



# **Città di Rapallo**

## **Provincia di Genova**

**RIP 2 - SERVIZI FINANZIARI**  
**UFFICIO RAGIONERIA**

Prop.: 1252 / 2018

DETERMINA N. 1069 DEL 09/10/2018

**OGGETTO: VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SULLA SPESA DEL PERSONALE (FONDO PER IL LAVORO STRAORDINARIO)**

**IL DIRIGENTE Dott. ANTONIO MANFREDI**

Vista la seguente proposta formulata e sottoscritta dal Responsabile di posizione organizzativa, dott.ssa Simona Spaggiari;

Richiamata la deliberazione di Consiglio Comunale n. 61 del 29/12/2017 con la quale è stata approvata la Nota di Aggiornamento al DUP 2018/2020 ed approvato il Bilancio di previsione 2018/2020 con i relativi allegati;

Richiamata la deliberazione della Giunta Comunale n. 65 del 26/02/2018, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione 2018/2020 corredato del Piano Dettagliato degli Obiettivi e Piano delle Performance, ex art.169, comma 3 bis., D.Lgs n. 267/2000" e successive variazioni;

Vista la richiesta trasmessa via mail dall'Ufficio personale in data 5 ottobre u.s. per l'effettuazione di uno spostamento di una quota pari ad € 1.500,00 di fondi per lavoro straordinario e corrispondenti oneri e IRAP rispettivamente per € 357,00 ed € 127,00 - dall'anno 2019 all'anno 2018 per poter coprire i fabbisogni di spesa per lavoro straordinario dei mesi di ottobre e novembre;

Preso atto che ciò comporta una variazione in diminuzione del fondo pluriennale vincolato dell'anno 2019;

Verificato che le indicazioni del principio contabile applicato della contabilità finanziaria stabiliscono che, in assenza di diversa disposizione prevista dal Regolamento di Contabilità dell'ente, nel caso in cui l'esigibilità della spesa risulti

variata rispetto a quanto previsto, con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario è possibile effettuare variazioni al fondo pluriennale vincolato;

Visti i prospetti relativi alle variazioni al fondo pluriennale vincolato allegati sub A) (dettaglio) e sub B) (dati per la tesoreria) al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale ;

Verificato che:

- a seguito delle variazioni di cui sopra, il bilancio 2018/2020 mantiene il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

- la presente variazione è coerente con il raggiungimento degli obiettivi del saldo di competenza potenziata, come risulta dal prospetto conservato in atti;

Considerato che, ai sensi dell'art. 239 del D.Lgs 267/2000, il presente provvedimento non viene sottoposto a parere Collegio dei Revisori, ma viene trasmesso all'organo di revisione per la verifica, in sede di esame del rendiconto della gestione, dell'esistenza dei presupposti che hanno dato luogo alla variazione;

Tutto ciò premesso e considerato;

Visto il D.Lgs n.267/2000;

Visto il D.Lgs 118/2011 e gli allegati principi contabili;

#### D E T E R M I N A

1) di approvare, per le motivazioni riportate in premessa e qui interamente richiamate, le variazioni al fondo pluriennale vincolato riportate nei prospetti allegati sub A) (dettaglio) e sub B) (dati per il Tesoriere) al presente provvedimento, a formarne parte integrante e sostanziale;

2) di dare atto che a seguito delle variazioni di cui sopra il bilancio 2018/2020 mantiene il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

3) di dare atto che la presente variazione è coerente con il raggiungimento degli obiettivi del saldo di competenza potenziata, come risulta dal prospetto conservato in atti;

4) di trasmettere copia del provvedimento, ad avvenuta esecutività, al Collegio dei Revisori ed alla Tesoreria Comunale.

**Il Dirigente Responsabile**

*Dott. Antonio Manfredi*

firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.82/2005 s.m.i.

