



# **Città di Rapallo**

## **Provincia di Genova**

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

Prop.: 1116 / 2019

DETERMINA N. 1005 DEL 17/09/2019

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

### **IL DIRIGENTE**

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

Richiamata la deliberazione del Consiglio Comunale n. 1 del 22/2/2019, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, di approvazione del Bilancio di Previsione per gli anni 2019-2021 e relativi allegati e del Documento Unico di Programmazione.

Richiamata altresì la deliberazione G.C. n. 240 del 10/07/2019, con la quale è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione 2019/2021 corredato del piano dettagliato degli obiettivi e piano della performance ex art. 169 comma 3 bis d.lgs n. 267/2000;

Vista la richiesta trasmessa via mail dall'Ufficio personale in data 27/08/2019 per l'effettuazione di uno spostamento di una quota di compenso accessorio e relativi contributi ed irap dall'anno 2020 all'anno 2019 in quanto la previsione di stanziamento per compenso accessorio 2019 da erogarsi nell'anno 2020 risulta eccessiva e risultano necessarie maggiori risorse nell'anno in corso;

Preso atto che ciò comporta una variazione in diminuzione del fondo pluriennale vincolato dell'anno 2020 pari ad € 1.323,00;

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 il Tesoriere) al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale;

Verificato che:

- a seguito delle variazioni di cui sopra, il bilancio 2020/2022 mantiene il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

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 nel 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 2019/2021 mantiene il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

3) 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 AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO n. 73 del 06/09/2019</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	58.058,00	5.163,03	1.000,00	0,00	64.221,03
			CS	70.873,23	-7.652,20	1.000,00	0,00	64.221,03
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2019	CP	109.606,00	-3.482,62	238,00	0,00	106.361,38
			CS	121.344,92	-7.337,92	238,00	0,00	114.245,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	<i>167.664,00</i>	<i>1.680,41</i>	<i>1.238,00</i>	<i>0,00</i>	<i>170.582,41</i>
			CS	<i>192.218,15</i>	<i>-14.990,12</i>	<i>1.238,00</i>	<i>0,00</i>	<i>178.466,03</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	40.000,19	870,28	85,00	0,00	40.955,47
			CS	45.461,63	-2.285,97	85,00	0,00	43.260,66
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	<i>40.000,19</i>	<i>870,28</i>	<i>85,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.955,47</i>
			CS	<i>45.461,63</i>	<i>-2.285,97</i>	<i>85,00</i>	<i>0,00</i>	<i>43.260,66</i>
<i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>								
01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2019	CP	305.336,01	0,00	0,00	-1.000,00	304.336,01
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.91010013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - IMPOSTE E TASSE	2019	CP	<i>19.163,59</i>	0,00	0,00	-238,00	<i>18.925,59</i>
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.91010013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - IMPOSTE E TASSE	2019	CP	19.163,59	-238,00	0,00	-85,00	18.840,59
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>			CP	<i>324.499,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.323,00</i>	<i>323.176,60</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>532.163,79</b>	<b>2.550,69</b>	<b>1.323,00</b>	<b>-1.323,00</b>	<b>534.714,48</b>
			CS	<b>237.679,78</b>	<b>-17.276,09</b>	<b>1.323,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.726,69</b>
<b>Totale Capitoli Variati su Programma 10</b>			CP	<b>532.163,79</b>	<b>2.550,69</b>	<b>1.323,00</b>	<b>-1.323,00</b>	<b>534.714,48</b>
			CS	<b>237.679,78</b>	<b>-17.276,09</b>	<b>1.323,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.726,69</b>

	<b>Totale Capitoli Variati su Missione 1</b>	<b>CP</b>	<b>532.163,79</b>	<b>2.550,69</b>	<b>1.323,00</b>	<b>-1.323,00</b>	<b>534.714,48</b>
		<b>CS</b>	<b>237.679,78</b>	<b>-17.276,09</b>	<b>1.323,00</b>	<b>0,00</b>	<b>221.726,69</b>
<hr/>							
<b>Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019</b>		CP	532.163,79	2.550,69	<u>1.323,00</u>	<u>-1.323,00</u>	534.714,48
			<b>SALDO COMPETENZA</b>		<b>0,00</b>		
		CS	237.679,78	-17.276,09	<u>1.323,00</u>	<u>0,00</u>	221.726,69
			<b>SALDO CASSA</b>		<b>1.323,00</b>		

