



COMUNE DI CINTE TESINO
Provincia di Trento

lì 05.10.2021

On.
CORTE DEI CONTI
Sezione di Controllo per il Trentino
Alto Adige/Sudtirolo
Sede di Trento

OGGETTO: Rendiconto 2019
Richiesta elementi istruttori
Risposta Nota Istruttoria Sistema ConTe

PUNTO 1 MISURE CONSEQUENZIALI.

In merito alle criticità evidenziate nel 2020 relativamente all'esercizio 2018, è stato richiamato il personale preposto ad una più scrupolosa e corretta tempestività di pubblicazione degli atti al fine di assicurare la massima trasparenza dell'attività dell'ente. Nonostante il difficile anno 2020 si è riusciti ad approvare il rendiconto 2019 nei termini di legge. Si sono migliorati i tempi di pagamento delle fatture e al 31 dicembre non vi erano fatture scadute da pagare.

PUNTO 2 APPROVAZIONE E TRASMISSIONE A BDAP

Il rendiconto 2019 è stato approvato nei termini previsti entro il 30 giugno.
Per quanto riguarda la trasmissione alla BDAP avvenuta o meglio completata in data 21.08.2020 oltre il termine del 30 luglio, tale ritardo è dovuto a problemi con il programma software ASCOT11 di contabilità, problema risolto con il supporto dei tecnici di assistenza della ditta di informatica da remoto.
Non sono state effettuate assunzioni a qualsiasi titolo, ivi compresi contratti di somministrazione di lavoro con agenzie interinali ed eventuali rapporti di lavoro con procedure di mobilità per distacchi o comandi nel periodo dal 01 luglio 2020-20 agosto 2020.

PUNTO 3 CAPACITA' DI REALIZZAZIONE ENTRATE.

Nel titolo 3[^] si trovano delle poste di compensazione con relativi capitoli di spesa che dovrebbero essere decurtati dal conteggio iniziale di stanziamento (513261,00 -178832,00) su tale risultato 334429,00 rapportato agli accertamenti decurtati di tale poste (383658,36-77030,70) 306627,66 il rapporto di capacità di realizzazione entrate corretto e più realistico ammonterebbe a 90,78%

ENTRATA

CAP 390 PROVENTI SERVIZI CIMITERIALI STANZIAMENTO 10000,00 accertato 2276,52

CAP. 400 PROVENTI PERMESSI FUNGHI STANZIAMENTO 4132,00 accertato 876,00

CAP 715 RIMBORSO RETTE RICOVERO INABILI AL LAVORO STANZIAMENTO 19700,00 accertato 6000,00

CAP. 2720 IVA A CREDITO STANZIAMENTO 130000,00 accertato 52878,18

CAP 408 PROVENTI SERVIZIO DEPURAZIONE STANZIAMENTO 15000,00 ACCERTATI 15000,00

SPESA

CAP 1615 SPESE CIMITERO STANZIAMENTO 10000,00

CAP.497 VERSAMENTO AL COMUNE CAPOCONVENZIONE DEI PROVENTI RILASCIO PERMESSI FUNGHI STANZIAMENTO 4132,00

CAP 2105 RIMBORSI ASSISTENZA INABILI AL LAVORO-RETTE RICOVERO STANZIAMENTO 19700,00

CAP 2720 IVA A DEBITO STANZIAMENTO 130000,00

CAP 1760 RIPARTO CANONE DEPURAZIONE STANZIAMENTO 15000,00

PUNTO 4 INDEBITAMENTO

Per debito a pag. 30 del questionario del revisore si è inteso debito di mutui in essere o contratti nell'esercizio 2019, non conteggiando l'operazione di estinzione anticipata dei mutui tramite la P.A.T nel 2015 e che dall'anno 2018 si è cominciato per gli enti locali della Provincia Autonoma di Trento a estinguere con rate costanti di euro 35275,63 tramite giro contabile interno a valere sul fondo investimenti come dettato da normativa provinciale.

Se opportuno sarà cura del revisore apportare la modifica a pag. 30 del questionario.

