



# COMUNE DI VALLARSA

PROVINCIA DI TRENTO

38060 VALLARSA (Trento) - Italia

Sede Municipale Raossi

Tel. 0464/860860 - Fax 0464/869147

E-mail: [comune@comune.vallarsa.tn.it](mailto:comune@comune.vallarsa.tn.it)

Pec: [vallarsa@legalmail.it](mailto:vallarsa@legalmail.it)

Vallarsa, 16.11.2018

Prot. n.

6161/18

**Spettabile**

SERVIZIO AUTONOMIE LOCALI

Via Romagnoli, 11/A

38100 TRENTO

Oggetto: MONITORAGGIO PIANO DI MIGLIORAMENTO

Con riferimento alla comunicazione PAT del 08.10.2018, prot.P324/2018/574457/5.72018-126, inviamo in allegato il prospetto relativo al monitoraggio in oggetto.

Si precisa che nella terza riga, colonna 2017, gli importi inseriti in detrazione riguardano i pagamenti relativi alle spese in conto capitale della Missione 1.

Inoltre, come indicazione del Servizio Autonomie Locali, via -email del 16.11.2018, sono state detratte anche le "Spese relative alla gestione associata del Consorzio di Vigilanza Boschiva Vallarsa-Trambileno", di cui Vallarsa è capofila, dopo la chiusura obbligatoria del Consorzio stesso (sostenendo anche la spesa del dipendente di Trambileno) e per il quale riceve un trasferimento P.A.T. a copertura della spesa. Tale detrazione è relativa al personale a suo tempo a carico del comune di Trambileno, all'interno del "Consorzio di Vigilanza Boschiva Vallarsa- Trambileno".

A disposizione per ulteriori informazioni, ringraziamo per la collaborazione e salutiamo cordialmente

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO  
BILANCIO E RAGIONERIA  
- dott.ssa Roberta Angheben -



## PIANO DI MIGLIORAMENTO

## COMUNE DI VALLARSA

		FUNZIONE 1	MISSIONE 1
DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO		2012	2017
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2012 e dal consuntivo 2017. <i>Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1</i>	(+)	701.150,50	910.286,03
Per l'anno 2017 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (Ad esempio le spese relative alla gestione del servizio di custodia forestale e di gestione del patrimonio boschivo che dal 2017 sono contabilizzate nella Missione 9 Programma 5)	(+)		
Per l'anno 2017 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2012 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		202.266,20
Rimborsi ( Trasferimenti ) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2012 al titolo 2, categoria 5 e al titolo 3 categoria 5 e riferite a spese di cui alla Funzione 1 - dal 2017 contabilizzati alla voce del piano dei conti integrato, parte Entrate, titolo 2, tipologia 1 (trasferimenti correnti da altre Amministrazioni) e al titolo 3 tipologia 5 (rimborsi e altre entrate correnti) e riferite a spese contabilizzate nella Missione 1 .	(-)	48.130,60	110.914,09
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)	0,00	
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02)	(-)	34.832,76	3.289,28
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018;	(-)		7.161,14
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)		20.644,46
<b>TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO</b>	=	<b>618.187,14</b>	<b>566.010,86</b>
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNE)	(-)	7.700,00	
		<b>SPESA OBIETTIVO 2019:</b>	<b>SPESA 2017:</b>
	=	<b>610.487,14</b>	<b>566.010,86</b>
<b>Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 :</b>			<b>44.476,28</b>



**A) L'obiettivo di riduzione della spesa è stato raggiunto per l'anno 2017** qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 sia uguale o superiore a zero (cella D17  $\geq$  0) ; di conseguenza si suggerisce di stabilizzare il risultato

**B) L'obiettivo di riduzione della spesa è parzialmente raggiunto per l'anno 2017** qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 sia inferiore a zero (cella D17 < 0) e la spesa 2017 sia uguale o inferiore alla spesa 2012 (cella D13  $\leq$  C 13).

In questo caso l'obiettivo di riduzione della spesa dovrà essere raggiunto, entro il 2019, utilizzando uno dei modi seguenti:

**B1)** attraverso una riduzione di spesa della Missione 1 corrispondente alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 (importo cella D17);

**B2)** attraverso riduzioni operate su altre Missioni corrispondente alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 (importo cella D17);

**B3)** attraverso una contestuale riduzione di spesa sia della Missione 1 che delle altre Missioni per un importo complessivo pari alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 (importo cella D17);

**C) L'obiettivo di riduzione della spesa non è raggiunto per l'anno 2017** qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2017 sia inferiore a zero (cella D17 < 0) e la spesa 2017 sia superiore alla spesa 2012 (cella D13 > C 13).

In questo caso l'obiettivo di riduzione della spesa dovrà essere raggiunto, entro il 2019, nel modo seguente:

**C1)** attraverso una **riduzione di spesa della Missione 1** corrispondente alla differenza fra Spesa 2017 e Spesa 2012 affinché sia garantita l'invarianza della spesa della Missione/Funzione 1 (differenza fra l'importo della cella D13 e l'importo della cella C13) ;

**C2)** attraverso un'ulteriore riduzione di spesa che potrà essere operata sulla Missione 1 oppure su altre Missioni, diversa dalla 1 per un importo corrispondente all'obiettivo di riduzione della spesa fissato dalla Giunta provinciale (importo della cella C14).

#### SPECIFICAZIONE SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI

ELENCO SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI decurtate dalla Funzione 1 esercizio finanziario 2012		
DESCRIZIONE		IMPORTO
<b>TOTALE</b>		<b>0,00</b>

ELENCO SPESE UNA TANTUM / NON RICORRENTI decurtate dalla Missione 1 esercizio finanziario 2017		
DESCRIZIONE		IMPORTO
SOSTITUZIONE PERSONALE UFFICIO ANAGRAFE ASSENTE PER MATERNITA'		20.644,46
<b>TOTALE</b>		<b>20.644,46</b>



Qualora il risparmio di spesa sia raggiunto su altre Missioni diverse dalla 1, va compilata la tabella sottostante indicando l'importo in corrispondenza della Missione sulla quale si è operato il risparmio di spesa tenuto conto che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare (\*)

MISSIONE		pagamenti 2012	pagamenti 2017
02 - Giustizia	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
04 - Istruzione e diritto allo studio	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
07 - Turismo	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
09 - sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
11 - Soccorso civile	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
13 - Tutela della salute	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
14 - Sviluppo economico e competitività	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00





18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
19 - Relazioni internazionali	(+)		
eventuali nettizzazioni (specificare nelle note)	(-)		
		0,00	0,00
<b>TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO</b>	<b>=</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Risparmio ottenuto sulle Missioni diverse dalla Missione 1			0,00

(\*) La deliberazione della Giunta provinciale n. 1228/2016 (Allegato 5, punto 2) stabilisce che "Qualora la riduzione di spesa relativa alla funzione 1 non sia tale da garantire il raggiungimento dell'obiettivo assegnato, a quest'ultimo potranno concorrere le riduzioni operate sulle altre funzioni di spesa, fermo restando che la spesa derivante dalla funzione 1 non può comunque aumentare"