**ENTRATE ANNO: 2020**

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2020	CP	346.190,87	0,00	0,00	-1.323,00	344.867,87
<b>Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2020</b>		CP	346.190,87	0,00	<b>0,00</b>	<b>-1.323,00</b>	344.867,87
<b>SALDO COMPETENZA</b>						<b>-1.323,00</b>	

**USCITE ANNO: 2020**

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	2020	CP	59.558,00	0,00	0,00	-1.000,00	58.558,00
			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	2020	CP	103.963,00	0,00	0,00	-238,00	103.725,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	163.521,00	0,00	0,00	-1.238,00	162.283,00
			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 RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2020	CP	36.527,19	0,00	0,00	-85,00	36.442,19
			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	-85,00	36.442,19
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Capitoli Variati su Titolo 1</b>			CP	<b>200.048,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.323,00</b>	<b>198.725,19</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 Programma 10</b>			CP	<b>200.048,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.323,00</b>	<b>198.725,19</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>200.048,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.323,00</b>	<b>198.725,19</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: 2020**

CP	200.048,19	0,00	<u>0,00</u>	<u>-1.323,00</u>	198.725,19
			<b>SALDO COMPETENZA</b>	<b>-1.323,00</b>	
CS	0,00	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	0,00
			<b>SALDO CASSA</b>	<b>0,00</b>	

## Allegato b) VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO dati d'interesse del Tesoriere

data: 06/09/2019 n. 73

Rif.

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 72 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				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	78.009,24			78.009,24
		previsioni di competenza	1.509.832,06	1.323,00	-1.323,00	1.509.832,06
		previsioni di cassa	1.260.074,02	1.323,00		1.261.397,02
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	78.009,24			78.009,24
		previsioni di competenza	1.509.832,06	1.323,00	-1.323,00	1.509.832,06
		previsioni di cassa	1.260.074,02	1.323,00		1.261.397,02
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.162.928,54			1.162.928,54
		previsioni di competenza	14.784.843,42	1.323,00	-1.323,00	14.784.843,42
		previsioni di cassa	15.581.439,18	1.323,00		15.582.762,18
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	12.630,29			12.630,29
		previsioni di competenza	534.714,48	1.323,00	-1.323,00	534.714,48
		previsioni di cassa	220.403,69	1.323,00		221.726,69
Totale Generale delle uscite		residui presunti	9.279.616,07			9.279.616,07
		previsioni di competenza	57.756.855,92	1.323,00	-1.323,00	57.756.855,92
		previsioni di cassa	66.606.146,30	1.323,00		66.607.469,30

## ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 72 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>		1.038.421,36			1.038.421,36
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>		7.150.336,03			7.150.336,03
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>					
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	349.991,73			349.991,73
	Vincoli derivanti da trasferimenti	105.569,30			105.569,30
	Non vincolato	1.011.787,00			1.011.787,00
	Altri accantonamenti - Ind. Fine Mandato Sindaco	13.600,00			13.600,00
Totale Generale delle entrate			residui presunti	7.616.859,70	7.616.859,70
			previsioni di competenza	57.756.855,92	57.756.855,92
			previsioni di cassa	54.235.888,87	54.235.888,87



## SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 72 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				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	685.460,59			685.460,59
		previsioni di competenza	1.490.925,79	-1.323,00		1.489.602,79
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	685.460,59			685.460,59
		previsioni di competenza	1.490.925,79	-1.323,00		1.489.602,79
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	4.536.484,34			4.536.484,34
		previsioni di competenza	7.933.968,79	-1.323,00		7.932.645,79
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	136.601,54			136.601,54
		previsioni di competenza	200.048,19	-1.323,00		198.725,19
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	31.097.875,44			31.097.875,44
		previsioni di competenza	58.577.255,37	-1.323,00		58.575.932,37
		previsioni di cassa	0,00			0,00

## ENTRATE 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 72 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
			in aumento	in diminuzione	
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>		346.190,87		-1.323,00	344.867,87
<b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>		0,00			0,00
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	10.452.447,26			10.452.447,26
	previsioni di competenza	58.577.255,37		-1.323,00	58.575.932,37
	previsioni di cassa	0,00			0,00

*TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE*

*Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa*