

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017



DATI GENERALI

Relazione alla Sezione regionale di controllo della Corte dei conti (art. 1, commi 166 e ss. L. 266/2005) dell'organo di revisione contabile del:

Comune	Roncegno	Provincia	TRENTO
Popolazione alla data del 01/01/2016:	2879	(dato rilevato dal Sistema SIRTEL)	
Ente in dissesto:	NO	Dal:	
Procedura di riequilibrio finanziario pluriennale in corso	NO	Dal:	

Rendiconto 2016

Dati del referente/responsabile per la compilazione della relazione (Presidente dell'organo collegiale o revisore unico):

Nome	RUGGERO	Cognome	TRENTIN
Recapiti:			
Città	TELVE	Indirizzo	VIA TOLVER 6
CAP	38050		
Telefono	0461766956	Fax	0461766956
E -mail	roger.trentin@alice.it		

Estremi della relazione sul rendiconto 2016 (da allegare):

Verbale n.	20	Del	25/05/2017
Verbale n.		Del	

Estremi della deliberazione di approvazione del rendiconto 2016:

Deliberazione n.	23	Del	07/06/2017
Deliberazione n.		Del	

ULTERIORI INFORMAZIONI

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

Domande preliminari

Domande da 1 a 3

1. L'organo di revisione, nel corso del 2016, ha rilevato gravi irregolarità contabili o gravi anomalie gestionali, e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente?	NO
1.1 In caso di risposta affermativa, riassumere brevemente il tipo di irregolarità rilevate, le misure correttive suggerite dall'organo di revisione economico-finanziaria e le motivazioni addotte dall'organo consiliare a giustificazione dell'eventuale mancata adozione di dette misure, quantificando approssimativamente l'impatto negativo delle irregolarità.	
(La relazione può essere integrata con più estese considerazioni e/o documenti di supporto che possono essere allegati utilizzando la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Nota del revisore).	

2. L'organo di revisione ha verificato che al Rendiconto 2016, trasmesso alla BDAP, siano stati allegati i documenti elencati all'art. 11, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 al cui invio sono tenuti gli enti locali?	NO
2.a) In caso di risposta negativa, indicare quali tra i documenti elencati nell'art. 11, comma 4, non siano stati trasmessi, indicandone le ragioni.	
I COMUNI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO NON SONO TENUTI ALL'INVIO ALLA BDAP DEL RENDICONTI 2016	

2.1 I dati inseriti in BDAP sono congruenti con quelli presenti nei documenti contabili dell'Ente?	NO
2.1.a.) In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:	
I COMUNI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO NON SONO TENUTI ALL'INVIO ALLA BDAP DEL RENDICONTI 2016	

2.2 I dati inviati dagli enti nella banca dati del dipartimento del tesoro sono congruenti con le informazioni sugli organismi partecipati indicate alla relazione sulla gestione (che è a sua volta un allegato al rendiconto)?	NO
2.2.a) In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:	
I COMUNI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO NON SONO TENUTI ALL'INVIO ALLA BDAP DEL RENDICONTI 2016	

3. Ente in dissesto?	NO	dal(gg/mm/aaaa)
----------------------	----	-----------------

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE**COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

Domande preliminari**Domande da 4 a 10**4. L'Ente ha in corso una procedura di riequilibrio finanziario pluriennale? NO dal(gg/mm/aaaa)

5. L'Ente ha avuto necessità di riformulare o rimodulare il piano ai sensi dell'art. 1, commi 714 o 714-bis della l. n. 208/2015?

5.a. Riformulazione:

 NON RICORRE LA FATTISPECIE

5.b. Rimodulazione:

 NON RICORRE LA FATTISPECIE6. Nell'emissione degli ordinativi di incasso e dei mandati di pagamento è stato rispettato l'obbligo – previsto dagli articoli 180, comma 3 e 185, comma 2, del d.lgs. n. 267/2000 (TUEL) - della codifica della transazione elementare? SI7. In ordine all'eventuale utilizzo, nel corso dell'esercizio 2016, dell'avanzo di amministrazione, NON RICORRE LA FATTISPECIE
l'organo di revisione ha accertato in sede di applicazione dell'avanzo libero che l'ente non si trovasse in una delle situazioni previste dagli artt. 195 e 222 del TUEL (utilizzo di entrate a destinazione specifica e anticipazioni di tesoreria), come stabilito dal comma 3-bis, dell'art. 187 dello stesso Testo unico?

(alla presente domanda non rispondono le Città metropolitane e le Province)

8. In ordine all'eventuale applicazione, nel corso del 2016, dell'avanzo vincolato presunto l'organo NON RICORRE LA FATTISPECIE
di revisione ha accertato il rispetto delle condizioni di cui all'art. 187, comma 3 e 3-quater del TUEL e al punto 8.11 (principio contabile allegato 4.2 del d.lgs. n. 118/2011)?9. L'Ente partecipa ad un'Unione o ad un Consorzio di Comuni? SI

(alla presente domanda non rispondono le Città metropolitane e le Province)

In caso di risposta affermativa alla domanda 9: Indicare la tipologia/denominazione

Tipologia (Unione/Consorzio)	Denominazione
Consorzio	CONSORZIO DEI COMUNI TRENNTINI
Consorzio	CONSORZIO B.I.M. BRENTA

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

10. L'organo di revisione ha accertato che nel rendiconto 2016 le somme iscritte ai titoli IV V e VI delle entrate (escluse quelle entrate del titolo IV considerate ai fini degli equilibri di parte corrente) siano state destinate esclusivamente al finanziamento delle spese di investimento?

SI

[Per il titolo V limitatamente per la parte eccedente il saldo ex art. 162 co. 6]

Ulteriori informazioni

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

Domande preliminari

Domande da 11 a 18

11. L'ente ha in essere operazioni di partenariato pubblico-privato, come definite dal d.lgs. n. 50/2016?

NO

11.1 In caso di risposta affermativa, indicare in particolare se una o più tra le seguenti:

		Partenariato pubblico/privato
11.1a) Leasing immobiliare		
11.1b) Leasing immobiliare in costruendo		
11.1c) Lease-back		
11.1d) Project financing		

12. E' stata data attuazione all'obbligo di pubblicazione sul sito dell'amministrazione di tutti i rilievi mossi dalla Corte dei conti in sede di controllo, nonché dei rilievi non recepiti degli organi di controllo interno e degli organi di revisione amministrativa e contabile, ai sensi dell'art. 31, d.lgs. n. 33/2013?