<b>VARIAZIONE FPV 2019 FONDO LAVORO STRAORDINARIO (Reg.n. 83 del 05/10/2018)</b>
--

**USCITE ANNO: 2018**

Classificazione	Anno comp	Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo		
<b>Missione 1</b>								
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
<b>Programma 10 - Risorse umane</b>								
<b>TITOLO 1</b>								
<b>Spese correnti</b>								
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>								
01101.01.23270013	FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO - P.O. PERSONALE-AFFARI LEGALI	2018	CP	59.557,64	4.451,76	1.500,00	0,00	65.509,40
			CS	72.421,44	-8.412,04	1.500,00	0,00	65.509,40
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2018	CP	102.263,00	5.062,59	357,00	0,00	107.682,59
			CS	119.851,22	259,51	357,00	0,00	120.467,73
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	<i>161.820,64</i>	<i>9.514,35</i>	<i>1.857,00</i>	<i>0,00</i>	<i>173.191,99</i>
			CS	<i>192.272,66</i>	<i>-8.152,53</i>	<i>1.857,00</i>	<i>0,00</i>	<i>185.977,13</i>
<i>Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</i>								
01101.02.22320013	IRAP SU FONDI CONTRATTAZIONE DECENTRATA	2018	CP	36.527,19	4.494,06	127,00	0,00	41.148,25
			CS	43.369,86	1.650,09	127,00	0,00	45.146,95
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	<i>36.527,19</i>	<i>4.494,06</i>	<i>127,00</i>	<i>0,00</i>	<i>41.148,25</i>
			CS	<i>43.369,86</i>	<i>1.650,09</i>	<i>127,00</i>	<i>0,00</i>	<i>45.146,95</i>
<i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>								
01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2018	CP	305.336,01	0,00	0,00	-1.984,00	303.352,01
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>			CP	<i>305.336,01</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.984,00</i>	<i>303.352,01</i>
			CS	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>			CP	<b>503.683,84</b>	<b>14.008,41</b>	<b>1.984,00</b>	<b>-1.984,00</b>	<b>517.692,25</b>
			CS	<b>235.642,52</b>	<b>-6.502,44</b>	<b>1.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231.124,08</b>
<b>Totale Capitoli Variati su Programma 10</b>			CP	<b>503.683,84</b>	<b>14.008,41</b>	<b>1.984,00</b>	<b>-1.984,00</b>	<b>517.692,25</b>
			CS	<b>235.642,52</b>	<b>-6.502,44</b>	<b>1.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231.124,08</b>
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 1</b>			CP	<b>503.683,84</b>	<b>14.008,41</b>	<b>1.984,00</b>	<b>-1.984,00</b>	<b>517.692,25</b>
			CS	<b>235.642,52</b>	<b>-6.502,44</b>	<b>1.984,00</b>	<b>0,00</b>	<b>231.124,08</b>

**Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018**

---

CP	503.683,84	14.008,41	<b>1.984,00</b>	<b>-1.984,00</b>	517.692,25
			<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>0,00</b>	
CS	235.642,52	-6.502,44	<b>1.984,00</b>	<b>0,00</b>	231.124,08
			<b>SALDO CASSA</b>	<b>1.984,00</b>	

**ENTRATE ANNO: 2019**

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2019	CP	343.790,87	8.160,00	0,00	-1.984,00	349.966,87
<b>Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019</b>		CP	343.790,87	8.160,00	<b>0,00</b>	<b>-1.984,00</b>	349.966,87
<b>SALDO COMPETENZA</b>						<b>-1.984,00</b>	

**USCITE ANNO: 2019**

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	
<b>Missione 1</b>								
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>								
<b>Programma 10 - Risorse umane</b>								
<b>TITOLO 1</b>								
<b>Spese correnti</b>								
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>								
01101.01.23270013	FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO - P.O. PERSONALE-AFFARI LEGALI	2019	CP	59.557,64	0,00	0,00	-1.500,00	58.057,64
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2019	CP	103.963,00	0,00	0,00	-357,00	103.606,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	163.520,64	0,00	0,00	-1.857,00	161.663,64
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</i>								
01101.02.22320013	IRAP SU FONDI CONTRATTAZIONE DECENTRATA	2019	CP	36.527,19	0,00	0,00	-127,00	36.400,19
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	36.527,19	0,00	0,00	-127,00	36.400,19
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>			CP	<b>200.047,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.984,00</b>	<b>198.063,83</b>
			CS	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 10</i>			CP	<b>200.047,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.984,00</b>	<b>198.063,83</b>
			CS	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Capitoli Variati su Missione 1</b>			CP	<b>200.047,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.984,00</b>	<b>198.063,83</b>
			CS	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019**

CP	200.047,83	0,00	<b>0,00</b>	<b>-1.984,00</b>	198.063,83
			<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>-1.984,00</b>	
CS	0,00	0,00	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
			<b>SALDO CASSA</b>	<b>0,00</b>	

**Allegato B) prop. determinazione n.1252 di variazione FPV riportante i dati d'interesse del Tesoriere  
(Reg. n. 83 del 05/10/2018)**

**SPESE 2018**

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 82 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>					
<b>Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	70.489,54			70.489,54
		previsioni di competenza	1.664.965,81	1.984,00	-1.984,00	1.664.965,81
		previsioni di cassa	1.410.955,75	1.984,00		1.412.939,75
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	70.489,54			70.489,54
		previsioni di competenza	1.664.965,81	1.984,00	-1.984,00	1.664.965,81
		previsioni di cassa	1.410.955,75	1.984,00		1.412.939,75
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.404.157,94			1.404.157,94
		previsioni di competenza	9.936.600,35	1.984,00	-1.984,00	9.936.600,35
		previsioni di cassa	11.009.551,94	1.984,00		11.011.535,94
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	16.783,84			16.783,84
		previsioni di competenza	517.692,25	1.984,00	-1.984,00	517.692,25
		previsioni di cassa	229.140,08	1.984,00		231.124,08
Totale Generale delle uscite		residui presunti	8.365.138,77			8.365.138,77
		previsioni di competenza	52.501.442,52	1.984,00	-1.984,00	52.501.442,52
		previsioni di cassa	60.769.900,14	1.984,00		60.771.884,14



## ENTRATE 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 82 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>		1.108.972,57			1.108.972,57
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>		9.079.063,79			9.079.063,79
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>					
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	500.000,00			500.000,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	12.000,00			12.000,00
	parte destinata agli investimenti	295.000,00			295.000,00
	Non vincolato	2.214.918,81			2.214.918,81
Totale Generale delle entrate			residui presunti	12.006.209,98	12.006.209,98
			previsioni di competenza	52.501.442,52	52.501.442,52
			previsioni di cassa	51.297.697,33	51.297.697,33

## SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 82 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
<b>Missione 1</b>	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>					
<b>Programma 10</b>	<b>Risorse umane</b>					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	581.687,50			581.687,50
		previsioni di competenza	1.706.157,25	-1.984,00		1.704.173,25
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	581.687,50			581.687,50
		previsioni di competenza	1.706.157,25	-1.984,00		1.704.173,25
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	4.990.401,18			4.990.401,18
		previsioni di competenza	8.841.787,22	-1.984,00		8.839.803,22
		previsioni di cassa	297.250,00			297.250,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	100.352,74			100.352,74
		previsioni di competenza	200.047,83	-1.984,00		198.063,83
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	33.257.632,76			33.257.632,76
		previsioni di competenza	40.881.452,79	-1.984,00		40.879.468,79
		previsioni di cassa	449.237,00			449.237,00

## ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 82 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>		351.950,87		-1.984,00	349.966,87
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>		448.917,30			448.917,30
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	15.138.328,57			15.138.328,57
	previsioni di competenza	40.881.452,79		-1.984,00	40.879.468,79
	previsioni di cassa	75.000,00			75.000,00

*TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE*

*Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa*