed a sottoscrivere l’accordo con l’Unione della Valconca per il coordinamento, l’attuazione e il dispiegamento a livello locale della missione 1 del Piano PNRR sugli avvisi pubblicati o ancora da pubblicare, dal Ministero per l’innovazione tecnologica e la transizione digitale.

– **AREA CONTABILE FINANZIARIA** (tributi, contabilità, bilancio, utenze, economato, personale)

Il settore è stato oggetto di modifiche impattanti dovute sia all’avvicendamento del Responsabile di Area che al crescente numero di adempimenti e novità che hanno impattato sulla gestione del servizio. Le difficoltà del settore sono principalmente dovute ad un Bilancio “rigido”, che si riversa anche sul fronte finanziario con tensioni di cassa. La rigidità del Bilancio, che deriva da un lato da scarse entrate tributarie ed extratributarie dovute al ridotto numero di abitanti e assenza di insediamenti produttivi e commerciali, e dall’altro da costi per servizi essenziali ed istituzionali che registrano un andamento non dipendente dal numero della popolazione abitante, ma correlato ad altri fattori (ad esempio dimensione territoriale e immobili di proprietà, per le manutenzioni e le utenze, percorrenza in Km sul territorio per trasporto pubblico locale, randagismo canino, felino, derattizzazione ecc..) causa un’eccessiva penalizzazione del bilancio dell’Ente, e impone un’attenzione rigorosissima ed un monitoraggio continui delle entrate e delle spese, dell’andamento della cassa continui e costanti, a scapito delle altre attività. Nell’ultimo periodo si sono aggiunte, inoltre, le disposizioni sui tempi di pagamenti stringenti che hanno imposto un’accelerazione dei tempi di pagamento, un numero sempre crescente di controlli da parte degli organi di controllo, le difficoltà della gestione del Bilancio in tempi di emergenza, prima sanitaria e poi energetica ed infine la gestione e l’attuazione del PNRR che per i piccoli comuni è molto difficoltosa. La sotto dimensione organica del servizio è da sempre un problema dell’area, accentuatosi irreversibilmente negli ultimi anni, al quale è impossibile porre rimedio stante l’impossibilità di garantire l’equilibrio di parte corrente del Bilancio con l’assunzione di un impiegato.

– **AREA TECNICA MANUTENTIVA LLPP -Patrimonio – Edilizia privata.**

L’ufficio si occupa dei lavori pubblici e dei servizi a cittadini. Si rinvia *infra* per le attività svolte durante il periodo di mandato.

FUNZIONI TRASFERITE ALL'UNIONE VALCONCA

POLIZIA MUNICIPALE

Vedasi Convenzione per la gestione del servizio di Polizia Municipale

SUAP /SUE

Vedasi Convenzione per la gestione associata dello Sportello Unico per le Attività Produttive (SUAP), servizio commercio ed attività economiche e convenzione SUE.

SISTEMA INFORMATICO ASSOCIATO



Vedasi Convenzione per la gestione associata dei servizi informatici e telematici

PROTEZIONE CIVILE

Vedasi Convenzione per la gestione associata della Protezione Civile.

AUTORIZZAZIONE PAESAGGISTICA

Vedasi Convenzione per la gestione associata della procedura di autorizzazione paesaggistica.

UFFICIO STATISTICA

Vedasi Convenzione per la costituzione in forma associata dell'ufficio statistico fra i comuni costituenti l'Unione della Valconca.

PROMOZIONE DEL TURISMO

Vedasi Convenzione per la gestione associata della promozione del turismo e delle relative forme di sostegno e sviluppo.

SERVIZI EXTRASCOLASTICI PER MINORI

Vedasi Convenzione per il trasferimento all'Unione della Valconca dei servizi extrascolastici per minori.

SERVIZIO NOTIFICAZIONI

Vedasi Convenzione per la gestione associata del Servizio Notificazioni.

FUNZIONI DI CUI ALL'ART. 149, COMMI 1, LETT. C) E D) , E 2 DELLA L.R. 21.04.1999, N. 3

Vedasi Convenzione per il trasferimento all'Unione della Valconca delle funzioni di cui all'art. 149, commi 1, lett. c) e d) , e 2 della L.R. 21.04.1999, n. 3.

FUNZIONI UFFICIO DI PIANO

Vedasi Convenzione per il trasferimento all'Unione della Valconca delle funzioni dell'Ufficio di Piano.

CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA

Vedasi Convenzione per la gestione associata della Centrale Unica di Committenza.

FUNZIONE CONTROLLO DI GESTIONE

Vedasi Convenzione per la gestione associata del servizio Controllo di Gestione

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

Rendiconto 2017 (inizio mandato):

- Volume dei residui passivi complessivi provenienti dai titoli I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;
- Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermorestando illimitati di indebitamento di cui all'art. 204 del TUEL)

Rendiconto 2021 (fine mandato):



– Nessuno.

L'ente ha lavorato tantissimo sul fronte del miglioramento dei dati di bilancio ed ha adottato una stringentissima politica di contenimento dei costi di indebitamento.

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.

Modifiche ai Regolamenti di competenza del Consiglio Comunale:

- 1) Delibera del C.C. del 30/07/2018, n. 35 VARIAZIONE AL REGOLAMENTO TARI. RIMODULAZIONE SCADENZE DEL TRIBUTO E INSERIMENTO AGEVOLAZIONE;
- 2) Delibera del C.C. del 14/09/2018, n. 39 RITIRATA-NUOVO REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE COMUNALI TRIBUTARIE ED EXTRATRIBUTARIE. APPROVAZIONE;
- 3) Delibera del C.C. del 05/11/2018, n. 44 NUOVO REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE COMUNALI TRIBUTARIE ED EXTRATRIBUTARIE. APPROVAZIONE;
- 4) Delibera del C.C. del 12/12/2018, n. 49 NUOVO REGOLAMENTO PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP). APPROVAZIONE;
- 5) Delibera del C.C. del 28/01/2019, n. 3 Istituzione del registro comunale delle dichiarazioni anticipate di trattamento (DAT). Approvazione del regolamento di gestione;
- 6) Delibera del C.C. del 28/01/2019, n. 4 REGOLAMENTO PER L'ACCESSO AL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO SOCIALE NEL DISTRETTO DI RICCIONE IN ATTUAZIONE DEL PIANO ZONA PER LA SALUTE ED IL BENESSERE SOCIALE DEL DISTRETTO DI RICCIONE 2018-2020;
- 7) Delibera del C.C. del 25/03/2019, n. 12 VARIAZIONE AL REGOLAMENTO TARI. MODIFICA ED INSERIMENTO NUOVI CRITERI PER PARTICOLARI RIDUZIONI ED ESENZIONI A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE.
- 8) Delibera del C.C. del 02/05/2019, n. 21 Regolamento comunale per la concessione in uso del palco di proprietà del Comune di Gemmano. Approvazione;
- 9) Delibera del C.C. del 31/07/2019, n.31 REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE CASE FAMIGLIA PER ANZIANI E DISABILI ADULTI – DISTRETTO DI RICCIONE;
- 10) Delibera del C.C. del 31/07/2019, n.31 REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DELLE CASE FAMIGLIA PER ANZIANI E DISABILI ADULTI – DISTRETTO DI RICCIONE;
- 11) Delibera del C.C. del 21/12/2019, n. 45 "Adesione alla Centrale Unica di Committenza dell'Unione della Valconca. Approvazione convenzione e condivisione principi del regolamento per il funzionamento e l'utilizzo della stessa;
- 12) Delibera del C.C. del 21/12/2019, n. 46 "Regolamento per la disciplina delle fototrappole per il contrasto dell'abbandono e lo smaltimento dei rifiuti nel territorio comunale. Approvazione.
- 13) Delibera del C.C. del 24/07/2020, n. 25 MODIFICHE AL "REGOLAMENTO GENERALE DELLE ENTRATE COMUNALI TRIBUTARIE ED EXTRATRIBUTARIE", APPROVATO CON DELIBERA CONSILIARE N. 44 del 5/11/2018;
- 14) Delibera del C.C. del 01/08/2020, n. 28 APPROVAZIONE DEL REGOLAMENTO DELL'IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) ISTITUITA CON LA LEGGE N. 160 DEL 27/12/2019;
- 15) Delibera del C.C. del 01/08/2020, n. 30 APPROVAZIONE DELLE TARIFFE PER L'APPLICAZIONE DELLA TASSA SUI RIFIUTI (TARI) – ANNO 2020 (CONFERMA IMPIANTO TARIFFARIO 2019 AI SENSI ART. 107, C. 5, D.L. N. 18/2020)