PUNTO 5 RESIDUI

Allegato 1 prospetto residui come da voi richiesto dei residui attivi e passivi al 01.01.2018 distinti per titoli e anno di provenienza.

Allegato 2 elenco residui attivi accertati al 31.12.2019 nei confronti della P.A.T direttamente o indirettamente.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati eliminati e dichiarati insussistenti residui attivi per euro 7540,76 e residui passivi per euro 11841,86.

Per quanto riguarda i residui attivi nel dettaglio si evidenzia:

via don Dalmonego n. 45 38050 CINTE TESINO
e mail: cintetesino@comuni.infotn.it
Tel. n. 0461/594143 Telefax n. 0461/594173
C.F. e P.I.V.A. 00302450226

-2718,46 esercizio provenienza fondi 2018 attinente a ruolo depurazione 2018 che era stato accertato a fine 2018 in euro 15.000,00. Tale posta si ha il corretto importo al momento dell'emissione del ruolo che avviene nel 2019, in tal caso ammontante a 12281,54, quota che il comune riscuote dai propri censiti e riversa alla P.A.T.

Si evidenzia che la medesima posta -2718,46 è stata parimenti dichiarata insussistente nella contropartita di spesa.

-4017,10 esercizio provenienza fondi 2018 relativa a accertamento su contributo P.A.T per somma urgenza danni meteorologici anno 2018 somma decurtata dalla previsione iniziale di 50000,00 a fronte dell'avvenuta insussistenza di pari importo dello speculare capitolo in spesa per la spesa iniziale stanziata di euro 50000,00 relativa all'opera spesa somma urgenza danni meteorologici anno 2018 che in seguito a contabilità finale hanno rilevato un risparmio e minore spese di -4.017,10.

-805,20 esercizio provenienza fondi 2018 rimborso assicurazione. Anche in tal caso si trova in spesa uguale importo di insussistenza relativo a spesa danno elettrico causa caduta fulmine presso stabile di proprietà comunale ex Tuscia importo a consuntivo minore di quanto preventivato e impegnato.

Non vi sono altre poste di residui attivi eliminati.

PUNTO 6 ATTESTAZIONE EX ART. 41 D.L. N. 66/2014

Nella documentazione del fascicolo rendiconto 2019 cartaceo e informatica vi è la dichiarazione con indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti della pubblica amministrazione calcolato ai sensi del D.P.C.M: 22.09.2014 con indicazione di ogni trimestre e media annuale. Si trova inoltre prospetto dell'ammontare complessivo dei debiti e numero imprese creditrici negativo.

Come di può vedere dai prospetti allegati alla presente l'ente ha migliorato la tempestività dei pagamenti a partire dal 2^a trimestre 2019 riportando una media annuale di -9,64 da cui si evince che le fatture sono state pagate mediamente con quasi 10 giorni di anticipo sulla data di scadenza fattura.

Tali prospetti sono stati pubblicati sul sito comunale nella sezione amministrazione trasparente come da normativa.

Sarà cura dell'ente nei prossimi consuntivi allegare gli stessi alla relazione, all'uopo si allegano debitamente firmati in allegato.

PUNTO 7 SPESA PER INCARICHI ESTERNI.

Il Comune di Cinte Tesino non ha adottato nessun regolamento comunale che disciplina gli incarichi esterni.

In merito agli affidamenti esterni alla spesa in conto capitale si hanno per l'anno 2019 due capitoli di spesa relativi a incarichi esterni:

3112 spese progettazione caserma vigili del fuoco impegnati 26030,33

3117 spese progettazioni varie impegnati 9987,75.

Purtroppo il capitolo 3333 realizzazione opera parco avventura impegnati euro 85709,99 si rileva adesso la classificazione errata come incarichi anziché vera e propria opera. Scusandoci per l'errore e assicurando in futuro una più attenta e corretta classificazione si riporta nella tabella allegata i dettagli per i primi due capitoli sopra evidenziati attestando l'importo per euro 36018,08.

Sarà cura inoltre dell'ufficio di segreteria preposto alla pubblicazione degli atti pubblicare la tabella degli incarichi di anno in anno.