NO

12.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

HO INVITATO L'ENTE A PROVVEDERE IN MERITO

13. L'Ente si è avvalso della facoltà di rinviare all'esercizio 2017 l'applicazione del principio contabile della competenza economica-patrimoniale?
(Alla presente domanda rispondono solo i Comuni fino a 5.000 ab.ti)

SI

14. Fermo restando che il bilancio consolidato deve essere approvato entro il 30 settembre dell'anno successivo a quello di riferimento, alla data di compilazione del presente questionario, è stato già redatto il bilancio consolidato? (Alla presente domanda rispondono i comuni con popolazione sup. a 5.000 abitanti e quelli fino a 5.000 abitanti, che non si sono avvalsi della facoltà di rinvio)

14.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

15. Nel corso del 2016, l'ente ha provveduto ad adottare, come disposto dall'art. 4 del d.lgs n. 118/2011, il piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 dello stesso decreto, raccordato al piano dei conti di cui all'art. 4 del d.lgs. n. 91/2011?

SI

15.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

16. L'Ente, ai sensi del comma 7 dell'art. 4 del d.lgs n. 118/2011, ha trasmesso le risultanze del consuntivo, aggregate secondo la struttura del piano dei conti, alla BDAP, al fine di fornire supporto all' analisi degli scostamenti in sede di consuntivo rispetto alle previsioni? NO

16.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

I COMUNI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO NON SONO TENUTI ALL'INVIO ALLA BDAP DEL RENDICONTO 2016

17. L'Ente ha dato applicazione completa alla codifica elementare, come disciplinata dagli articoli 5 e 6 del d.lgs. n. 118/2011 e definita dall'allegato n. 7, che individua una struttura articolata in più codici (economico, Cofog, UE, SIOPE, funzionale, codice unico di progetto per gli investimenti, codice delle entrate e delle spese ricorrenti e codice delle entrate e delle spese non ricorrenti)? SI

17.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

18. Nel corso dell'esercizio l'ente ha provveduto al recupero delle eventuali quote di disavanzo:

18.a.) di amministrazione

NON RICORRE LA FATTISPECIE

18.b.) da riaccertamento straordinario

NON RICORRE LA FATTISPECIE

18.c.) da disavanzo tecnico (art. 3, comma 13, d.lgs. 118/2011 e s.m.i.)

NON RICORRE LA FATTISPECIE

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

Sintesi delle risposte alle domande preliminari:

1		NO	
2		NO	
2.1		NO	
2.2		NO	
3		NO	
4		NO	
5a Riformulazione		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
5b Rimodulazione		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
6		SI	
7		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
8		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
9		SI	
10		SI	
11		NO	
11.1a			
11.1b			
11.1c			
11.1d			
12		NO	
13		SI	
14			
15		SI	
16		NO	
17		SI	
18a		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
18b		NON RICORRE LA FATTISPECIE	
18c		NON RICORRE LA FATTISPECIE	

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.1. Flussi e risultato di cassa

1.1.1. Equilibri di cassa

Riscossioni e pagamenti al 31.12.2016					
	+/-	Previsioni definitive**	Competenza	Residui	Totale
Fondo di cassa iniziale (A)		414.565,38			414.565,38
Entrate Titolo 1.00	+	813.971,12	662.807,47	32.955,42	695.762,89
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 2.00	+	2.112.305,87	463.062,73	928.688,15	1.391.750,88
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 3.00	+	1.238.147,10	292.410,35	271.642,97	564.053,32
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (*)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da aa.pp. (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate B (B=Titoli 1.00, 2.00, 3.00, 4.02.06)	=	4.164.424,09	1.418.280,55	1.233.286,54	2.651.567,09
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti (somma *)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	+	3.228.046,01	1.436.509,67	652.757,26	2.089.266,93
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	+	0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
- <i>di cui rimborso anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e ss. mm. e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese C (C=Titoli 1.00, 2.04, 4.00)	=	3.228.046,01	1.436.509,67	652.757,26	2.089.266,93
Differenza D (D=B-C)	=	936.378,08	-18.229,12	580.529,28	562.300,16
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio					
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (E)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (G)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA DI PARTE CORRENTE H (H=D+E-F+G)	=	936.378,08	-18.229,12	580.529,28	562.300,16
Entrate Titolo 4.00 - Entrate in conto capitale	+	4.731.733,47	539.836,58	239.324,75	779.161,33
Entrate Titolo 5.00 - Entrate da riduzione attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 6.00 - Accensione prestiti	+	70.000,00	0,00	52.500,00	52.500,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (F)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Titoli 4.00+5.00+6.00+F (I)	=	4.801.733,47	539.836,58	291.824,75	831.661,33

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (B1)	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.02 Riscossione di crediti a breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.03 Riscossione di crediti a m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Titolo 5.04 per riduzione attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie L1 (L1=Titoli 5.02, 5.03, 5.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate per riscossione di crediti, contributi agli investimenti e altre entrate per riduzione di attività finanziarie (L=B1+L1)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate di parte capitale M (M=I-L)	=	4.801.733,47	539.836,58	291.824,75	831.661,33
Spese Titolo 2.00	+	5.888.130,24	967.515,24	587.739,14	1.555.254,38
Spese Titolo 3.01 per acquisizioni attività finanziarie	+	3.417,64	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Titolo 2.00, 3.01 (N)	=	5.891.547,88	967.515,24	587.739,14	1.555.254,38
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in c/capitale (O)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese di parte capitale P (P=N-O)	-	5.891.547,88	967.515,24	587.739,14	1.555.254,38
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE Q (Q=M-P-E-G)	=	-1.089.814,41	-427.678,66	-295.914,39	-723.593,05
Spese Titolo 3.02 per concessione crediti di breve termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.03 per concessione crediti di m/l termine	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese Titolo 3.04 Altre spese incrementi d'attività finanziarie	+	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese per concessione di crediti e altre spese per incremento attività finanziarie R (R=somma Titoli 3.02, 3.03, 3.04)	=	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate titolo 7 - Anticipazioni da tesoriere (S)	+	400.000,00	200.947,12	0,00	200.947,12
Spese titolo 5 - Chiusura Anticipazioni tesoriere (T)	-	400.000,00	200.947,12	0,00	200.947,12
Entrate titolo 9 - Entrate c/terzi e partite di giro (U)	+	1.037.189,79	475.204,87	92.161,25	567.366,12
Spese titolo 7 - Uscite c/terzi e partite di giro (V)	-	964.581,75	474.262,37	103.733,01	577.995,38
Fondo di cassa finale Z (Z=A+H+Q+L1-R+S-T+U-V)	=	333.737,09	-444.965,28	273.043,13	242.643,23