MODIFICA AL REGOLAMENTO TARI INSERIMENTO ARTICOLO 38 BIS TERMINI PER IL PAGAMENTO DEL TRIBUTO 2020- EMERGENZA SANITARIA COVID- 19;

- 16) Delibera del C.C. del 30/04/2021, n. 18 Regolamento per la disciplina del canone patrimoniale di occupazione del suolo pubblico e di esposizione pubblicitaria e del canone mercatale. Approvazione;
- 17) Delibera del C.C. del 30/06/2021, n. 28 MODIFICHE AL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE TASSA SUI RIFIUTI TARI - ADEGUAMENTO AL D.LGS. 116/2020;
- 18) Delibera del C.C. del 18/05/202230/07/2021, n. 37 REGOLAMENTO TARI - MODIFICHE AGLI ARTICOLI 25 E 26 - RIMODULAZIONE CRITERI PER LA CONCESSIONE DI RIDUZIONI ED ESENZIONI PER NUCLEI FAMILIARI IN CONDIZIONI DI DISAGIO ECONOMICO E SOCIALE;
- 19) Delibera del C.C. del 18/05/2022, n. 16 APPROVAZIONE REGOLAMENTO PER LO SVOLGIMENTO DELLE SEDUTE DEGLI ORGANI DEL COMUNE DI GEMMANO IN MODALITA' TELEMATICA.

Modifiche ai Regolamenti di competenza della Giunta Comunale:

- 1) Delibera di G.C. del 23/10/2018, n. 54 DISCIPLINARE COMPOSTAGGIO DOMESTICO AI SENSI DELL'ART.31 BIS DEL REGOLAMENTO PER L'APPLICAZIONE DELLA TARI – APPROVAZIONE;
- 2) Delibera di G.C. del 12/12/2018, n. 63 REGOLAMENTO PER LA DISCIPLINA DEL FONDO INCENTIVANTE PER LE FUNZIONI TECNICHE DI CUI ALL'ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 – APPROVAZIONE;
- 3) Delibera di G.C. del 02/02/2019, n. 5 Orario di apertura al pubblico degli uffici comunali e disciplina dei controlli di cui al Regolamento sull'ordinamento generale degli uffici e dei servizi. Modifiche;
- 4) Delibera di G.C. del 30/04/2019 , n. 28 Tassa rifiuti (TARI). Determinazione criteri per le agevolazioni di cui all'art. 29 del Regolamento TARI - anno 2019;
- 5) Delibera di G.C. del 02/05/2019, n. 31Art. 17 Regolamento Comunale per la concessione dei loculi cimiteriali. Rinuncia e retrocessione di loculi cimiteriali. Provvedimenti relativi
- 6) Delibera di G.C. del 29/06/2019, n. 49 Regolamento di disciplina della valutazione, integrità e trasparenza della performance. Approvazione
- 7) Delibera di G.C. del 04/12/2019 , n. 82 Art. 17 Regolamento Comunale per la concessione dei loculi cimiteriali. Rinuncia e retrocessione di loculi cimiteriali. Provvedimenti relativi.
- 8) Delibera di G.C. del 25/01/2020, n. 4 Art. 17 Regolamento Comunale per la concessione dei loculi cimiteriali. Rinuncia e retrocessione di loculi cimiteriali. Provvedimenti relativi.
- 9) Delibera di G.C. del 19/08/2020, n. 49 ADEMPIMENTI PER L'ADEGUAMENTO DELL'ENTE AL REGOLAMENTO UE 2016/679 (GDPR "GENERAL DATA PROTECTION REGULATION"). APPROVAZIONE REGISTRO UNICO DEI TRATTAMENTI, INDIVIDUAZIONE DEI SOGGETTI PREVISTI DAL GDPR.
- 10) Delibera di G.C. del 19/08/2020, n. 48ART. 17 REGOLAMENTO COMUNALE PER LA CONCESSIONE DEI LOCULI CIMENTERIALI. RINUNCIA E RETROCESSIONE DI LOCULI CIMENTERIALI. PROVVEDIMENTI RELATIVI.
- 11) Delibera di G.C. del 19/08/2020, n. 45 TASSA RIFIUTI (TARI). DETERMINAZIONE CRITERI PER LE AGEVOLAZIONI DI CUI ALL'ART. 29 DEL REGOLAMENTO TARI - ANNO 2020 - APPROVAZIONE BANDO 2020 E MODELLO ISTANZA DI AGEVOLAZIONE.
- 12) Delibera di G.C. del 10/10/2020 , n. 58 REGOLAMENTO SULL'ORDINAMENTO GENERALE DEGLI UFFICI E DEI SERVIZI: MODIFICA ART. 32. MODALITA' PER L'ATTRIBUZIONE DEGLI INCARICHI.
- 13) Delibera di G.C. del 28/11/2020, n.74 Art. 17 Regolamento Comunale per la concessione dei loculi cimiteriali. Rinuncia e retrocessione di loculi cimiteriali. Provvedimenti relativi
- 14) Delibera di G.C. del 06/08/2021, n. 44 DETERMINAZIONE DEI CRITERI PER PARTICOLARI RIDUZIONI ED ESENZIONI A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE ART. 25 REGOLAMENTO TARI: DEFINIZIONE DEI CRITERI E LIMITI DI SPESA VALIDI PER L'ANNO 2021 E SUCCESSIVI FINO A REVOCA O DIVERSA DELIBERAZIONE.
- 15) Delibera di G.C. del 13/07/2022 , n. 40 DETERMINAZIONE DEI CRITERI PER PARTICOLARI RIDUZIONI ED ESENZIONI A CARICO DEL BILANCIO COMUNALE ART. 25 REGOLAMENTO TARI: DEFINIZIONE DEI CRITERI E LIMITI DI SPESA VALIDI PER L'ANNO 2022 E SUCCESSIVI FINO A REVOCA O DIVERSA DELIBERAZIONE.
- 16) Delibera di G.C. del 13/07/2022, n. 34Art. 17 Regolamento Comunale per la concessione dei loculi cimiteriali. Rinuncia e retrocessione di loculi cimiteriali. Provvedimenti relativi.



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 relativi detrazioni, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per Imu);

Aliquote ICI/IMU	2018	2019	2020	2021	2022
Aliquota abitazione principale (A/1, A/8 e A/9)	6,00 ‰	6,00 ‰	6,00 ‰	6,00 ‰	6,00 ‰
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 strumentali	10,60 ‰	10,60 ‰	10,60 ‰	10,60 ‰	10,60 ‰
Fabbricati Rurali ad uso strumentale	Esenti	Esenti	1,0 ‰	1,0 ‰	1,0 ‰

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

Aliquote addizionale Irpef	2018	2019	2020	2021	2022
Aliquota massima	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%	0,8%
Fascia esenzione	8.000,00€	8.000,00€	8.000,00€	8.000,00€	8.000,00€
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	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia di prelievo	TARI TRIBUTO	TARI TRIBUTO	TARI TRIBUTO	TARI TRIBUTO	TARI TRIBUTO
Tasso di copertura	100%	100%	100%	100%	100%
Pef	212.000 €	199.593 €	203.784 €	201.997 €	195.239 €
Abitanti	1.146	1.122	1.134	1.121	1.132
Costo del servizio procapite	184,99	177,89	179,70	180,19	172,47

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.

Il sistema dei Controlli Interni del Comune di Gemmano è disciplinato da apposito regolamento ed è finalizzato a garantire la legittimità, la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

L'attività di controllo successivo di regolarità amministrativa è coordinata dal segretario comunale, che svolge all'interno dell'Ente anche funzioni di Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza e viene esercitata "a campione" prioritariamente sulle determinazioni dei Responsabili ai fini della verifica della correttezza e legittimità dell'intero procedimento cui gli atti stessi si riferiscono, nonché del rispetto degli obblighi di trasparenza con particolare riferimento agli atti di affidamento di appalti di lavori, servizi e forniture, nonché agli atti di erogazione di contributi economici a favore di soggetti terzi. I verbali dei controlli, aventi cadenza semestrale, sono trasmessi alla Giunta e per conoscenza al Nucleo indipendente di Valutazione e al Revisore Unico dei Conti.

Gli esiti, riportati anche nelle relazioni annuali del RPCT, concorrono alla valutazione dei risultati dei Responsabili di Settore e sono stati, nel periodo in esame positivi.

Il controllo di regolarità contabile viene effettuato dal Responsabile del Settore Finanziario. Questi verifica la regolarità contabile dell'azione amministrativa attraverso il controllo costante e concomitante degli equilibri generali di bilancio e, in particolare, attraverso gli strumenti specifici del visto sulle determinazioni e sui provvedimenti e del parere di regolarità contabile sulle proposte di deliberazione che comportino riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'Ente.

Il controllo degli equilibri finanziari è finalizzato a garantire il costante controllo degli equilibri finanziari della gestione di competenza, della gestione dei residui e della gestione di cassa, anche ai fini della realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica determinati dal pareggio di bilancio. E' svolto



costantemente sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile del Settore Finanziario dell'Ente e mediante la vigilanza dell'organo di revisione. In occasione delle verifiche di cassa ordinarie svolte dall'organo di revisione, con cadenza trimestrale, viene redatto un verbale che descrive le attività svolte e che attesta lo stato degli equilibri finanziari.

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:

Il controllo di gestione è finalizzato a verificare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dell'azione amministrativa, al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi correttivi, il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati ottenuti.

Personale

Negli anni di mandato l'organico è stato di 5 unità, garantendo il turn-over del personale cessato con nuove risorse, mediante l'indizione di concorsi pubblici per l'assunzione di specifiche figure professionali: in particolare l'Amministrazione nel periodo ha dovuto affrontare la sostituzione di n. 2 Responsabili di Area e n. 1 dipendente categoria B, attività che ha impegnato molto il lavoro dell'Amministrazione e degli Uffici già fortemente provati dalla quantità di lavoro che viene svolta da un pochissime persone.

Nelle periodiche programmazioni del fabbisogno di personale è stata posta sempre particolare attenzione alla sostenibilità dei costi e al rispetto dei limiti di spesa previsti dalla Legge, e di fatto l'impatto e la sostenibilità dei costi sugli equilibri di bilancio sono di impedimento a nuove assunzioni, tuttavia la costante e continua crescita degli adempimenti stanno portando la struttura organica a livelli di fortissima tensione organizzativa e sostenibilità dei carichi di lavoro, esponendo i Responsabili di Area a rischi e responsabilità non adeguamenti sostenuti da dotazioni organiche, strumentali, finanziarie, nonché dalle attività formative necessarie per far fronte alle attività.

Lavori pubblici

Durante il periodo di mandato sono state realizzate o sono in corso di ultimazione, le seguenti opere pubbliche:

Area Servizio Lavori Pubblici e Patrimonio

Il Comune di Gemmano si estende su una superficie di oltre 19 kmq e si possono individuare distintamente le frazioni che costituiscono i vari nuclei abitati.

La gestione del patrimonio immobiliare risente di questa suddivisione in termini di utilizzo delle risorse disponibili.

L'ordine dei problemi che l'amministrazione comunale ha dovuto affrontare in questi anni è di varia natura, ed in particolare si riscontra quanto segue:

SCUOLE

L'Amministrazione Comunale, al fine di ottimizzare e riorganizzare i servizi scolastici, ha attuato un progetto di ristrutturazione dell'edificio scolastico sito in Via Circonvallazione, accorpando in un unico plesso la scuola dell'infanzia e la scuola primaria, per un importo complessivo di Euro 250.000,00. Con tale intervento sono stati ristrutturati gli ambienti posti al piano terra, da destinare a scuola dell'infanzia, prevedendo anche un'aula mensa ed una cucina. Inoltre sono stati effettuati interventi per il miglioramento sismico della struttura e per la riqualificazione dell'area esterna. L'esecuzione delle lavorazioni non hanno reso necessario l'interruzione delle attività didattiche.

Con contributi ministeriali "Legge 160/2019" delle annualità 2020 e 2021 sono stati effettuati ulteriori interventi di sistemazione al plesso scolastico che hanno interessato la copertura, la sistemazione delle facciate e la riqualificazione dell'impianto di riscaldamento, per un importo complessivo di Euro 100.000,00.

EDIFICI PUBBLICI

A seguito del trasferimento della scuola dell'infanzia presso i nuovi locali del plesso scolastico di Via Circonvallazione, con i contributi ministeriali "Legge 160/2019" dell'annualità 2021, sono stati eseguiti interventi di ristrutturazione all'edificio sito



in Via Don A. Mariotti, per destinarli parte a biblioteca e parte a ludoteca, compreso l'adeguamento dei rispettivi servizi igienici, per un importo complessivo di Euro 50.000,00.

Inoltre sono state sostituite le persiane ed adeguata la centrale termica, per un ulteriore importo di Euro 17.200,00.

MUNICIPIO

Per una riqualificazione dell'edificio, con contributi ministeriali "Legge 160/2019" dell'annualità 2019 sono stati eseguiti lavori di riqualificazione della centrale termica, dell'impianto di riscaldamento, degli infissi esterni, per un importo complessivo di Euro 81.800,00.

Nel settembre 2020, a seguito dell'esplosione dello sportello "bancomat" ubicato al piano terra della sede municipale, sono stati arrecati ingenti danni agli uffici posti al piano terra della sede municipale, che hanno completamente distrutto l'ufficio anagrafe e l'ufficio del sindaco posti al piano terra. Inizialmente i servizi alla cittadinanza sono stati garantiti trasferendo tali uffici al piano primo (nell'ufficio del segretario comunale) e successivamente, con la definizione dell'entità dei danni con l'assicurazione, sono stati effettuati tutti i lavori di ripristino al piano terra, che hanno anche portato alla nuova localizzazione dello sportello bancomat presso il piano terra del palazzo Pillitteri. Nel complesso l'entità di tali interventi ammonta ad un importo di circa Euro 59.000,00.

VIABILITÀ

Considerate la vastità e la morfologia del territorio sono state stanziati importanti risorse economiche al fine di garantire sicurezza, fluidità della circolazione e decoro in tutto il territorio comunale, in relazione alle priorità individuate dagli uffici comunali ed alle segnalazioni che durante l'anno vengono presentate dai cittadini. In particolare si evidenzia:

- Via Cà Bernardo – Sistemazione frana – Euro 25.000,00 – Anno 2019
- Viabilità varia – Riqualificazione – Euro 36.000,00 – Anno 2019
- Via Agora – Sistemazione scarpata – Euro 25.000,00 – Anno 2020
- Via Rossini – Sistemazione frana – Euro 25.000,00 – Anno 2021
- Viabilità varia – Riqualificazione – Euro 143.000,00 – Anno 2021

Inoltre, sono in corso di realizzazione:

- lavori per la messa in sicurezza di tratto della Via D. A. Mariotti, prevedendo la posa di gurd-rail, per un importo di Euro 81.000,00
- lavori di sistemazione di tratti di strade comunali, per un importo di Euro 30.000,00
- lavori di sistemazione strade, prevedendo la sistemazione di alcune griglie per la raccolta acque piovane, per un importo di Euro 10.000,00

Sono in corso di ultimazione i lavori di riqualificazione di parte dell'illuminazione pubblica, con interventi finalizzati al risparmio energetico, finanziati con i contributi ministeriali "Legge 160/2019" dell'annualità 2022, per un importo complessivo di Euro 50.000,00.

È inoltre previsto utilizzare anche i fondi dei contributi ministeriali "Legge 160/2019" dell'annualità 2023 (sempre per un importo di Euro 50.000,00) per ulteriori interventi di efficientamento energetico della pubblica illuminazione.

PARCHI E GIARDINI

Nel corso degli anni sono state investite risorse per la sistemazione delle aree e degli spazi dei parchi pubblici comunali, ed in particolare è stata riqualificata l'area del Parco Falcone-Borsellino, con la posa di gazebo in legno, la collocazione di alcuni giochi e la piantumazione di nuove alberature, per un importo complessivo di Euro 10.000,00.

E' in fase di approvazione il progetto per la riqualificazione dell'area giochi adiacente la sede municipale, prevedendo l'installazione di giochi inclusivi, per un importo di Euro 30.000,00.

Relativamente alla rete sentieristica del territorio comunale, sono stati effettuati diversi interventi per la sistemazione e recupero dei sentieri, sia all'interno della Riserva Naturale di Onferno che in altre aree del territorio:

- Anno 2019 – Importo Euro 5.483,00
- Anno 2020 – Importo Euro 30.000,00

e sono in fase di affidamento ulteriori lavori per un importo di Euro 32.000,00.

CIMITERI

Un'attenzione particolare è stata rivolta alla necessità di gestire l'esigua disponibilità di loculi all'interno dei tre cimiteri comunali, oltre all'esigenza di mettere in sicurezza alcuni blocchi loculi che risultavano in precarie condizioni, in particolare al Cimitero di Onferno, con due distinte operazioni, che hanno portato al trasferimento delle salme presenti presso altri loculi, ed alla successiva demolizione e pulizia delle aree, e precisamente:

- Anno 2019 – blocchi A e B, per un importo di Euro 6.100,00



- Anno 2020 – blocco D, per un importo di Euro 8.000,00

Edilizia Privata

Questa Amministrazione ha approvato, nel 2020, le convenzioni per la gestione associata delle funzioni SUE/SUAP tramite l'Unione della Valconca, attribuendo poi di fatto al Responsabile Area Tecnica del Comune di Gemmano la responsabilità dei vari procedimenti di edilizia privata.

Le misure di rilancio del settore edilizio quali il Superbonus 110, Bonus Facciate, ecc. hanno determinato un'acquisita consapevolezza dell'importanza dello "stato legittimo" degli immobili che si è tradotta in un aumento esponenziale di:

- richieste accesso agli atti per l'acquisizione dei precedenti abilitativi;
- istanze di definizione di condono edilizio ex L. 47/85, L. 724/1994 L. 236/2003 (L.R. 23/2004) non ancora evase;
- nuove istanze edilizie (Cila, Cilas, Scia e Permessi di Costruire).

Le attività che hanno caratterizzato buona parte del mandato interessano non solo la verifica e rilascio di titoli per nuovi interventi edilizi ma anche la regolarizzazione di quelli rilasciati nel tempo.

L'archivio delle pratiche edilizie non è digitalizzato su supporto informatico, richiedendo pertanto un notevole impegno di lavoro e conseguente rallentamento delle altre attività dell'ufficio.

Urbanistica

Il proliferare di nuove normative nazionali e regionali che in questo periodo interessano il settore edilizio mal si concilia con gli strumenti urbanistici che sono in vigore nel territorio comunale. Il vigente PRG è alquanto datato, essendo risalente all'anno 2000 seppure, nel frattempo, sia stato oggetto di diverse varianti. I "limiti" dello strumento urbanistico sono determinati, oltre alla vetustà del quadro di riferimento giuridico ancorato alla vecchia Legge Regionale Emilia Romagna n. 47/1978, anche alle tecniche di rappresentazione (basi cartografiche non aggiornate, rappresentazione in bianco e nero degli elaborati).

L'entrata in vigore della LR n. 24/2017 "Disciplina regionale sulla tutela e l'uso del territorio" ha proceduto ad una significativa rivisitazione e riforma del sistema della pianificazione territoriale ed urbanistica introducendo, fra l'altro, nuove forme e contenuti degli strumenti urbanistici comunali.

Questa Amministrazione, assieme ad altre, stanno attuando un percorso di collaborazione e coordinamento nel procedimento di elaborazione del PUG avvalendosi dell'ausilio e delle competenze dell'Ufficio di Piano provinciale ai sensi degli art. 55 e 58, delle LR 24/17.

In particolare, l'attività di collaborazione e coordinamento riguarda l'ausilio nella definizione delle principali strategie del PUG in coerenza con le strategie del PTAV, nella predisposizione del Quadro Conoscitivo del PUG (di cui all'art. 22 della LR 24/17), nell'individuazione del set di indicatori di valutazione e monitoraggio del piano comunale come meglio definito ai successivi articoli.

Servizi sociali

In relazione ai servizi sociali all'utenza, hanno decisamente impattato gli effetti della pandemia da Covid-19 che hanno richiesto una speciale attenzione alle difficoltà delle famiglie e dei soggetti più fragili. Si evidenzia che la maggior parte degli interventi di carattere sociale sono finanziati per la maggior parte da altri enti (Stato, Regione e Provincia).

Si è potenziata nel corso del quinquennio l'erogazione dei servizi sociali, ne sono dimostrazione i costanti incrementi di interventi negli ambiti della tutela dei minori, dell'assistenza domiciliare agli anziani e ai disabili, soprattutto a seguito dell'adesione alle gestioni associate a livello distrettuale.

Nell'ambito dei Piani di zona si sono intraprese iniziative volte a favorire la mobilità degli anziani soli o legati a problematiche di trasporto, corsi di ginnastica per la terza età e attività di animazione e socializzazione, quali i centri estivi marini.

Le politiche per il welfare previste nel programma di mandato sono state realizzate ed i servizi di assistenza sono stati potenziati, soprattutto nei periodi di lockdown durante l'emergenza sanitaria da Covid-19, quando per fronteggiare le situazioni di particolare difficoltà economica sono stati anche erogati "buoni spesa" utilizzabili negli esercizi commerciali di vicinato e non, tramite apposite convenzioni.

Nell'ambito del Fondo Sociale Locale si è sviluppato il progetto "Sostegno al reddito dei nuclei familiari" con il quale l'amministrazione ha erogato contributi economici a nuclei familiari in difficoltà, risolvendo problematiche di famiglie che si sono trovate in un momento di particolare difficoltà economica, con il rischio di sospensione delle utenze (gas, luce, acqua) e con gravi difficoltà nell'acquisto di generi alimentari.

Nel corso del periodo considerato, in base ad apposito regolamento l'Amministrazione è intervenuta per abbattere i costi della mensa e del trasporto scolastico per le famiglie bisognose, concedendo riduzioni o esenzioni sulle rette.

Sono stati inoltre erogati contributi a fondo perduto alle imprese con unità operative sul territorio di Gemmano per contrastare gli effetti devastanti delle chiusure obbligatorie durante il lock down.



Si è aderito annualmente alle iniziative promosse e finanziate dalla Regione Emilia Romagna per l'erogazione di contributi in favore dei nuclei familiari con situazione residenziale di affitto.

Con l'introduzione dell'istituto del Reddito di Cittadinanza, si è proceduto all'attivazione dei PUC Progetti Utili alla collettività: Attività di approvazione, attuazione, coordinamento e monitoraggio degli stessi, anche con l'apporto di ulteriori Soggetti Pubblici del Terzo Settore, con individuazione delle attività, delle tempistiche, delle risorse necessarie e dei soggetti da coinvolgere.

Servizi scolastici

Relativamente all'ambito famiglie e minori, sono stati garantiti i servizi di mensa, anticipo e posticipo scolastici ed il trasporto; riguardo a quest'ultimo, recentemente, grazie alla co-progettazione con un'associazione di volontariato, ne è stata possibile la rideterminazione in coerenza con le necessità degli utenti, per una raccolta più capillare ed una minore permanenza sul mezzo.

Nonostante le difficoltà economico finanziarie è stata posta particolare attenzione al servizio di assistenza educativa scolastica in favore degli alunni diversamente abili, il cui numero nell'ultimo anno ha avuto un notevole incremento in termini di soggetti interessati e di necessità di ore da erogare.

Nell'anno 2021, grazie alla co-progettazione con un'associazione sportiva, è stato istituito il Centro estivo per minori di età dai 3 ai 13 anni e conseguentemente si è aderito all'iniziativa regionale "Progetto Conciliazione Vita-Lavoro" per l'erogazione di contributi a sostegno delle famiglie nelle spese sostenute per le iscrizioni.

E' stato istituito il Servizio DOPOSCUOLA "SOS COMPITI" che ha raccolto grande successo in termini di iscrizioni e soddisfazione dell'utenza, rivolgendosi agli alunni frequentanti la scuola primaria e la scuola secondaria di primo grado. Tale servizio ha consentito di monitorare il territorio rispetto alle situazioni di disagio giovanile e a favorire la socializzazione e l'inclusione.

Nel corso del 2022, sono stati potenziati, grazie a contributi statali, i servizi Asilo Nido e Trasporto scolastico per alunni disabili.

Servizi cimiteriali

Conseguentemente all'approvazione del nuovo Regolamento cimiteriale approvata con Delibera Consiliare n. 32 del 31/7/2019, con il quale è stata prevista la regolarizzazione di tutti gli utilizzi anomali ed irrivalenti di loculi/ossari e le negoziazioni intervenute a qualsiasi titolo tra privati, si è proceduto ad una ricognizione dei registri delle "concessioni cimiteriali". A seguito di tale controllo, sono emersi usi privi di titolo concessorio un considerevole numero di loculi, tombe ed ossari.

Turismo e Cultura

Il tessuto associativo, nel campo culturale e sportivo, ha facilitato il compito dell'Amministrazione quale ente di promozione e di incontro e di valorizzazione del territorio. Numerose sono state le iniziative, tra cui le più significative sono state:

Grotte day, Sentire i Sentieri, Mille e una notte in Valconca, La Battaglia di Gemmano, Le famiglie si incontrano.

L'amministrazione comunale, nel corso del 2022, ha aderito al Protocollo Regionale per il supporto alla candidatura dei fenomeni carsici gessosi dell'Emilia-Romagna alla World Heritage List dell'UNESCO; pertanto tutti i progetti di intrattenimento, pur mantenendo le linee programmatiche dei precedenti anni, hanno avuto come filo conduttore la valorizzazione della Riserva Naturale di Onferno e del Centro Visite, luoghi simbolo del territorio gemmanese.

Si evidenzia che è stato approvato il nuovo schema di Convenzione con la finalità di regolare i rapporti fra l'Ente di Gestione per i Parchi e la Biodiversità-Romagna, individuato dalla L.R. 24/2011 quale ente gestore della Riserva Naturale Orientata di Onferno e il Comune di Gemmano quale ente delegato di specifiche funzioni gestionali e a fine 2021 è stato affidato in concessione il servizio di gestione del centro visite e della grotta di Onferno per il triennio 2022/2024 prorogabili per un ulteriore triennio.

Nel corso del mandato è proseguita l'attività dell'Ufficio UIT la cui gestione è stata affidata alla Pro Loco di Gemmano.

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:

La misurazione e la valutazione della performance organizzativa e individuale sono alla base del miglioramento della qualità dei servizi offerti dall'Ente, della valorizzazione delle competenze professionali, della responsabilità per i risultati, dell'integrità e della trasparenza dell'azione amministrativa.

L'Ente misura e valuta la performance con riferimento all'amministrazione nel suo complesso, alle aree di



responsabilità in cui si articola e ai singoli dipendenti.

Il ciclo di gestione della performance è strumento che evidenzia tramite gli atti della programmazione (Documento unico di programmazione, piano esecutivo di gestione, Piano dettagliato degli obiettivi), gli obiettivi strategici dell'Ente e gli obiettivi collettivi e individuali necessari alla misurazione delle prestazioni dei dipendenti e dei responsabili.

Per la gestione del ciclo della performance l'Ente ha approvato il proprio Regolamento di disciplina della valutazione, integrità e trasparenza della performance, con delibera di GC 49 del 29/06/2019.

3.1.3. 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. (ove presenti)

Disposizione applicabile agli enti locali con popolazione superiore a 15.000 abitanti.

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

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

ENTRATE	2018	2019	2020	2021	2022	% incremento decrem. rispetto al primo anno
Titolo I	788.216,21	825.500,34	747.339,22	860.455,55	-	9,16%
titolo II	63.807,62	62.006,52	174.867,60	137.604,87	-	115,66%
Titolo III	105.439,43	127.841,60	103.152,67	192.819,03	-	82,87%
ENTRATE CORRENTI	957.463,26	1.015.348,46	1.025.359,49	1.190.879,45	-	24,38%
TITOLO 4	261.218,90	500.737,17	210.262,21	315.833,85	-	20,91%
TITOLO 5	-	-	-	-	-	-
TITOLO 6	-	16.714,00	72.619,92	-	-	-
TOTALE	1.218.682,16	1.532.799,63	1.308.241,62	1.506.713,30	-	23,63%



SPESE	2018	2019	2020	2021	2022	% incremento decrem. rispetto al primo anno
Titolo I - Spese correnti	921.433,25	907.711,39	889.921,62	1.022.446,49	-	10,96%
titolo II - Spese Capitale	185.094,48	357.114,73	279.948,20	359.871,33	-	94,43%
Titolo IV - Rimborsi prestiti	60.548,46	63.940,10	9.037,00	44.749,04	-	-26,09%
TOTALE	1.167.076,19	1.328.766,22	1.178.906,82	1.427.066,86	-	22,28%

	2018	2019	2020	2021	2022
TITOLO 9 ENTRATE CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	372.569,49	274.438,34	322.439,34	185.195,49	199.633,17
TITOLO 7 SPESE PARTITE DI GIRO	372.569,49	274.438,34	319.889,08	185.195,49	199.633,17

Si precisa che con riferimento all'anno 2022 i dati sono preconsuntivi e non tutte le stampe del rendiconto sono ancora state elaborate.

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

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	2018	2019	2020	2021	2022
FPV in entrata	6.903,57	5.309,08	6.664,77	0,00	-
Recupero Disavanzo di amministrazione		5.917,40	5.917,40	5.917,40	-
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	957.463,26	1.015.348,46	1.025.359,49	1.190.879,45	-
Spese titolo I	921.433,25	907.711,39	889.921,62	1.022.446,49	-
FPV in uscita	5.309,08	6.664,77	0,00	15.879,46	-
Rimborso prestiti parte del titolo III	60.548,46	63.940,10	9.037,00	44.749,04	-
FAL	0,00	0,00	72.619,92	0,00	-



G) Saldo di parte corrente	-22.923,96	36.423,88	54.528,32	101.887,06	-
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (+)	2.337,48	0,00	0,00	62.171,56	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti specifiche disposizioni legge (+)	21.395,90	12.000,00	12.000,00	25.000,00	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese capitale specifiche disposizioni legge (-)	0,00	0,00	0,00	56.824,08	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate estinzione di prestiti (+)	0,00	0,00	31.667,98	0,00	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O = G+H+I+L+M	809,42	48.423,88	98.196,30	132.234,54	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2018	2019	2020	2021	2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese investimento (+)	1.182,27	0,00	0,00	0,00	-
Q) FPV in entrata	1.540,00	54.585,00	179.922,00	98.436,17	-
Entrate titolo 4.00-5.00-6.00	261.218,90	517.451,17	282.882,13	315.833,85	-
I)Entrate di parte capitale destinate a spese correnti specifiche disposizioni legge (-)	21.395,90	12.000,00	12.000,00	25.000,00	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese capitale specifiche disposizioni legge (+)	-	-	-	56.824,08	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate estinzione di prestiti (-)	0,00	0,00	31.667,98	0,00	-
Spese titolo II	185.094,48	357.114,73	279.948,20	359.871,33	-
FPV in uscita	54.585,00	179.922,00	98.436,17	75.213,89	-
EQUILIBRIO DI PARTE DI PARTE CAPITALE	2.865,79	22.999,44	40.751,78	11.008,88	-
EQUILIBRIO FINALE	3.675,21	71.423,32	138.948,08	143.243,42	-

Si precisa che con riferimento all'anno 2022 i dati sono preconsuntivi e non tutte le stampe del rendiconto sono



ancora state elaborate.