PUNTO 8 CONTRASTO ALL'EVASIONE TRIBUTARIA

Il dato del questionario del revisore prende il dato dell'importo capitolo 41 entrata imposta da attività di liquidazione e accertamento anni precedenti.

Si riferisce agli avvisi di accertamento che vengono emessi e spediti dall'ufficio tributi entro il mese di dicembre relativi all'annualità del quinquennio precedente ma che vengono ovviamente pagati di norma entro 60 giorni dal ricevimento per cui se si verifica sul conto consuntivo del 2020 si vede che l'importo a residuo di euro 2500,00 al 31.12.2019 sono stati regolarmente riscossi nei primi mesi dell'anno 2020 in conto residui 2019.

PUNTO 9 EVOLUZIONE SPESA CORRENTE E SPESA PER IL PERSONALE

L'incremento della spesa del personale è dovuta a partire dal 01.03.2018 all'assunzione della figura dell'operaio comunale che presso il nostro ente mancava dalla fine del 2015 quando l'ex operaio era andato in pensione. Con il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2017 siglato il 11.11.2016 che alla pag 14 (MISURE IN MATERIA DI SPESA PER IL PERSONALE) al punto 4 prevede la sostituzione della figura dell'operaio se presente in servizio alla data 31.12.2014, figura nella nostra realtà indispensabile per manutenzioni ordinarie di acquedotto, fognatura, immobili e in particolare gestione strade interne ed esterne specialmente nel periodo invernale, altrimenti servizi che avrebbero dovuto essere appaltati con costi più rilevanti per l'ente.

A far data dal 16.01.2019 si è provveduto all'assunzione di un assistente amministrativo 6^a livello a 24 ore che si occupa di segreteria e tributi, in quanto il comune non fa più parte della gestione associata tributi con la Comunità Bassa Valsugana e Tesino.

Il Comune ha optato per l'assunzione di una persona che garantisca un servizio diretto e di facile contatto al pubblico che prima era costretto a recarsi in Valle con dispendio di tempo e denaro per risolvere le problematiche tributarie, impensabile per un bacino di utenti anziani che si trovavano anche senza mezzi di trasporto privati ma solo a mezzo servizio pubblico mettendoci un'intera mattinata per avere una semplice spiegazione.

La spesa del personale riguardante l'operaio sul rapporto esercizio 2018 è stata di +27014,14.

La spesa del personale riguardante la figura del nuovo assistente amm.vo sul rapporto esercizio 2019 è stata di +21723,75.

Per quanto riguarda l'andamento della spesa corrente si ha:

TITOLO 1 ANNO 2017 TOTALE IMPEGNI 429753,12

TITOLO 1 ANNO 2018 TOTALE IMPEGNI 505362,63

TITOLO 1 ANNO 2019 TOTALE IMPEGNI 558012,06

TITOLO 1 ANNO 2020 TOTALE IMPEGNI 535003,50

Le voci di spesa dove si rilevano i maggiori incrementi sono:

manutenzioni mobili e macchine ufficio e canoni software +7.052,88

via don Dalmonego n. 45 38050 CINTE TESINO

e mail: cintetesino@comuni.infotn.it

Tel. n. 0461/594143 Telefax n. 0461/594173

C.F. e P.I.V.A. 00302450226

spesa convenzione consorzio vigilanza +2422,83
manutenzione ordinaria strade forestali +4780,00
spese consortili servizio idrico +5543,90
spese illuminazione pubblica +1574,84
iva a debito +35327,58

PUNTO 10 PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

Per quanto riguarda i parametri deficitari rilevati l'ente ritiene opportuno adottare una più rigida previsione delle entrate ponendo una attenta valutazione di eventuali variazioni delle stesse in sede di assestamento e comunque entro il 30 novembre dell'esercizio al fine di rettificare gli importi dove si hanno evidenti scostamenti riguardo alla differenza tra previsione e accertamento.

Per quanto invece riguarda la capacità di riscossione si evidenzia che nel corso del 2020 l'ente è riuscito ad incassare numerosi residui attinenti a crediti di contributi nei confronti della PAT e del Bim del Brenta.