* I di cui non si sottraggono

** Il totale comprende Competenza + Residui

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.1.2 Fondo di cassa

1.1.2 Il fondo di cassa al 31 dicembre 2016, risultante dal conto del Tesoriere,	CORRISPONDE	alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.
--	--------------------	--

Fondo di cassa al 31 dicembre 2016 (da conto del Tesoriere)	242.643,23
Fondo di cassa al 31 dicembre 2016 (da scritture contabili)	242.643,23

1.1.2.1 In caso di eventuale discordanza riportare l'importo e le ragioni:

Importo: 0,00

Ragioni:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.2 Cassa vincolata e anticipo di tesoreria

1.2.1 Il fondo cassa al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta la seguente situazione:

	2014	2015	2016
Fondo cassa complessivo al 31.12	174.630,76	414.565,38	242.643,23
-di cui cassa vincolata (1)	0,00	0,00	0,00

(1) Riportare l'ammontare dei fondi vincolati come risultano in tesoreria

1.2.1.1 L'ente ha provveduto a determinare la giacenza di cassa vincolata al 1° gennaio 2016?

NO

1.2.2 La cassa vincolata ha avuto la seguente evoluzione:

Consistenza cassa vincolata	+/-	2014	2015	2016
Consistenza di cassa effettiva all'1.1	+	0,00	0,00	0,00
Somme utilizzate in termini di cassa all'1.1	+	0,00	0,00	0,00
Fondi vincolati all'1.1	=	0,00	0,00	0,00
Incrementi per nuovi accrediti vincolati	+	0,00	0,00	0,00
Decrementi per pagamenti vincolati	-	0,00	0,00	0,00
Fondi vincolati al 31.12	=	0,00	0,00	0,00
Somme utilizzate in termini di cassa al 31.12	-	0,00	0,00	0,00
Consistenza di cassa effettiva al 31.12	=	0,00	0,00	0,00

1.2.3 E' stata autorizzata con deliberazione di Giunta l'anticipazione di tesoreria e l'impiego delle entrate vincolate ai sensi dell'art. 195, co. 2 del TUEL?

SI

1.2.3.1 Utilizzo dell'anticipazione e delle entrate vincolate nell'ultimo triennio:

	2014	2015	2016
Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art. 222 del TUEL	0,00	0,00	200.947,12
Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese correnti, ai sensi dell'art. 195 co. 2 del TUEL	0,00	0,00	0,00
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	0	0	4
Importo massimo dell'anticipazione giornaliera utilizzata	0,00	0,00	0,00
Importo anticipazione non restituita al 31/12 (*)	0,00	0,00	0,00
Importo delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	0,00	0,00	86,72

(*) Verificare la corrispondenza tra l'antípicio di tesoreria non restituito e il residuo passivo relativo a titolo V spesa

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.3 Alimentazione Fondo pluriennale vincolato

1.3.1 Alimentazione Fondo pluriennale vincolato di parte corrente

	2012*	2013*	2014*	2015	2016
Fondo pluriennale vincolato corrente accantonato al 31.12				38.922,07	71.525,02
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in c/competenza					
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile **					71.525,02
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in c/competenza per finanziare i casi di cui al punto 5.4a del principio contabile 4/2***					
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate accertate in anni precedenti					
- di cui FPV alimentato da entrate libere accertate in anni precedenti per finanziare i soli casi ammessi dal principio contabile					
- di cui FPV da riaccertamento straordinario				38.922,07	

(*) solo per gli enti sperimentatori.

(**) premialità e trattamento accessorio reimputato su anno successivo; incarichi legali esterni su contenziosi ultrannuali.

(***) impossibilità di svolgimento della prestazione per fatto sopravvenuto, da dimostrare nella relazione al rendiconto e da determinare solo in occasione del riaccertamento ordinario.

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE**COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.3.2 Alimentazione Fondo pluriennale vincolato c/capitale

	2012*	2013*	2014*	2015	2016
Fondo pluriennale vincolato c/capitale accantonato al 31.12				933.176,84	1.238.508,68
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in c/competenza					
- di cui FPV alimentato da entrate vincolate e destinate investimenti accertate in anni precedenti					1.238.508,68
- di cui FPV da riaccertamento straordinario				933.176,84	

(*) solo per gli enti sperimentatori.

1.3.3 Il FPV in spesa c/capitale è stato attivato in presenza di entrambe le seguenti condizioni: entrata esigibile e tipologia di spesa rientrante nelle ipotesi di cui al punto 5.4 del principio applicato della competenza potenziata?

 SI

1.3.4 La reimputazione degli impegni, secondo il criterio dell'esigibilità, coperti dal FPV determinato alla data del 1° gennaio 2016, è conforme all'evoluzione dei cronoprogrammi di spesa?

 SI

1.3.4.1 In caso di risposta negativa indicare le ragioni:

1.3.5 A chiusura dell'esercizio 2016 le entrate esigibili che hanno finanziato spese di

 SI

investimento non impegnate o (solo per i lavori pubblici) non prenotate a seguito di procedura attivata (compresi gli stanziamenti al fondo pluriennale vincolato) sono confluite nella corrispondente quota del risultato di amministrazione vincolato, destinato ad investimenti o libero, a seconda della fonte di finanziamento?

1.3.5.1 In caso di risposta negativa esporre le motivazioni:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE**COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.4 Grado di attendibilità delle previsioni delle entrate finali**1.4.1 Risultato della gestione delle entrate:**

Entrate	Previsione definitiva (competenza)	Accertamenti in c/competenza (A)	Incassi in c/competenza (B)	% Incassi/accertamenti in c/competenza (B/A*100)	Incassi in c/residui
Titolo I	732.100,00	677.367,50	662.807,47	97,850	32.955,42
Titolo II	918.328,11	802.948,21	463.062,73	57,670	928.688,15
Titolo III	631.219,79	628.023,62	292.410,36	46,560	271.642,97
Titolo IV	4.014.052,97	1.914.771,65	539.836,58	28,193	239.324,75
Titolo V	0,00	0,00	0,00		0,00

1.4.2 Regolarità del versamento delle entrate riscosse nel conto di tesoreria da parte del concessionario della riscossione

1.4.2.1 Nel 2016, l'organo di revisione, nello svolgimento dell'attività di vigilanza sulla regolarità dei rapporti finanziari tra Ente locale e concessionario della riscossione ai sensi dell'art. 239, co. 1, lett. c), del TUEL, ha rilevato irregolarità e/o suggerito misure correttive non adottate dall'Ente?