3.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.*

2018

Riscossioni	(+)	1.268.522,00
Pagamenti	(-)	1.122.194,81
Differenza	(+)	146.327,19
Residui attivi	(+)	378.380,08
Residui passivi	(-)	473.101,30
Differenza		-94.721,22
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	51.605,97

2019

Riscossioni	(+)	1.716.223,18
Pagamenti	(-)	1.468.771,35
Differenza	(+)	247.451,83
Residui attivi	(+)	564.503,09
Residui passivi	(-)	607.921,51
Differenza		-43.418,42
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	204.033,41

2020

Riscossioni	(+)	1.251.854,49
Pagamenti	(-)	851.289,33
Differenza	(+)	400.565,16
Residui attivi	(+)	381.438,38
Residui passivi	(-)	650.118,48
Differenza		-268.680,10
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	131.885,06

2021

Riscossioni	(+)	1.174.894,56
Pagamenti	(-)	1.055.880,19
Differenza	(+)	119.014,37
Residui attivi	(+)	517.014,23
Residui passivi	(-)	556.382,16
Differenza		-39.367,93
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	79.646,44

	2018	2019	2020	2021	2022
A) Risultato di amministrazione di cui:	-77.747,22	-8.062,43	255.432,42	334.533,08	-



B) Accantonato	68.754,76	114.590,58	201.540,56	311.077,30	-
C) Vincolato	4.484,63	22.799,44	62.171,56	40.278,88	-
D) Destinato	2.865,79	200,00	0,00	0,00	-
E) Parte Disponibile	-153.852,40	-145.652,45	8.279,70	-16.823,10	-

Si precisa che con riferimento all'anno 2022 i dati sono preconsuntivi e non tutte le stampa del rendiconto sono ancora state elaborate.

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

Descrizione	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo cassa al 31 dicembre	84.890,01	100.320,65	357.599,42	282.947,87	-
Totale residui attivi finali (+)	601.217,52	954.548,48	849.201,56	881.738,27	-
Totale residui passivi finali (-)	703.960,67	876.344,79	852.932,39	739.059,71	-
Fpv corrente (-)	5.309,08	6.664,77	0,00	15.879,46	-
Fpv capitale (-)	54.585,00	179.922,00	98.436,17	75.213,89	-
Risultato di amministrazione (A)	-77.747,22	-8.062,43	255.432,42	334.533,08	-
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	SI	SI	NO	NO

3.5. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2018	2019	2020	2021*	2022
Quote accantonate/vincolate (fondi COVID)	2.337,48	0,00	0,00	62.171,56*	-
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00	0,00	-



Spese correnti in assestamento	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Spese investimento	1.182,27	0,00	0,00	0,00	-
Estinzione anticipata prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	-
TOTALE	3.519,75	0,00	0,00	62.171,56	-

**Fondi COVID confluiti in avanzo 2020.*

4. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12.	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	163.499,92	169.203,02	192.978,55	209.378,10	225.517,57
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	90.422,65	43.808,96	53.892,61	69.841,41	80.949,11
TITOLO 3 ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	70.406,92	66.239,63	36.068,38	54.344,47	78.748,97
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	153.865,25	89.296,02	252.734,00	553.304,63	413.676,57
TITOLO 6 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	11.170,64	11.170,64	8.816,50	8.816,50	0,00
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	24.706,37	41.736,35	15.711,90	19.257,35	13.670,28



TOTALE GENERALE	514.071,75	421.454,62	560.201,94	914.942,46	812.562,50
-----------------	------------	------------	------------	------------	------------

Residui passivi al 31.12	2017 e precedenti	2018	2019	2020	2021
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	540.160,80	409.030,39	418.874,00	443.493,42	509.521,72
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	228.375,63	179.592,73	215.321,78	330.488,57	283.734,03
TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PERCONTO TERZI	24.608,49	32.075,16	36.405,24	19.297,59	30.926,18
TOTALE GENERALE	793.144,92	620.698,28	670.601,02	793.279,58	824.181,93

5. Patto di Stabilità interno.

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. (Per i comuni da 1001 a 5000 ab., l'art. 31 della legge di stabilità 2012, ha stabilito l'obbligo di concorso dall'anno 2013) :

2018	2019	2020	2021	2022
SI	SI	SI	SI	SI

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)

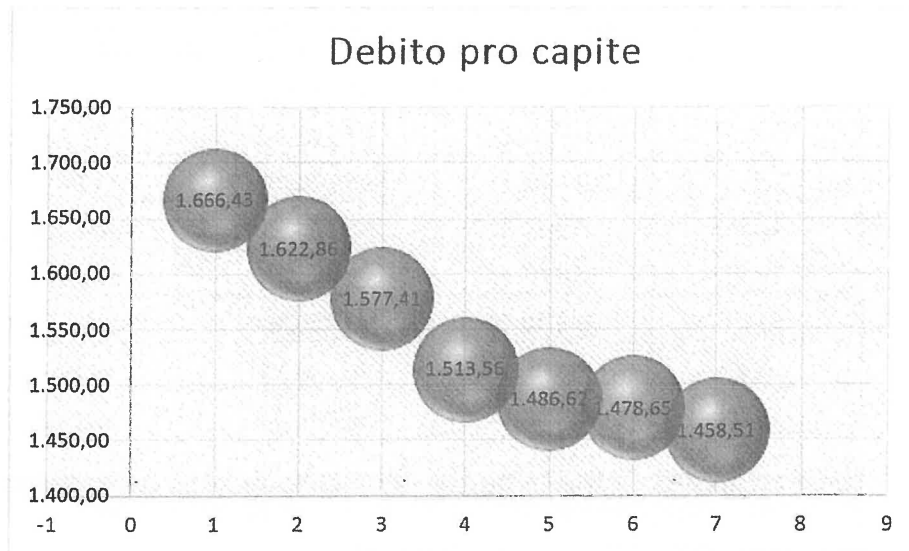


Indebitamento			
	<i>Quota capitale</i>	<i>Quota interessi</i>	<i>Totale</i>
2015	62.310,79	97.512,49	159.823,28
2016	55.424,25	94.388,03	149.812,28
2017	58.215,52	91.596,76	149.812,28
2018	60.548,46	88.973,26	149.521,72
2019	63.940,10	85.780,95	149.721,05
2020*	7.576,12	77.729,80	85.305,92
2021	44.749,04	74.036,64	118.785,68

Indebitamento pro capite			
	<i>Debito pro capite</i>	<i>Popolazione al 31/12</i>	<i>Debito residuo al 31/12</i>
2015	1.666,43	1146	1.909.732,33
2016	1.622,86	1142	1.853.308,08
2017	1.577,41	1138	1.795.092,56
2018	1.513,56	1146	1.734.544,10
2019	1.486,62	1135	1.687.318,00
2020*	1.478,65	1136	1.679.741,88
2021	1.458,51	1121	1.634.992,84

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	1.853.308,08	1.795.092,56	1.734.544,10	1.687.318,00	1.679.741,88
Nuovi prestiti (+)	0	0,00	16.714,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	58.215,52	60.548,46	63.940,10	7.576,12	44.749,04
Estinzioni anticipate (-)		0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	1.795.092,56 €	1.734.544,10 €	1.687.318,00 €	1.679.741,88 €	1.634.992,84 €
Nr. Abitanti al 31/12	1138	1146	1135	1136	1.121
Debito medio per abitante	1.577,41	1.513,56	1.486,62	1.478,65	1.458,51

Anno	2018	2019	2020	2021	
Oneri finanziari	91.596,76	88.973,26	85.780,95	77.729,80	74.036,64
Quota capitale	58.215,52	60.548,46	63.940,10	7.576,12	44.749,04
Totale fine anno	149.812,28	149.521,72	149.721,05	85.305,92	118.785,68



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:

	2018	2019	2020	2021	2022
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	9,91%	9,47%	8,12%	7,29 %	-

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.:



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	€ 0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 1.744,90	€ 6.456,81
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>		
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 9.012.701,97	€ 7.174.919,06
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>		
1	Partecipazioni in	€ 562.049,08	€ 468.287,39
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 562.049,08	€ 468.287,39
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 9.576.495,95	€ 7.649.663,26
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<u>Rimanenze</u>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
II	<u>Crediti (2)</u>		
	Totale crediti	€ 528.502,55	€ 339.852,02
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00
IV	<u>Disponibilità liquide</u>		
	Totale disponibilità liquide	€ 97.091,98	€ 153.494,39
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 625.594,53	€ 493.346,41
	D) RATEI E RISCONTI		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 10.202.090,48	€ 8.143.009,67



STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 7.177.489,55	€ 5.281.512,07
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 754,76	€ 1.500,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
TOTALE DEBITI (D)		€ 2.438.504,77	€ 2.422.614,77
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		€ 585.341,40	€ 437.382,83
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 10.202.090,48	€ 8.143.009,67
CONTI D'ORDINE			
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 54.585,00	€ 1.540,00



STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2021	2020
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	€ 0,00	€ 0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
	Totale immobilizzazioni immateriali	€ 436,24	€ 872,46
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II 1	Beni demaniali	€ 2.446.788,48	€ 2.390.603,91
	Totale immobilizzazioni materiali	€ 9.576.725,25	€ 9.355.130,30
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	€ 539.701,08	€ 681.057,12
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 10.116.862,57	€ 10.037.059,88
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	<i>Rimanenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
	Totale rimanenze	€ 0,00	€ 0,00
II	<i>Crediti (2)</i>		
1	Crediti di natura tributaria	€ 99.470,12	€ 140.814,36
	Totale crediti	€ 688.568,03	€ 738.903,02
III	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	€ 0,00	€ 0,00
IV	<i>Disponibilità liquide</i>		
	Totale disponibilità liquide	€ 299.624,63	€ 357.599,42
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 988.192,66	€ 1.096.502,44
	D) RATEI E RISCONTI		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 11.105.055,23	€ 11.133.562,32



STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2021	2020
A) PATRIMONIO NETTO			
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		€ 7.456.319,33	€ 7.521.522,06
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		€ 25.972,95	€ 8.100,34
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		€ 0,00	€ 0,00
TOTALE T.F.R. (C)		€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI (1)			
TOTALE DEBITI (D)		€ 2.444.096,59	€ 2.602.718,31
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		€ 1.178.666,36	€ 1.001.221,61
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		€ 11.105.055,23	€ 11.133.562,32
CONTI D'ORDINE			
TOTALE CONTI D'ORDINE		€ 75.213,79	€ 92.071,45

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10 bis del certificato al conto consuntivo

Nel periodo in esame della presente relazione non si sono verificate situazioni di debiti fuori bilancio.

8. Spesa per il personale.

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

	2018	2019	2020	2021	2022
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	310.204,29	310.204,29	310.204,29	310.204,29	310.204,29
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	276.101,11	258.515,57	266.075,14	280.988,11	-
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	-

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.



8.2. Spesa del personale pro-capite:

	2018	2019	2020	2021	2022
<u>Spesa personale*</u> Abitanti	229,76	230,22	234,63	250,65	-

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

8.3. Rapporto abitanti dipendenti:

	2018	2019	2020	2021	2022
<u>Abitanti Dipendenti</u>	229	224	226	224	226

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

8.5. Fondo risorse decentrate.

	2018	2019	2020	2021	2022
Fondo risorse decentrate	25.345,20	31.721,22	31.677,24	31.677,24	-

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.

L'Ente è stato oggetto di diverse deliberazioni in quanto rientra tra gli Enti soggetti a controllo in base alle attività di verifica annualmente programmate della Corte dei Conti.

Le delibere sono pubblicate in Amministrazione trasparente - **AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE / CONTROLLI E RILIEVI SULL'AMMINISTRAZIONE - CORTE DEI CONTI.**

2. Rilievi dell'Organo di revisione: indicare se l'ente è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

L'Ente non è stato oggetto di rilievi e irregolarità contabili gravi.

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:



La società non detiene partecipazioni di controllo ma esclusivamente quote minime di partecipazione in società partecipate che erogano servizi pubblici.

Tale è la relazione di fine mandato del COMUNE DI GEMMANO che è stata redatta dal Responsabile dell'Area finanziaria, sottoscritta dal Sindaco e trasmessa al Revisore per la Certificazione.

Lì Gemmano, 15/03/2023

IL SINDACO

Riziero Santi

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 Bozana 29/3/2023

L'organo di revisione economico finanziario



Comune di GEMMANO

Provincia di Rimini

CERTIFICAZIONE SULLA RELAZIONE DI FINE MANDATO

2018-2023

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 5 del 29 marzo 2023

Certificazione sulla relazione di fine mandato 2018-2023

L'anno 2023 il giorno 29 del mese di marzo, il Revisore Unico, nominato con delibera di Consiglio Comunale n. 40 del 13/12/2022, procede all'esame e al controllo amministrativo-contabile appresso descritto redigendo il presente verbale

Premesso che

- ✓ ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n 149 del 06/09/2011 modificato e integrato dall'art.1 bis, comma 2, del D.L. n. 174 del 10/10/2012 convertito con modificazioni dalla legge 07/02/2012 n. 213, al fine di garantire il coordinamento della Finanza Pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica, il principio della trasparenza e delle decisioni dell'entrata e della spesa, il Sindaco del Comune di Gemmano ha presentato la prevista Relazione di fine mandato redatta dal Responsabile del Settore Finanziario;
- ✓ l'Organo di Revisione ha ricevuto la predetta relazione, sottoscritta dal Sindaco del Comune di Gemmano in data 15 marzo 2023;

Considerato che

- la relazione di fine mandato esaminata dall'Organo di Revisione descrive complessivamente le principali attività normative e amministrative svolte durante il mandato, tenendo conto di quanto previsto nel comma 4 dell'art 4 del DLGS 149/2011 e successive modifiche e integrazioni;
- i dati del 2022 inseriti sono preconsuntivi;

Verificata

la corrispondenza tra i dati riportati nella Relazione di fine mandato con i dati finanziari ed economico patrimoniali indicati nei rendiconti 2018-2021 approvati dal Consiglio Comunale dell'Ente;

Certifica

la conformità dei dati amministrativi e contabili esposti nella Relazione di fine mandato a quelli rilevabili nei documenti approvati dall'Organo consiliare tenuto conto di quanto evidenziato in premessa.

L'Organo di Revisione fa inoltre presente, che la Relazione di fine mandato deve essere pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e che deve essere trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti nei termini previsti dalla vigente normativa.

Il Revisore unico
Dot. Dante Luis Romeo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Dante Luis Romeo', written over the printed name.