



Città di Rapallo

Provincia di Genova

RIP 2 - SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA

Prop.: 1628 / 2018

DETERMINA N. 1387 DEL 13/12/2018

OGGETTO: VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SULLA SPESA DEL PERSONALE (COMPENSO ACCESSORIO)

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 12/12/2018 per l'effettuazione di uno spostamento di una quota di compenso accessorio e relativo contributi ed irap dall'anno 2018 all'anno 2019 per poter coprire i fabbisogni di spesa per compenso accessorio che sarà erogato nell'anno 2019;

Preso atto che ciò comporta una variazione in aumento del fondo pluriennale vincolato dell'anno 2019 pari ad € 34.610,00;

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.

VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO n. 118 del 10/12/2018
--

USCITE ANNO: 2018

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 10 - Risorse umane								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>								
01101.01.23270713	FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29-30 OTTOBRE 2018	2018	CP	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
			CS	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
01101.01.23280013	FONDO PER IL MIGLIORAM.EFFICIENZA DEI SERVIZI - P.O. PERSONALE-AFFARI LEGALI	2018	CP	367.478,15	24.704,93	0,00	-21.000,00	371.183,08
			CS	421.991,55	-10.056,75	0,00	-21.000,00	390.934,80
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2018	CP	102.263,00	9.319,59	0,00	-6.000,00	105.582,59
			CS	119.851,22	4.516,51	0,00	-6.000,00	118.367,73
01101.01.23310713	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29-30 OTTOBRE 2018	2018	CP	0,00	750,00	0,00	-750,00	0,00
			CS	0,00	750,00	0,00	-750,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	<i>469.741,15</i>	<i>37.774,52</i>	<i>0,00</i>	<i>-30.750,00</i>	<i>476.765,67</i>
			CS	<i>541.842,77</i>	<i>-1.790,24</i>	<i>0,00</i>	<i>-30.750,00</i>	<i>509.302,53</i>
<i>Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</i>								
01101.02.22320013	IRAP SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2018	CP	36.527,19	4.902,06	0,00	-3.600,00	37.829,25
			CS	43.369,86	2.058,09	0,00	-3.600,00	41.827,95
01101.02.22320713	IRAP SU FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29 OTTOBRE 2018	2018	CP	0,00	260,00	0,00	-260,00	0,00
			CS	0,00	260,00	0,00	-260,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	<i>36.527,19</i>	<i>5.162,06</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.860,00</i>	<i>37.829,25</i>
			CS	<i>43.369,86</i>	<i>2.318,09</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.860,00</i>	<i>41.827,95</i>
<i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>								
01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2018	CP	<i>305.336,01</i>	-1.984,00	21.000,00	0,00	<i>324.352,01</i>
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2018	CP	<i>305.336,01</i>	19.016,00	6.000,00	0,00	<i>330.352,01</i>
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2018	CP	305.336,01	25.016,00	3.600,00	0,00	333.952,01
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.23270713	FPV -FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29 OTTOBRE 2018	2018	CP	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.23310713	FPV - CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29 OTTOBRE 2018	2018	CP	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.22320713	FPV - IRAP SU FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29 OTTOBRE 2018	2018	CP	0,00	0,00	260,00	0,00	260,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>			CP	305.336,01	-1.984,00	34.610,00	0,00	337.962,01
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Titolo 1			CP	811.604,35	40.952,58	34.610,00	-34.610,00	852.556,93
			CS	585.212,63	527,85	0,00	-34.610,00	551.130,48
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 10</i>			CP	<i>811.604,35</i>	<i>40.952,58</i>	<i>34.610,00</i>	<i>-34.610,00</i>	<i>852.556,93</i>
			CS	<i>585.212,63</i>	<i>527,85</i>	<i>0,00</i>	<i>-34.610,00</i>	<i>551.130,48</i>
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	811.604,35	40.952,58	34.610,00	-34.610,00	852.556,93
			CS	585.212,63	527,85	0,00	-34.610,00	551.130,48
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018			CP	811.604,35	40.952,58	34.610,00	-34.610,00	852.556,93
				SALDO COMPETENZA		0,00		
			CS	585.212,63	527,85	0,00	-34.610,00	551.130,48
				SALDO CASSA		-34.610,00		

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	10.976,00	34.610,00	0,00	389.376,87
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019		CP	343.790,87	10.976,00	34.610,00	0,00	389.376,87
				SALDO COMPETENZA	34.610,00		