1.4.2.1.a In caso di risposta affermativa specificare:

1.4.2.2 Il concessionario ha riversato il riscosso nel conto di tesoreria dell'Ente locale con la periodicità stabilita dall'art. 7, co. 2, lett. gg-septies) del d.l. n. 70/2011, convertito dalla l. n. 106/2011 e s.m.i?

1.4.2.3 L'Ente ha contabilizzato i versamenti operati dal concessionario al lordo dell'aggio ad esso dovuto?

Ulteriori informazioni

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.5 Evoluzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità

1.5.1 Nella determinazione, a consuntivo, del FCDE c/residui, l'Ente ha fatto applicazione del criterio semplificato introdotto dal D.M. 20 maggio 2015, di modifica del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria?

SI

1.5.2 Con riferimento ai crediti riconosciuti inesigibili, sono stati eliminati quei crediti iscritti fra i residui attivi da oltre tre anni dalla loro scadenza e non riscossi anche se non ancora prescritti?

NON RICORRE LA FATTISPECIE indicare l'importo:

1.5.2.1 In caso di risposta affermativa:

1.5.2.1.a È stato ridotto il corrispondente FCDE?

1.5.2.1.b È stato allegato al rendiconto l'elenco dei crediti inesigibili, stralciati dal conto del Bilancio?

1.5.2.1.c Sono stati mantenuti nello stato patrimoniale i crediti dichiarati inesigibili e non prescritti, come previsto dall'art. 230, comma 5, TUEL?

indicare l'importo:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.6 Efficienza della riscossione e versamento (da compilarsi solo da parte dei Comuni)

1.6.1 Efficienza dell'attività di contrasto all'evasione tributaria nelle fasi di accertamento e di riscossione.

	Accertamenti	Riscossioni	FCDE Accantonamento competenza Esercizio 2016	FCDE Rendiconto 2016
Recupero evasione IMU	30.000,00	29.827,10	21,77	21,77
Recupero evasione TARSU/TIA/TARES	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	30.000,00	29.827,10	21,77	21,77

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.6.2 Andamento della riscossione in conto residui nell'ultimo quinquennio, relativamente alle seguenti entrate:

Residui Attivi	Esercizi Precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale residui conservati al 31.12.2016*	FCDE al 31.12.2016
IMU	Residui iniziali	0,00	1.977.747,61	70.332,73	68.029,37	17.931,92	81.161,72	172,90
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	151.454,63	22.520,64	67.598,41	17.863,52	32.405,42	0,00
	Percentuale di riscossione		7,658	32,020	99,367	99,619	39,927	0,000
Tarsu - Tia - Tari	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Percentuale di riscossione							
Sanzioni per violazioni codice della strada	Residui iniziali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Percentuale di riscossione							
Fitti attivi e canoni patrimoniali	Residui iniziali	0,00	39.370,14	36.937,35	39.866,24	37.560,89	19.175,34	12.272,08
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	5.257,29	11.451,70	12.922,99	31.481,83	8.163,83	0,00
	Percentuale di riscossione		13,353	31,003	32,416	83,815	42,575	0,000
Proventi acquedotto	Residui iniziali	1.989,43	279.319,07	291.860,07	327.172,38	180.228,55	183.727,64	254.159,20
								117.553,71

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

	Riscosso c/residui al 31.12	1.392,47	134.000,00	141.380,49	323.296,56	171.651,91	65.881,44	0,00	
	Percentuale di riscossione	69,993	47,974	48,441	98,815	95,241	35,858	0,000	
Proventi da permesso di costruire	Residui iniziali	0,00	7.603,00	4.873,93	1.946,48	5.074,40	5.718,18	0,00	0,00
	Riscosso c/residui al 31.12	0,00	3.758,28	4.873,93	1.946,47	5.074,00	5.717,78	0,00	
	Percentuale di riscossione		49,432	100,000	99,999	99,992	99,993		
Proventi canoni depurazione	Residui iniziali	7.138,99	163.191,00	182.940,47	198.907,51	144.728,37	158.289,63	245.793,81	113.684,55
	Riscosso c/residui al 31.12	4.834,55	63.063,53	78.284,96	162.754,14	97.852,42	21.666,82	0,00	
	Percentuale di riscossione	67,720	38,644	42,793	81,824	67,611	13,688	0,000	

* Sono comprensivi dei residui di competenza

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE**COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.7 Gestione dei residui

1.7.1 L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi in ottemperanza all'art. 228 TUEL che rinvia per le modalità all'art. 3, comma 4, del d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.?

 SI

1.7.2 I crediti riconosciuti formalmente come assolutamente inesigibili o insussistenti per l'avvenuta legale estinzione (prescrizione) o per indebito o erroneo accertamento del credito sono stati definitivamente eliminati dalle scritture e dai documenti di bilancio?

 SI

1.7.2.1 In caso di risposta affermativa:

1.7.2.1.a Il riconoscimento formale dell'assoluta inesigibilità o insussistenza del credito è stato adeguatamente motivato attraverso l'analitica descrizione delle procedure seguite per la realizzazione dello stesso prima della sua eliminazione totale o parziale, o indicando le ragioni che hanno condotto alla maturazione della prescrizione?

 SI

1.7.2.1.b E' stato conseguentemente ridotto il FCDE per lo stesso importo dei crediti eliminati dalle scritture contabili?

 SI

1.7.3 Il riaccertamento dei residui attivi è stato effettuato dai singoli responsabili delle relative entrate, motivando le ragioni del loro mantenimento o dell'eventuale cancellazione parziale o totale?

 SI

1.7.4 Nelle scritture contabili dell'Ente persistono residui passivi provenienti dal 2015 e da esercizi precedenti?

 SI

1.7.4.a In caso di risposta affermativa specificare:

Titoli spesa	Importo
Titolo I	116.688,85
Titolo II	112.642,29
Titolo III	3.417,64
Titolo IV	0,00

Ulteriori informazioni

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.8 Rapporto sulla tempestività dei pagamenti

1.8.1 L'ente ha adottato misure organizzative per garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti, anche in relazione all'obbligo previsto dal novellato art. 183, comma 8, TUEL? SI

1.8.1.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.8.2 L'ente, ai sensi dell'art. 41 comma 1 del d.l. n. 66/2014, ha allegato al rendiconto un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del d.lgs. n. 33/2013? SI

1.8.2.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.8.3 In caso di superamento dei termini di pagamento sono state indicate le misure da adottare per rientrare nei termini di pagamento previsti dalla legge? NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.8.3.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.8.4 L'organo di revisione ha verificato la corretta attuazione delle procedure di cui ai commi 4 e 5, art. 7-bis, del d.l. n. 35/2013? SI

1.8.4.1 In caso non corretta attuazione formulare le proprie osservazioni in proposito:

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.9 Spese per il personale

1.9.1 L'Ente ha proceduto ad effettuare procedure di mobilità in entrata nel corso del 2016?	<input type="checkbox"/> NO
1.9.2 L'Ente ha proceduto ad effettuare assunzioni di personale a tempo indeterminato nel corso del 2016?	<input type="checkbox"/> NO
1.9.3 L'Ente ha proceduto ad effettuare assunzioni di personale con contratti di lavoro flessibile nel corso del 2016?	<input type="checkbox"/> NO
1.9.4 La spesa per il personale impegnata nel 2016 è contenuta nei limiti della spesa media impegnata per il personale nel periodo 2011-2013 ai sensi dell'art. 1, co. 557 e 557-quater della l. n. 296/2006, così come modificato dall'art. 16, co. 1, del d.l. n. 113/2016? (Enti superiori ai 1.000 abitanti)	<input type="checkbox"/> NO
1.9.4.1 In caso di risposta negativa indicare:	
1.9.4.1.a importo dello sforamento €	<input type="text"/> 0,00
1.9.4.1.b motivazioni	<p>LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO NON TROVA APPLICAZIONE AI COMUNI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO</p>
1.9.5 La spesa per il personale impegnata nel 2016 è contenuta nei limiti della spesa dell'anno 2008 ai sensi dell'art. 1, co. 562, della l. n. 296/2006? (Enti con popolazione fino a 1.000 abitanti)	<input type="checkbox"/>
1.9.5.1 In caso di risposta negativa indicare:	
1.9.5.1.a importo dello sforamento €	<input type="text"/>
1.9.5.1.b motivazioni	<input type="text"/>
1.9.6 L'Ente rispetta le disposizioni previste dall'art. 9, co. 28, del d.l. n. 78/2010 convertito dalla l. n. 122/2010, così come modificato dall'art. 16, co. 1-quater del d.l. n. 113/2016?	<input type="checkbox"/> NON RICORRE LA FATTISPECIE
1.9.6.1 In caso di risposta negativa, specificare la motivazione:	<input type="text"/>
1.9.7 La quantificazione del fondo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale soddisfa le condizioni previste dall'art. 1, co. 236, l. n. 208/2015?	<input type="checkbox"/> NO
1.9.7.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:	<p>LA NORMATIVA DI RIFERIMENTO NON TROVA APPLICAZIONE AI COMUNI DELLA PROVINCIA</p>

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

AUTONOMA DI TRENTO

1.9.8 L'Ente versa nell'ipotesi di cui all'art. 4 del d.l. n. 16/2014?

NO

1.9.8.1 In caso di risposta affermativa specificare l'importo delle somme indebitamente erogate e le misure adottate per il riassorbimento delle stesse:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.10 Accantonamenti a fondi – verifica congruità

1.10.1 Le quote accantonate per la copertura dei debiti fuori bilancio sono risultate congrue rispetto ai debiti fuori bilancio riconosciuti e da riconoscere al 31.12.2016?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.10.1.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.10.2 Le quote accantonate per la copertura degli oneri da contenzioso in essere sono congrue rispetto al valore del contenzioso pendente, secondo i criteri di cui al punto 5.2. lett. h) del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.10.1.2 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.10.3 Le quote accantonate al fondo perdite partecipate, ai sensi dell'art. 1, comma 552, l. n. 147/2013 e dell'art. 21, d.lgs. n. 175/2016, risultano congrue rispetto ai risultati di bilancio conseguiti da tali organismi?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

1.10.3.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

1.11 Servizi conto terzi e partite di giro

1.11.1 L'organo di revisione ha accertato l'equivalenza tra gli accertamenti e gli impegni di spesa dei capitoli relativi ai servizi per conto terzi?

SI

1.11.1.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.11.2 L'Organo di revisione ha riscontrato la conformità della contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro con quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7?

SI

1.11.2.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

1.11.3 L'Ente è titolare e/o beneficiario di risorse nell'ambito di programmi operativi finanziati con fondi comunitari?

NO

1.11.3.1 In caso di risposta affermativa, precisare:

1.11.3.1.a) ruolo rivestito:

1.11.3.1.b) importo risorse:

1.11.3.1.c) come sono state contabilizzate le risorse:

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE**COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

SEZIONE SECONDA**INDEBITAMENTO E STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA****2. Verifica della capacità di indebitamento e della sostenibilità**

Nota: si ricorda che per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione e che il rispetto del limite è verificato facendo riferimento anche agli interessi riguardanti i finanziamenti contratti e imputati contabilmente agli esercizi successivi.

2.1 L'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento, ha rispettato le condizioni poste dall'art. 203 TUEL come modificato dal d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i.

 ALTRO

In caso di risposta 'altro', specificare:

non ricorre la fattispecie

2.2 Nel corso dell'esercizio 2016 si è reso necessario attuare nuovi investimenti o variare quelli in atto?

 SI SI**2.3 Rispetto del limite di indebitamento**

2.3.1 Al fine di verificare l'impatto dell'investimento programmato nel triennio 2016-2018 con ricorso all'indebitamento, nei limiti previsti dall'art. 204 del TUEL, come modificato dall'art. 1, comma 735, della legge n. 147/2013, dall'art. 1, comma 539, della legge n. 190/2014 e dal d.lgs. n. 118/2011 e s.m.i. esporre la percentuale di interessi passivi al 31.12 di ciascun anno, compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate** rispetto alle entrate considerate dalla norma

2014	2015	2016	2017	2018
1,300 %	1,200 %	1,000 %	0,000 %	0,000 %

** Non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'Ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito.

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

2.3.2 Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

ENTRATE DA RENDICONTO 2014		Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	+	26.238.360,77	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	+	0,00	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	+	0,00	
A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2014	=	26.238.360,77	
B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA 2016 EX ART. 204 TUEL (10% DI A)	+	2.623.836,08	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2016			
C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2016 (1)	-	25.258,10	
D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	+	0,00	
E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	+	0,00	
F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	=	2.598.577,98	
G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)		25.258,10	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto 2014 (G/A)*100			0,096

(1) La lettera C) comprende: ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015 e ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso.

Nota Esplicativa
Il rispetto del limite è verificato facendo riferimento anche agli interessi riguardanti i finanziamenti contratti e imputati contabilmente agli esercizi successivi.
Non concorrono al limite di indebitamento le garanzie prestate per le quali l'Ente ha accantonato l'intero importo del debito garantito.

2.4 Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO (1)		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2015	+	0,00
2) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2016	+	0,00
TOTALE DEBITO	=	0,00

(1) Il totale del debito si riferisce allo stock complessivo dei mutui in essere (quota capitale)

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

2.5 L'Ente nel 2016 ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui?	NO
2.5.1 In caso di risposta affermativa:	
2.5.1.a riportare l'importo dei mutui estinti e rinegoziati:	€
2.5.1.b indicare l'importo delle risorse derivanti dalla rinegoziazione:	€
- di cui destinate a spesa corrente:	€
- di cui destinate a spesa in conto capitale:	€

2.5.2 In relazione ai mutui ed ai prestiti obbligazionari oggetto di estinzione anticipata, totale o parziale, l'Ente ha beneficiato dei contributi previsti dall'art. 9-ter del decreto legge 24 giugno 2016, n.113, come introdotto dalla legge 7 agosto 2016 n. 160?	NON RICORRE LA FATTISPECIE
2.5.2.1 In caso di risposta affermativa indicare l'importo del contributo ricevuto:	€

2.6 Sono state concesse a favore di soggetti diversi dagli organismi partecipati:	NO
2.6.a fideiussioni?	NO
2.6.b lettere di patronage "forte"?	NO

2.6.1 In caso di risposta affermativa, specificare: Soggetti, causali e importi

Nome/Denominazione/Ragione sociale	Causali	Importi complessivi delle garanzie prestate in essere al 31/12/2016	Tipologia*	Somme pagate a seguito di escussioni 2016	Accantonamenti previsti nel bilancio 2016

* Indicare se trattasi di fideiussione o lettera di patronage

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

2.7 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Nella versione informatizzata del Questionario (S.I.Q.U.E.L) le informazioni relative agli strumenti di finanza derivata devono essere inserite esclusivamente tramite le apposite funzionalità relative alla banca dati dei contratti di finanza derivata presente nel sistema SIQUEL. L'inserimento/aggiornamento di tali dati viene effettuato selezionando nella barra dei menu, posta in alto nella schermata, la voce "Finanza Derivata" e le relative sottovoci. I dati che devono essere inseriti si riferiscono a ciascun contratto che viene individuato nella banca dati con il N° contratto. Una volta inserite/aggiorionate le informazioni nella banca dati e inviato il questionario alla propria sezione regionale, il sistema SIQUEL "genererà" automaticamente un PDF (di fatto allegato al questionario) contenente le informazioni relative a tutti i contratti con le informazioni richieste nel questionario; tale PDF sarà visualizzabile e stampabile "cliccando" nell'apposita icona posta all'interno del questionario stesso "Stampa allegato CFD (pdf)".

Le informazioni, che devono essere inserite per ogni contratto di Finanza derivata in essere al 31/12/2016, sono le seguenti:

Dati anagrafici del contratto: N° contratto, tipologia, denominazione, tasso contratto, advisor, data stipula, data scadenza, contraente, giurisdizione, possibilità di estinzione anticipata, eventuali penali, conformità ECAI, eventuale nota advisor.

Dati dell'istituto finanziario con cui è stato stipulato il contratto: Rag. Sociale, Agenzia.

Dati relativi alla stipula del contratto: data inizio contratto, valore del nozionale, eventuale UP-Front, mark to market, esistenza del fondo di accantonamento adeguato in ragione del mark to market, giurisdizione, costo/ricavo estinzione anticipata e relativa iscrizione/destinazione a titoli di bilancio, tassi di interesse; atto dell'ente locale relativo alla stipula del contratto.

Eventuali dati relativi alla rinegoziazione/ristrutturazione del contratto.

Flussi positivi e/o negativi dall'inizio della stipula del contratto e quelli di previsione dal bilancio pluriennale a partire dall'esercizio 2016 e relativa iscrizione nei titoli.

Destinazione degli eventuali flussi positivi.

2.7.1 L'Ente ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati?

NO

2.7.1.1 In caso di risposta affermativa l'Ente ha predisposto ed allegato al rendiconto la nota prevista dall'art. 62, co. 8, d.l. 112/2008 per evidenziare chiaramente sia i costi sostenuti che quelli stimati?

2.7.1.2 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

2.7.2 E' stato costituito nell'avanzo di amministrazione un apposito fondo rischi, al fine di tutelare l'ente dai rischi futuri dei contratti in essere?

NO

2.7.2.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

NO RICORRE LA FATTISPECIE

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

**SEZIONE TERZA
RISPETTO DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA**

3.1 L'Ente nell'esercizio 2016 ha conseguito il saldo di cui all'art. 1, comma 710 e seguenti della legge 208/2015, in coerenza alle previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ed esposte nel prospetto obbligatorio di cui all'art. 1 comma 712 della legge 208/2015?
(Per le province e le città metropolitane, esentate dalla presentazione del prospetto obbligatorio ex comma 712 ai sensi dell'art. 9 comma 1-sexies del D.L. 113/2016 convertito dalla legge 160/2016, la risposta è limitata all'affermazione od alla negazione del conseguimento del saldo a rendiconto)

SI

3.1.1 In caso di risposta negativa, l'ente ha adottato le misure di correzione ai sensi dell'art. 9, comma 2 della legge 24 dicembre 2012, n. 243?

SI

3.2 I dati contabili, rilevanti ai fini del conseguimento del saldo di cui all'art. 1, co. 710, della l. n. 208/2015, trasmessi con la certificazione dei risultati di cui al co. 720, corrispondono alle risultanze del Rendiconto di gestione?

SI

3.2.1 In caso di risposta negativa fornire chiarimenti:

NO

3.3 L'Ente è escluso dal monitoraggio del saldo di finanza pubblica per il 2016, in quanto istituito a seguito di processo di fusione che si è concluso entro il 1° gennaio 2016?

NO

3.4 L'Ente ha rispettato il patto di stabilità nel 2015?

NO

3.4.1 In caso di risposta negativa:

3.4.1.a ha tenuto conto nell'esercizio in corso delle sanzioni previste dall'art. 31, comma 26 della legge 12 novembre 2011, n. 183 e dei criteri di rideterminazione delle sanzioni introdotte dall'art. 7 del D.L. 24 giugno 2016, n. 113 convertito dalla legge 7 agosto 2016, n. 160?

NO

3.4.1.b In particolare, l'ente ha rispettato il divieto di procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia di contratto?

SI

3.5 Dopo l'approvazione del rendiconto, è stato rilevato un peggioramento del proprio posizionamento rispetto all'obiettivo di saldo, secondo quanto previsto dall'art. 1, co. 722 della l. n. 208/2015?

NO

3.6 Gli impegni di spesa in conto capitale, per i quali sono stati acquisiti spazi finanziari con il meccanismo del patto regionalizzato, verticale e orizzontale, di cui ai commi 728 e seguenti dell'articolo 1, della legge n. 208/2015, nonché con il meccanismo del patto "orizzontale nazionale" di cui al successivo comma 732, sono stati riferiti ad impegni di spesa in conto capitale di competenza dell'anno 2016 ed esigibili nell'anno 2016?

NO

Sezione regionale di controllo - regione TRENTINO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

N.B. Allegare il prospetto di monitoraggio del saldo di finanza pubblica e il prospetto relativo alle variazioni del saldo di finanza pubblica per la partecipazione ai patti di solidarietà, già inviati al Ministero dell'economia e finanze – RGS (utilizzando la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menù Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Prospetto del saldo di finanza pubblica).

Ulteriori informazioni

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

**SEZIONE QUARTA
ORGANISMI PARTECIPATI**

I dati relativi agli organismi partecipati anche per l'esercizio 2016, saranno acquisiti per il tramite dell'applicativo "Partecipazioni" implementato dal Dipartimento del Tesoro. I revisori degli Enti sono, pertanto, esonerati dall'obbligo di alimentare la banca dati in SIQuEL, fermo restando l'obbligo di controllare la completezza dei dati inseriti ed eventualmente integrarli anche per le annualità pregresse fino al 2014

4.1 L'Ente si è avvalso della facoltà di rinviare (al 2017 se > 5000 abitanti; al 2018 se <= 5000 abitanti) la redazione del bilancio consolidato?

SI

4.2 L'Ente locale ha effettuato la dismissione di organismi partecipati?

NO

4.2.1 In caso di risposta affermativa, fornire dettagli sulle dismissioni effettuate:

4.3 Nell'ambito del processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie di cui all'art. 1, co. 611 e 612, l. n. 190/2014, l'Ente ha provveduto a ricollocare il personale di società per le quali sono state dismesse le quote di partecipazione?

NON RICORRE LA FATTISPECIE

4.3.1 Descrivere le procedure di ricollocamento:

4.4 Indicare quali servizi pubblici locali sono gestiti in ambiti territoriali ottimali (ATO), ai sensi dell'art. 3-bis, co. 1, d.l. n. 138/2011:

NESSUNO

4.4.1 Sono stati posti in essere nuovi affidamenti da parte degli Enti di governo degli ATO?

NO

4.4.1.1 In caso di risposta affermativa indicare quali:

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

(4.5 - 4.8) Organismi Partecipati

4.5 L'Ente locale ha in essere garanzie (quali fideiussioni o lettere di patronage) o altre operazioni di finanziamento a favore dei propri organismi partecipati?	<input type="checkbox"/> NO
4.5.1 In caso di risposta affermativa fornire dettagli (sui destinatari delle operazioni, l'ammontare previsto, nonché il piano delle erogazioni ed il piano di ammortamento distintamente per quota capitale e quota interessi) allegando le relative deliberazioni (attraverso la specifica funzione SIQUEL presente nella voce di menu Questionari/Gestione Questionari/invio nota del revisore/prospetti informativi, selezionando Tipo documento: Deliberazioni su Garanzie a OOPP).	<input type="checkbox"/>
4.6 L'Ente locale si è astenuto dall'effettuare aumenti di capitale, trasferimenti straordinari, aperture di credito, nonché rilascio di garanzie a favore delle società partecipate non quotate che abbiano registrato, per tre esercizi consecutivi, perdite di esercizio ovvero che abbiano utilizzato riserve disponibili per il ripiano di perdite anche infra-annuali (art. 6, co. 19, d.l. n. 78/2010, ora art. 14 co. 5 d.lgs. n. 175/2016)?	<input type="checkbox"/> SI
4.6.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:	<input type="checkbox"/>
4.7 In caso di perdite che abbiano ridotto il capitale sociale dell'organismo al di sotto del limite legale, con la determinazione di ricapitalizzazione, è stata valutata la redditività futura della società in perdita?	<input type="checkbox"/> NON RICORRE LA FATTISPECIE
4.8 In caso di risultato economico negativo conseguito nei tre esercizi precedenti, è stata disposta la riduzione del 30% dei compensi degli amministratori (art. 1, co. 554, l. n. 147/2013)?	<input type="checkbox"/> NON RICORRE LA FATTISPECIE

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

(4.9-4.13) Organismi partecipati

4.9 Il sistema informativo consente di rilevare i rapporti finanziari, economici e patrimoniali tra l'Ente locale e le sue società partecipate? NO

4.9.1 In caso di risposta affermativa, il sistema informativo consente anche la scomposizione dei rapporti nelle loro componenti elementari (causalità dei flussi finanziari, economici e patrimoniali)? SI

4.10 È stata effettuata la conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati (art. 11 co. 6, lett. j, d.lgs. n. 118/2011)? SI

4.10.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

4.10.2 In caso di risposta affermativa, la nota informativa risulta corredata dalla doppia asseverazione da parte dei rispettivi organi di controllo? SI

4.11 Si sono verificati casi di mancata conciliazione dei rapporti creditori e debitori tra l'Ente e gli organismi partecipati? NO

4.12 Al fine di adempiere all'obbligo del bilancio consolidato (principio contabile applicato di cui all'allegato 4/4 par. 3.1) sono stati predisposti al 31/12 gli elenchi relativi a tutti gli organismi che fanno parte del gruppo amministrazione pubblica e a quelli oggetto di consolidamento, a seguito di una valutazione di rilevanza e significatività? NO

4.13 È stata predisposta, da parte delle società controllate, la relazione sul governo societario di cui all'art. 6, co. 4, d.lgs. n. 175/2016? NO

4.13.1 In caso di risposta negativa, fornire chiarimenti:

NON RICORRE LA FATTISPECIE

4.13.2 In caso di risposta positiva specificare se la relazione contiene un programma di valutazione del rischio aziendale:

Ulteriori informazioni

**Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE
COMUNE di RONCEGNO - 022156**

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

**SEZIONE QUINTA
STATO PATRIMONIALE**

5.1 L'Ente (<=5.000 ab) si è avvalso della facoltà di rinviare l'adozione della contabilità economico-patrimoniale?

SI

In caso di risposta affermativa non devono essere considerate le domande che seguono.

(Alle domande da 5.2 a 5.2.1.c non rispondono gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione contabile di cui all'art. 78 del d.lgs. 118/2011)

5.2 L'Ente ha effettuato l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio e la conseguente rideterminazione del relativo valore?

5.2.1 L'Ente ha provveduto:

5.2.1.a alla riclassificazione, secondo il piano dei conti, delle voci dell'inventario e dello stato patrimoniale

in applicazione del principio della contabilità economico-patrimoniale, di cui all'allegato 4/3 del d.lgs. n. 118/2011?

5.2.1.b a predisporre, al 1° gennaio 2016, la tabella che consente il raffronto fra gli importi di chiusura del precedente esercizio e quelli attribuiti a seguito del processo di rivalutazione dell'attivo e del passivo dello stato patrimoniale e la conseguente evidenziazione delle differenze?

5.2.1.c La tabella di cui al precedente punto 5.2.1.b è stata sottoposta all'approvazione del Consiglio?

Ulteriori informazioni

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

5.3 È stato inviato alla BDAP lo Stato Patrimoniale riclassificato in applicazione del principio della contabilità economico-patrimoniale, di cui all'allegato 4/3 del d.lgs. n. 118/2011?

5.3.1 In caso di risposta negativa, fornire motivazioni e compilare la tabella sottostante

L'INVIO NON E' PREVISTO PER I COMUNI DELLA PROVINCIA AUTONOMA DI TRENTO

Stato Patrimoniale	Riclassificato al 01.01.2016			Al 31.12.2016		
	ATTIVO					
1. IMMOBILIZZAZIONI		0,00			0,00	
1.1 Immobilizzazioni immateriali	0,00				0,00	
a) I costi capitalizzati	0,00			0,00		
b) I diritti di brevetto industriale	0,00			0,00		
c) Avviamento	0,00			0,00		
d) Diritti reali di godimento e rendite	0,00			0,00		
e) Immobilizzazioni in corso	0,00			0,00		
1.2 Immobilizzazioni materiali	0,00			0,00		
a) beni demaniali	0,00			0,00		
b) beni patrimoniali indisponibili	0,00			0,00		
c) beni patrimoniali disponibili	0,00			0,00		
1.3 Immobilizzazioni finanziarie	0,00			0,00		
a) Azioni	0,00			0,00		
b) Partecipazioni non azionarie	0,00			0,00		
c) Titoli	0,00			0,00		
d) Crediti concessi dall'ente	0,00			0,00		
e) Derivati di ammortamento	0,00			0,00		
2. ATTIVO CIRCOLANTE		0,00			0,00	
a) Rimanenze di Magazzino	0,00			0,00		
b) I Crediti	0,00			0,00		
b1) Crediti di funzionamento	0,00			0,00		
b2) Crediti da finanziamenti contratti dall'ente	0,00			0,00		
b3) Crediti finanziari concessi dall'ente	0,00			0,00		
c) Attività finanziarie che non costituiscono imm.ni	0,00			0,00		
d) Disponibilità liquide	0,00			0,00		
3. RATEI E RISCONTI		0,00			0,00	
PASSIVO		0,00			0,00	
1. PATRIMONIO NETTO		0,00			0,00	
a) fondo di dotazione	0,00			0,00		
b) riserve	0,00			0,00		
b1) riserve di capitale	0,00			0,00		
b2) riserve da concessioni edilizie	0,00			0,00		
b3) riserve da risultati economici	0,00			0,00		

Sezione regionale di controllo - regione TRENTO ALTO ADIGE

COMUNE di RONCEGNO - 022156

Questionario consuntivo 2016 per i comuni fino a 5000 abitanti - versione: 1 Dati al: 18/09/2017

c) risultati economici di esercizio		0,00				0,00		
2. FONDI PER RISCHI E ONERI		0,00				0,00		
3. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00				0,00		
4. DEBITI		0,00				0,00		
a) Debiti da finanziamento	0,00				0,00			
b) Debiti verso fornitori	0,00				0,00			
c) Debiti per trasferimenti e contributi	0,00				0,00			
d) Altri Debiti	0,00				0,00			
5. RATEI, RISCONTI E CONTR. INVESTIMENTO		0,00				0,00		
CONTI D'ORDINE		0,00				0,00		
Rischi	0,00				0,00			
Impegni	0,00				0,00			
Beni di terzi	0,00				0,00			

5.4. La tabella di cui sopra è stata sottoposta all'approvazione del Consiglio?

NO

5.5. La struttura del patrimonio netto è conforme con i nuovi principi che richiedono la distinzione delle sue componenti in fondo di dotazione, riserve di capitale, riserve da concessioni edilizie e riserve da risultati economici?

5.6. Nella Relazione sulla gestione allegata al rendiconto si dà conto:

5.6.a delle principali differenze tra il primo Stato Patrimoniale di apertura e l'ultimo stato patrimoniale predisposto secondo il precedente ordinamento contabile?

5.6.b delle modalità di valutazione delle singole poste attive e passive dello stato patrimoniale iniziale e finali:

5.6.c delle componenti del patrimonio in corso di riconoscimento o in attesa di perizia:

L'Organo di revisione certifica che i dati inseriti nel presente documento corrispondono a quelli indicati nel rendiconto relativo all'esercizio 2016 dell'Ente Roncegno, approvato con la delibera sopra indicata, e attesta di aver verificato l'attendibilità delle informazioni non desumibili dal rendiconto.

SI

Per inserire ulteriori informazioni scrivere nel campo sotto riportato