PUNTO 11 IMPORTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE.

La differenza di euro 2718,46 tra il risultato di amministrazione in BDAP 974830,65 e quello indicato dal revisore nella relazione e nel questionario ossia di 977549,11 è dato dal diverso accantonamento di euro 91602,52 per il conteggio FCDE che da default prende l'importo totale a pag 3 dell'allegato 08 C (ex all. n. 10 DLgs. 118/2011-Rendiconto) del fondo svalutazione crediti ammontante a 91602,52 comprensivo della voce crediti stralciati dal conto del bilancio ossia per euro 2718,46 di cui al cap. 408 dell'entrata relativo all'importo della depurazione che è stato pure stralciato in parte spesa

cap 1760 in eguale misura in quanto somma non dovuta da versare alla P.A.T. quale quota depurazione relativa ruolo servizio idrico integrato anno 2018-emesso nel 2019.

Nel risultato di amministrazione si è accantonato l'importo di 88884,06 e quindi il risultato di amministrazione è di euro 977549,11 non ritenendo necessario tale accantonamento.

Sarà cura del revisore se necessario provvedere alla rettifica della pagina 8 della relazione del prospetto di verifica degli equilibri.

PUNTO 12 RAPPORTI DEBITI/CREDITI CON ORGANISMI PARTECIPATI

Non sussistono crediti e debiti asseverati

PUNTO 13 ORGANISMI PARTECIPATI

Punto a si dichiara che gli amministratori svolgono la loro funzione nel direttivo a titolo gratuito.

Punto b in merito alla dismissione della partecipazione del comune nella società Funivie Lagorai non si è ancora provveduto alla dismissione ma è sempre nell'intenzione dell'amministrazione provvedere appena possibile. Per quanto riguarda l'accantonamento al fondo perdite società partecipate in proporzione alla esigua quota posseduta dall'ente si è valutato nel corso dell'approvazione del rendiconto 2020 ma per l'anno 2019 al

31.12.2019 il bilancio della società presentava un utile di euro 8.054.057 e quindi non si è reso necessario tale stanziamento, si provvederà nel conto 2021 in caso risulti in perdita.

PUNTO 14 VERBALE DI CASSA DEL TESORIERE

Si allega alla presente il verbale di cassa 2019 sottoscritto

Distinti saluti

IL SINDACO
Ceccato Leonardo

IL REVISORE
Botter Michele

RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
Titolo 1						20.717,00 €	20.717,00 €
Titolo 2						2.987,16 €	2.987,16 €
Titolo 3	65.643,25 €	92.141,10 €			20.657,16 €	52.921,85 €	231.363,36 €
Titolo 4			4.380,35 €	329.680,86 €	408.497,86 €	384.415,05 €	1.126.974,12 €
Titolo 5							
Titolo 6							
Titolo 7							
Titolo 8							
Titolo 9				14,83 €	3.135,51 €	6.964,58 €	10.114,92 €
TOTALE RESIDUI ATTIVI	65.643,25 €	92.141,10 €	4.380,35 €	329.695,69 €	432.290,53 €	468.005,64 €	1.392.156,56 €

RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	TOTALE
Titolo 1				2.464,40 €	17.267,24 €	75.345,31 €	95.076,95 €
Titolo 2	231.424,19 €		155.306,00 €	27.419,63 €	24.746,26 €	211.269,60 €	650.165,68 €
Titolo 3							- €
Titolo 4							- €
Titolo 5							- €
Titolo 6							- €
Titolo 7	13.587,62 €	2.500,00 €	512,50 €	3.580,00 €	4.205,00 €	14.006,08 €	38.391,20 €
TOTALE RESIDUI PASSIVI	245.011,81 €	2.500,00 €	155.818,50 €	33.464,03 €	46.218,50 €	300.620,99 €	783.633,83 €

