



COMUNE DI SARCEDO

PROVINCIA DI VICENZA

C.F./P. Iva 00266420249 – Municipio: 36030 – Via Roma, 17 – tel. 0445/1856907 fax 0445/885125
e-mail ragioneria@comune.sarcedo.vi.it; sarcedo.vi@cert.ip-veneto.net;
web: www.comune.sarcedo.vi.it

Lì, 31.08.2020

REFERTO SUL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2019

Preliminarmente, il Responsabile dell'Area Finanziaria richiama le seguenti disposizioni:

- l'art. 4 (controllo di gestione) del Regolamento comunale sui controlli interni, approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 08-03-2013, in base al quale:
 - a). per garantire che le risorse siano impiegate nel perseguimento degli obiettivi secondo criteri di economicità, di efficacia e di efficienza, il Comune applica il controllo di gestione;
 - b). al controllo di gestione provvede il Responsabile Area Finanziaria, con la collaborazione dell'Organo di revisione e dei vari servizi;
- gli artt. 147 e segg., 196, 197, 198 e 198-bis del D.Lgs. 18-08-2000, n. 267 smi;
- il D.Lgs. 30-07-1999, n. 286 smi (riordino e potenziamento dei meccanismi e strumenti di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta dalle amministrazioni pubbliche, a norma dell'art. 11 della Legge 15 marzo 1997, n. 59) ove ed in quanto applicabile, ai sensi del D.Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150 smi;
- il Regolamento di Contabilità Armonizzato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 70 del 19.12.2016.

Si dà atto del fatto che il Comune di Sarcedo:

- ha una popolazione superiore a 5.000 abitanti (n. 5295 al 31.12.2019);
- per l'anno 2019 ha rispettato gli obiettivi del pareggio di Bilancio 2019, come risulta dalla certificazione trasmessa ai sensi dell'art. 1, comma 470 della legge 232/2016;
-

Dopodiché, il Responsabile dell'Area Finanziaria procede alla verifica della gestione dell'anno 2019, e riscontra quanto in appresso:

- a) il Bilancio di Previsione 2019-2021 è stato regolarmente approvato (con i relativi allegati) con deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 13.12.2018, nei termini legislativamente previsti: si richiamano il combinato disposto degli artt. 151, comma 1, e 163, comma 3, del TUEL D.lgs. 18.08.2000, n. 267 smi in tema di termini e disposizioni per l'approvazione del Bilancio di Previsione da parte degli ee.ll. e la Legge n. 208 del 28.12.2015 (Legge di Stabilità 2016), pubblicata nella G.U. Serie Generale n. 302 del 30.12.2015, recante disposizioni per la formazione le Bilancio annuale e pluriennale dello Stato; si dà atto che:

- come rappresentato al punto 2 del deliberato, sono stati approvati il Programma triennale delle opere pubbliche 2019-2021 e l'Elenco annuale delle opere pubbliche 2019, annessi al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2019-2021 e costituenti allegati al Bilancio di Previsione 2019-2021;
 - come rappresentato al punto 3 del deliberato, è stato specificato che costituisce allegato al Bilancio di previsione anche il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – Anno 2019 (approvato con deliberazione consiliare n. 39 del 13.12.2018);
 - come rappresentato al punto 10 del deliberato, in seno al D.U.P. 2019/2021 è ricompreso il programma inerente ai contratti di collaborazione autonoma;
 - è stato predisposto il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) anni 2019-2020-2021 approvato con delibere di Giunta Comunale n. 82 del 31.07.2018 e n. 122 del 14.11.2018 e di Consiglio Comunale n. 27 del 27.09.2018 e n. 42 del 13.12.2018;
- b) con deliberazione di Giunta Comunale n. 83 del 31.07.2018 è stato approvata la dotazione organica, ricognizione annuale del personale ed approvazione del piano triennale dei fabbisogni del personale anni 2019/2020/2021. Successivamente con deliberazione di Giunta Comunale n. 121 del 14.11.2018 è stata aggiornato il piano triennale fabbisogni 2019-2021;
- c) con deliberazione di Giunta Comunale n. 122 del 14.11.2018 è stato approvato il piano triennale di razionalizzazione di alcune spese di funzionamento anni 2019–2021, ex art. 2, commi 594–599, della L. n. 244/2007 (Finanziaria 2008) per l'individuazione delle misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse strumentali che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- d) la relazione consuntiva per l'anno 2019 del Piano di Razionalizzazione delle Spese di Funzionamento, prevista dall'art. 2, comma 597, della Legge 24.12.2007, n. 244 è stata approvata con deliberazione di C.C. n. 13 del 30.04.2020;
- e) con propria deliberazione n. 39 del 13.12.2018, il Consiglio Comunale ha approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari – Anno 2019 (ai sensi dell'art. 58, comma primo, del D.L. 25-06-2008, n. 112 smi, convertito, con modificazioni, con L. n. 133/2008 smi);
- f) nel corso dell'esercizio sono state apportate le seguenti variazioni di competenza e di cassa al Bilancio di Previsione:

deliberazioni di Consiglio Comunale

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E RELATIVI ALLEGATI	2	23/01/2019
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E RELATIVI ALLEGATI	8	09/04/2019
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E RELATIVI ALLEGATI	20	12/06/2019
ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E MODIFICA AI RELATIVI ALLEGATI	32	30/07/2019
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E RELATIVI ALLEGATI	39	26/09/2019
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E RELATIVI ALLEGATI	54	27/11/2019

deliberazioni di Giunta comunale

VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021	5	09/01/2019
VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021	18	30/01/2019
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI DI PARTE CAPITALE E DI PARTE CORRENTE	32	26/02/2019
VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021	34	26/02/2019
VARIAZIONE DI CASSA E DI COMPETENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2020 E RELATIVI ALLEGATI	36	13/03/2019
VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021	41	15/03/2019
PRELEVAMENTO AL FONDO DI RISERVA	64	17/04/2019
VARIAZIONE D'URGENZA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021	84	19/06/2019
VARIAZIONE DI COMPETENZA E DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 E RELATIVI ALLEGATI	108	28/08/2019

determinazioni Area Finanziaria

VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	12	11/02/2019
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	20	15/04/2019
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	28	20/05/2019
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	55	16/10/2019
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	65	14/11/2019
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO AL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2019-2021 PER APPLICAZIONE PARTE VINCOLATA AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	62	14/11/2019
VARIAZIONE DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO	74	13/12/2019

- g) il Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) anno 2019 (che s'intende qui trascritto e riportato, come parte integrante della presente) ha avuto il seguente iter:

deliberazioni di Giunta Comunale:

APPROVAZIONE DEL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) TRIENNIO 2019/2021	2	09/01/2019
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E VARIAZIONI AL P.E.G.	13	23/01/2019
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E VARIAZIONI AL P.E.G.	63	17/04/2019
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E VARIAZIONI AL P.E.G.	83	19/06/2019
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E VARIAZIONI AL P.E.G.	94	30/07/2019
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E VARIAZIONI AL P.E.G.	123	02/10/2019
VARIAZIONI DI CASSA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021 E VARIAZIONI AL P.E.G.	146	27/11/2019

- h) fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali di controllo dell'evolversi della gestione, si annovera la deliberazione consiliare della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi ai sensi dell'art. 193, comma 2 del Tuel, D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 smi che recita testualmente:

“Con periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di Bilancio o, in caso di accertamento negativo ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata, al rendiconto dell'esercizio relativo”.

