

Spett.le

CORTE DEI CONTI

Sezione Giurisdizionale di Controllo per il Trentino – Alto Adige

Via G. Mancini, 8

38122 TRENTO

Borgo Valsugana, 25.10.2021

Oggetto: Rendiconto dell'anno 2019 (art. 3 comma 1, c. 166 e ss., della legge 23 dicembre 2005, n. 266) – Richiesta istruttoria.

Con riferimento alla nota in oggetto, si comunica quanto segue:

punto 1) Misure consequenziali: Il Rendiconto della gestione relativa all'anno 2020 è stato approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 28.06.2021 in ritardo rispetto al termine previsto del 31.05.2021; l'approvazione degli schemi di rendiconto e della reazione è stata approvata dalla Giunta comunale nella seduta del 26.05.2021; i dati sono stati trasmessi alla BDAP già in sede di approvazione degli schemi e poi immediatamente confermati dopo l'approvazione da parte del Consiglio comunale; non sono state fatte assunzioni di personale; le spese correnti di natura non obbligatoria sono state ridotte al minimo possibile; lo stock del debito va gradualmente a ridursi per effetto del rimborso delle quote annali di capitale e non è nei programmi dell'Amministrazione ricorrere a nuovo indebitamento;

punto 2) Questionario: risposta al quesito di pag. 7, quesito 3.3: in realtà da una verifica risulta che vi sono entrate esigibili alla chiusura dell'esercizio 2018 che sono state destinate ad avanzo libero; pag. 28-29 del questionario: la riscossione in conto residui delle entrate IMIS e Acquedotto: l'Ufficio Tributi in convenzione sta smaltendo l'arretrato della riscossione coattiva tenendo anche conto della sospensione della riscossione da parte del Concessionario della Riscossione per la normativa COVID 19; è previsto quindi un miglioramento della capacità di riscossione a regime; per quel che riguarda la riscossione della tariffa acquedotto risultano non inseriti per errore sul questionario gli incassi in conto residui che risultano dalla Relazione del Revisore dei Conti al rendiconto 2019 (pagina 21).

Punto 3) Parametri di riscontro e deficitarietà strutturale: per un disguido tecnico il prospetto in parola non è stato pubblicato sul sito istituzionale dell'ente (ora risulta pubblicato). Si allega quindi il prospetto firmato.

Punto 4) Congruità dei fondi accantonati: i Fondi accantonati che risultano congrui a parere del sottoscritto Revisore dei Conti risultano: il Fondo crediti di dubbia esigibilità per € 27.567,77 ed il Fondo accantonamento TFR personale dipendente per € 34.979,86; non risultano altri fondi accantonati o destinati;

punto 5) capacità di realizzazione delle entrate: Il rapporto accertamenti/previsioni di competenza delle entrate del titolo 2 al 78,78% è dovuto a minore accertamento sul Fondo investimenti minori (ex FIM) la quota utilizzabile in parte corrente è quella che serve per garantire l'equilibrio di parte corrente; pro futuro si cercherà di stanziare gli importi corrispondenti il più possibile agli accertamenti;

punto 6) Residui attivi: l'ammontare al 31.12.2019 dei residui attivi accertati nei confronti della Provincia autonoma di Trento direttamente o tramite Cassa del Trentino sono: titolo 2: € 45.874,00 titolo 4: € 274.866,46; non risultano residui attivi nei confronti della Regione TAA;

punto 7) Residui attivi vetusti: si allega tabella residui attivi vetusti

punto 8) Obiettivi di riduzione della spesa corrente: l'ente è consapevole di non aver raggiunto il piano di miglioramento obiettivo fissato da ultimo con deliberazione della Giunta provinciale n. 1503/2018 con riferimento alla spesa corrente ed in particolare la missione 1. Sul punto l'Amministrazione ha deciso di interrompere prima della scadenza nel 2020 un contratto di lavoro dipendente a tempo determinato a supporto degli Uffici comunali; inoltre il Tecnico comunale svolge metà delle ore settimanali presso il Comune di Roncegno Terme in gestione associata con rimborso di metà della spesa al Comune di Ronchi Valsugana; la spesa corrente non obbligatoria è ridotta al minimo, compatibilmente con il fatto di dover assicurare una buona qualità dei servizi alla cittadinanza;

punto 9) Entrate e spese non ricorrenti: sul punto il margine dell'esercizio 2019 risulta effettivamente esiguo; nell'esercizio 2020 il margine risulta migliorato e l'Amministrazione assicura interventi che assicurino un migliore equilibrio di parte corrente;

punto 10) Indicatore di tempestività dei pagamenti: Il dato corretto è quello della relazione sulla gestione (-16 giorni); il prospetto sul sito Amministrazione trasparente è stato aggiornato; si allega attestazione dei pagamenti effettuati dopo la scadenza (oltre i 30gg); si comunica comunque che i ritardi nei pagamenti di dette fatture sono dovuti per una a verifiche presso l'ufficio di liquidazione e l'altra per un disagio tecnico di trasmissione al Tesoriere; si assicura comunque che le criticità sono state risolte;

punto 11) Risultato di amministrazione: fondi destinati: la quota del risultato di Amministrazione destinato ad investimenti risulta esiguo in quanto la quota generata dalla gestione 2019 deriva da cancellazione di residui passivi (economie di spesa del titolo 2); la maggiore parte dell'avanzo destinato ad investimenti anno 2018 è stato infatti applicato nel 2019;

punto 12) Organismi partecipati: gli organismi partecipati che hanno presentato il prospetto di conciliazione sono Trentino Riscossioni e Consorzio dei Comuni Trentini Società Cooperativa; per gli altri organismi partecipati non risultano crediti o debiti reciproci; la Società Funivie Lagorai Spa risulta effettivamente in perdita, non sono stati vincolati fondi dato l'esiguo valore della quota partecipata dal Comune; si conferma che il Comune non copre direttamente le perdite della società e si conferma che è intenzione dell'Amministrazione di procedere alla dismissione della quota posseduta nella società Funivie Lagorai Spa entro il corrente anno;

punto 13) Raccomandazioni dell'Organo di revisione: gli importi da accantonare ed effettivamente risultano accantonati sono quelli del Fondo FCDE, del Fondo TRF dipendenti; mentre non risultano situazioni che rendano necessario in accantonamento al fondo contenzioso;

punto 14) Si tramettono i seguenti documenti richiesti:

- Questionario oneri contenzioso 2019, inviato tramite il portale FitNet in data 21.10.2021
- Delibera di riaccertamento ordinario dei residui 2019

- Verbale verifica cassa 2019

Cordiali saluti

Il Sindaco

Ganarin Ing. Federico Maria

Il Revisore dei Conti

Dott. Fulvio Divina