TITOLO	CAPITOLO	ESERCIZIO PROVENIENZA FONDO	DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31/12/2019	RISCOSSO ES. 2020
4	1111	2017	contributo PAT e fondo ex FIM e Budget	232.377,86 €	232.377,86 €
4	1111	2018	contributo PAT e FIM	41.826,30 €	41.826,30 €
4	1111	2019	contributo PAT ex FIM e Budget	220.411,60 €	200.150,93 €
4	1113	2019	contributo Stato efficientamento energetico	49.445,85 €	24.725,00 €
4	1145	2018	contributo PAT somma urgenza danni meteorologici 2018	45.982,90 €	
3	1130	2016	canoni aggiuntivi BIM 2016	4.380,35 €	4.380,35 €
3	1130	2017	canoni aggiuntivi BIM 2017	97.303,00 €	97.303,00 €
3	1130	2018	canoni aggiuntivi BIM 2018	96.193,79 €	96.193,79 €
2	1240	2019	contributo intervento 19	2.987,16 €	2.987,16 €
				790.908,81 €	699.944,39 €



COMUNE DI CINTE TESINO
Provincia di Trento

**INDICATORE TRIMESTRALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI
DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE CALCOLATO AI SENSI DEL
D.P.C.M. 22.09.2014**

ANNO DI RIFERIMENTO	INDICATORE (GG)
2019 - 1° trim	11,008
2019 - 2° trim	-2,35
2019 - 3° trim	-26,56
2019 - 4° trim	-19,66
2019 – ANNUALE	-9,64

IL RAGIONIERE
(Cesca Nadia)



IL SINDACO
Ceccato Leonardo

via don Dalmonego n. 57 38050 CINTE TESINO
C.F. e P.I.V.A. 00302450226
Tel. n. 0461/594143 Telefax n. 0461/594173
e mail: cintetesino@comune.cintetesino.tn.it
pec: comune@pec.comune.cintetesino.tn.it
sito internet: www.comunecintetesino.it



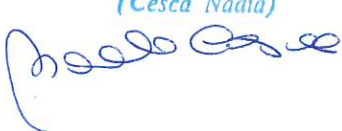
COMUNE DI CINTE TESINO
Provincia di Trento

**AMMONTARE COMPLESSIVO DEI DEBITI E NUMERO IMPRESE
CREDITRICI**

Art. 33 D.Lgs. dd. 14.03.2013, n. 33 e ss.mm

ANNO 2019

- Ammontare complessivo dei debiti: **€ 0,00 ***
- Imprese creditrici: **n. 0**

IL RAGIONIERE
(Cesca Nadia)




IL SINDACO
Ceccato Leonardo


* dato comprensivo di IVA e riferito alle fatture scadute e non pagate al 31.12.2019 (escluse le note di accredito).

INCARICHI DI STUDIO, RICERCA, CONSULENZA ED ALTRI INCARICHI AFFIDATI DAL COMUNE DI CINTE TESINO
 Capitolo U.2.02.03.05.001 Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti. Totale impegnato 36.018,08

Nr. e data provvedimenti di affidamento	Organo che ha adottato il provvedimento	Importo impegnato su 2019	Beneficiario	Oggetto dell'incarico	Pubblicazione dell'incarico sul SITO (*)	Indirizzo della pagina del SITO di pubblicazione dell'incarico	Motivo della eventuale mancata pubblicazione	Eventuali note
91 dd. 20/08/2019 106 dd. 01/10/2019	G.C.	10.201,74 €	Geom. Moranduzzo Rodolfo	Progettazione definitiva e esecutiva caserma/magazzino Vigili del Fuoco	NO	///	OMISSIONE	///
91 dd. 20/08/2019	G.C.	1.978,94 €	Geologo Dott. Gianluca Di Carlo	Perizia geologica Casema/Magazzino Vigili del Fuoco	NO	///	OMISSIONE	///
91 dd. 20/08/2019	G.C.	3.929,57 €	Ing. Rossano Stefani	Relazione e calcoli strutturali e verifiche sismiche Casema/Magazzino Vigili del Fuoco	NO	///	OMISSIONE	///
91 dd. 20/08/2019	G.C.	3.925,69 €	P.Ind. El. Luca Rosso	Progettazione definitiva impianti elettrici Caserma/Magazzino Vigili del Fuoco	NO	///	OMISSIONE	///
91 dd. 20/08/2019	G.C.	2.250,39 €	Geom. Marchetto Christian	Coordinatore e misure di sicurezza e redazione piano sicurezza Caserma/Magazzino Vigili del Fuoco	NO	///	OMISSIONE	///
91 dd. 20/08/2019	G.C.	3.744,00 €	Ing. Alain Costa	Progettazione impianto termico/idrico Caserma/Magazzino Vigili del Fuoco	NO	///	OMISSIONE	///
10 dd. 02/05/2019	D.T.	624,00 €	Geom. Marchetto Christian	Aggiornamento piani di divisione materiale per intavolazione frazionamento via 1^ Maggio	NO	///	OMISSIONE	///
20 dd. 23/05/2019	D.T.	380,64 €	Ing. Busana Gianluca	Redazione attestato di prestazione energetico p.ed. 551 sub. 2	NO	///	OMISSIONE	///
86 dd. 20/08/2019	G.C.	2.537,60 €	Ing. Busana Gianluca	Redazione documentazione tecnica per il rilascio autorizzazione utilizzo teatro tenda	NO	///	OMISSIONE	///
95 dd. 05/09/2019	G.C.	6.445,51 €	Arch. Lanfranco Fietta	Aggiornamento /Variante PRG integrazione incarico delibera 50/2013 e 42/2016	NO	///	OMISSIONE	///
TOTALE IMPEGANTO 2019		36.018,08 €			NO	///	OMISSIONE	///

VERBALE DI VERIFICA DI CASSA - Esercizio 2019

L'anno duemila
il sottoscritto
assistito dal
signor

addi' del mese di
nella sua qualita' di
e dal Ragioniere
ha proceduto alla verifica dei valori esistenti
nella cassa, ai sensi delle norme di Legge e di Regolamento.

Verificato anzitutto i fondi ed i valori presso il Tesoriere, si e' accertata la seguente consistenza:

A - Fondo di cassa a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	969.388,18
B - Anticipazione a chiusura dell'esercizio precedente	Euro	0,00
C - Valori dell'ENTE fuori Bilancio	Euro	0,00
D - Depositi cauzionali di terzi in titoli	Euro	0,00
E - Depositi cauzionali di terzi in contanti	Euro	0,00
F - Depositi per spese contrattuali	Euro	0,00
G - Depositi per indennita' di esproprio	Euro	0,00
H - Conto corrente economato	Euro	0,00

Proceduto, poi, all'esame dei registri e dei documenti contabili, si e' accertato come segue il conto dell'ENTE con il suo Tesoriere.

ENTRATE		
Fondo di cassa iniziale (+)	Euro	1.201.000,43
Reversali emesse	Euro	0,00
Reversali da riscuotere	Euro	0,00
Reversali riscosse	Euro	1.201.000,43
Incassi eseguiti senza Reversali	Euro	0,00
Incassi ANTICIPAZIONE/VINCOLI	Euro	2.170.388,61
TOTALE dell'ENTRATA	Euro	2.170.388,61

USCITE		
Fondo di cassa iniziale (-)	Euro	1.458.867,93
Mandati emessi	Euro	0,00
Mandati da pagare	Euro	0,00
Mandati pagati	Euro	1.458.867,93
Carte contabili emesse	Euro	0,00
Pagamenti da effettuare	Euro	0,00
Pagamenti eseguiti senza mandati	Euro	0,00
Pagam. ANTICIPAZIONE/VINCOLI	Euro	1.458.867,93
TOTALE dell'USCITA	Euro	1.458.867,93

DISPONIBILITA' DI CASSA	Euro	711.520,68
UTILIZZO ANTICIPAZIONE	Euro	0,00
di cui FONDI VINCOLATI	Euro	0,00
di cui SOMME PIGNORATE	Euro	0,00
Mandati in attesa di elaborazione	Euro	0,00
Reversali in attesa di elaborazione	Euro	0,00

Redatto il presente verbale in originali. La presente verifica termina alle ore

IL CAPO dell'ENTE L.S. IL RAGIONIERE IL

IL TESORIERE
CASSA RURALE VALSUGANA E TESINO
CASSA CENTRALE BANCA