In esecuzione a quanto disposto dall'art. 193 del D.Lgs. 267/2000, il Consiglio comunale, con provvedimento n. 33 del 30.07.2019, ha preso atto dell'esito favorevole della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e salvaguardia degli equilibri di bilancio;

- i) con propria deliberazione n. 22 del 27.03.2020 la Giunta comunale ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi di parte capitale e di parte corrente alla data del 31.12.2019 ai sensi dell'art. 3, comma 7 del D.LGS. n. 118/2011 corretto integrato dal D.LGS. n. 126/2014;
- j) con propria deliberazione n. 32 del 30.07.2019 (di assestamento al bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati) il Consiglio comunale ha ottemperato alle previsioni normative di cui all'art. 175, comma ottavo, del D.Lgs. 18-08-2000, n. 267 smi;
- k) con deliberazione n. 13 del 30.04.2020, il Consiglio comunale ha regolarmente approvato il Rendiconto della gestione anno 2019, dal quale principalmente risulta un avanzo di amministrazione al 31.12.2019 pari ad € 1.319.009,89=;
- l) per quanto riguarda le *varianti al piano degli interventi* nell'anno 2019 sono state approvate le seguenti deliberazioni di Consiglio Comunale:
 - n. 11 del 09.04.2019 “6^ piano degli interventi: ricognizione accordi/convenzioni e proroga dei termini”;
 - n. 12 del 09.04.2019 “7^ piano degli interventi: variante cartografica. Approvazione”;
 - n. 14 del 09.04.2019 “8^ piano degli interventi. Adozione”.
- m) Per quanto riguarda l'*anticorruzione e la trasparenza*:
 - con decreto del Sindaco n. 2 del 15.01.2015 è stato nominato Responsabile della prevenzione della corruzione il Segretario Comunale dott. Saccardo Fiorenzo;
 - con decreto del Sindaco n. 3 del 15.01.2015 è stato nominato Responsabile per la trasparenza ai sensi dell'art. 43 del D.Lgs. n. 33/2013 il Segretario Comunale dott. Saccardo Fiorenzo;

- con decreto del Sindaco n. 3 del 04.04.2016 è stato nominato responsabile dell'accessibilità informatica e pubblicazione contenuti sul sito web del Comune di Sarcedo il Segretario Comunale dott. Saccardo Fiorenzo che si avvarrà della collaborazione del dipendente Geom. Toniolo Francesco responsabile dell'Area Tecnica e referente informatico.

Nel corso del 2019 si è proceduto ad aggiornare costantemente, ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 s.m.i. e delle indicazioni fornite da A.N.A.C. (ex Civit) la sezione "Amministrazione trasparente" sul sito web comunale così da ottemperare alla vigente normativa sulla pubblicazione di atti e dati connessi all'attività amministrativa dell'Ente.

A conclusione del proprio compito, preso atto di quanto sopra riscontrato, esaminato, riportato, ecc., il Responsabile dell'Area Finanziaria, con riferimento alla gestione relativa all'anno 2019:

- ritiene sostanzialmente adeguate le principali scelte compiute in sede di attuazione delle Previsioni e dei programmi, del Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.) e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico;
- sottolinea la sostanziale funzionalità dell'organizzazione dell'Ente, nonché il grado di economicità, efficienza ed efficacia nell'attività di realizzazione degli obiettivi, seppur con i "fisiologici" scostamenti rispetto alla tempistica ed alla programmazione – tipici delle peculiarità dei servizi – ed in virtù (anche) dei mutamenti di esigenze e di scopi e delle variazioni di programmazione disposte dall'Amministrazione.

Si dispone l'invio di copia del presente atto agli amministratori (per mezzo del Sindaco) ed ai Responsabili dei servizi ai sensi degli artt. 198 e 198-bis del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267 s.m.i.

Il presente documento – redatto in un unico originale – si compone di n. 5 (cinque) pagine, tutte numerate progressivamente da uno a cinque.

Il Responsabile Area Finanziaria

(dott.ssa Monica Revrenna)

(Firma digitale ai sensi del d.lgs. 82/2005)