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 10 - Risorse umane								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>								
01101.01.23270713	FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29-30 OTTOBRE 2018	2019	CP	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.01.23280013	FONDO PER IL MIGLIORAM.EFFICIENZA DEI SERVIZI - P.O. PERSONALE-AFFARI LEGALI	2019	CP	367.900,00	0,00	21.000,00	0,00	388.900,00
			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	-357,00	6.000,00	0,00	109.606,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.01.23310713	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29-30 OTTOBRE 2018	2019	CP	0,00	0,00	750,00	0,00	750,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>		CP	<i>471.863,00</i>	<i>-357,00</i>	<i>30.750,00</i>	<i>0,00</i>	<i>502.256,00</i>
			CS	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</i>								
01101.02.22320013	IRAP SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2019	CP	36.527,19	-127,00	3.600,00	0,00	40.000,19
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.02.22320713	IRAP SU FONDO COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO PER EVENTI METEO-MARINI AVVERSI DEL 29 OTTOBRE 2018	2019	CP	0,00	0,00	260,00	0,00	260,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>		CP	<i>36.527,19</i>	<i>-127,00</i>	<i>3.860,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.260,19</i>
			CS	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	508.390,19	-484,00	34.610,00	0,00	542.516,19
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Capitoli Variati su Programma 10	CP	508.390,19	-484,00	34.610,00	0,00	542.516,19
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	508.390,19	-484,00	34.610,00	0,00	542.516,19
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019	CP	508.390,19	-484,00	34.610,00	0,00	542.516,19
				SALDO COMPETENZA		34.610,00
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				SALDO CASSA		0,00

**Allegato B) determina di variazione FPV i dati d'interesse del Tesoriere
data: 10/12/2018 n. 118**

SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 117 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	70.489,54			70.489,54
		previsioni di competenza	1.682.945,81	34.610,00	-34.610,00	1.682.945,81
		previsioni di cassa	1.430.919,75		-34.610,00	1.396.309,75
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	70.489,54			70.489,54
		previsioni di competenza	1.682.945,81	34.610,00	-34.610,00	1.682.945,81
		previsioni di cassa	1.430.919,75		-34.610,00	1.396.309,75
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.404.157,94			1.404.157,94
		previsioni di competenza	10.185.875,05	34.610,00	-34.610,00	10.185.875,05
		previsioni di cassa	11.260.810,64		-34.610,00	11.226.200,64
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	36.535,56			36.535,56
		previsioni di competenza	852.556,93	34.610,00	-34.610,00	852.556,93
		previsioni di cassa	585.740,48		-34.610,00	551.130,48
Totale Generale delle uscite		residui presunti	8.365.138,77			8.365.138,77
		previsioni di competenza	54.409.196,45	34.610,00	-34.610,00	54.409.196,45
		previsioni di cassa	62.674.838,17		-34.610,00	62.640.228,17

ENTRATE 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 117 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		1.108.972,57			1.108.972,57
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		9.079.063,79			9.079.063,79
Utilizzo avanzo di amministrazione					
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	541.000,00			541.000,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	54.601,87			54.601,87
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	100.000,00			100.000,00
	parte destinata agli investimenti	295.000,00			295.000,00
	Non vincolato	3.102.553,81			3.102.553,81
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	12.006.209,98			12.006.209,98
	previsioni di competenza	54.409.196,45			54.409.196,45
	previsioni di cassa	52.134.214,39			52.134.214,39

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 117 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	581.687,50			581.687,50
		previsioni di competenza	1.704.173,25	34.610,00		1.738.783,25
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	581.687,50			581.687,50
		previsioni di competenza	1.704.173,25	34.610,00		1.738.783,25
		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	8.881.235,22	34.610,00		8.915.845,22
		previsioni di cassa	297.250,00			297.250,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	323.342,88			323.342,88
		previsioni di competenza	507.906,19	34.610,00		542.516,19
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	33.257.632,76			33.257.632,76
		previsioni di competenza	40.936.947,79	34.610,00		40.971.557,79
		previsioni di cassa	449.237,00			449.237,00

ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 117 ESERCIZIO 2018	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2018
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		354.766,87	34.610,00		389.376,87
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		449.871,30			449.871,30
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	15.138.328,57			15.138.328,57
	previsioni di competenza	40.936.947,79	34.610,00		40.971.557,79
	previsioni di cassa	75.000,00			75.000,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa