

COMUNITA' TERRITORIALE DELLA VAL DI Fiemme

PIANO DI MIGLIORAMENTO AL 31.12.2019

DETERMINAZIONE SPESA OBIETTIVO		2014	2019
Pagamenti (competenza e residui) Funzione 1/Missione 1 come rilevati rispettivamente dal consuntivo 2014 e dal consuntivo 2019. Per gli esercizi precedenti al 2016, il dato si riferisce alla Funzione 1; dal 2017 in poi, si considera quello relativo alla Missione 1	(+)	1.107.917,19	900.571,44
Per l'anno 2019 ai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere aggiunti i pagamenti che nel 2014 erano contabilizzati nella Funzione 1 e che per effetto della riclassificazione delle voci di spesa sono state contabilizzate in Missioni diverse dalla 1 (ora 8.1)	(+)		60.270,75
Per l'anno 2019 dai pagamenti contabilizzati nella Missione 1 devono essere decurtati i pagamenti che nel 2014 erano contabilizzati in Funzioni diverse dalla 1.	(-)		
Rimborsi (Trasferimenti) contabilizzati nella parte Entrate: - nel 2014 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 .	(-)	12.000,00	27.089,78
(Split payment) IVA A DEBITO contabilizzata nelle SPESE al titolo 1, Funzione 1/Missione 1	(-)		
Pagamenti TFR (comprende sia la quota a carico del Comune sia il rimborso TFR dall'INPDAP qualora contabilizzato alla voce 3.05.02) - Missione 1	(-)	32.370,09	8.554,60
Maggiori oneri derivanti dal rinnovo del contratto collettivo provinciale di lavoro per il triennio 2016-2018 (Missione 1)	(-)		41.321,61
Altre Spese una tantum /non ricorrenti (da specificare NELL'ALLEGATO)	(-)		
TOTALE AGGREGATO DI RIFERIMENTO	=	1.063.547,10	883.876,20
Obiettivo di riduzione/mantenimento della spesa fissato dalla Giunta Provinciale (DA INDICARE A CURA DEL COMUNITA')	(-)	113.110,51	
SPESA Obiettivo al 31.12.2019	=	950.436,59	
SPESA al 31.12.2019			883.876,20
Differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 :			66.560,39
A) L'obiettivo di riduzione della spesa è stato raggiunto per l'anno 2019 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 sia uguale o superiore a zero (cella D17 ≥ 0) ; di conseguenza si suggerisce di stabilizzare il risultato			
B) L'obiettivo di riduzione della spesa è parzialmente raggiunto per l'anno 2019 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 sia inferiore a zero (cella D17 < 0) e la spesa 2019 sia uguale o inferiore alla spesa 2014 (cella D13 ≤ 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 2019 (importo cella D17); B2) attraverso riduzioni operate su altre Missioni corrispondente alla differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2019 (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 2019 (importo cella D17);			
C) L'obiettivo di riduzione della spesa non è raggiunto per l'anno 2018 qualora la differenza fra Spesa obiettivo 2019 e Spesa 2018 sia inferiore a zero (cella D17 < 0) e la spesa 2018 sia superiore alla spesa 2014 (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 2018 e Spesa 2014 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).			