



Città di Rapallo

Provincia di Genova

SETTORE 2 - SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA

Prop.: 1033 / 2020

DETERMINA N. 908 DEL 16/10/2020

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 C.C. n.72 del 27/12/2019, con la quale è stata approvato il DUP 2020/2022 e il Bilancio di previsione 2020/2022 con i relativi allegati;

Richiamata la deliberazione G.C. n. 198 del 30/09/2020, con la quale è stato approvato il piano esecutivo di gestione corredato del piano dettagliato degli obiettivi e piano della performance ex art. 169 comma 3 bis D.Lgs. 267/2000;

Vista la richiesta trasmessa via mail dall'Ufficio personale in data 12/10/2020, dalla quale si evince che, a seguito di proiezione effettuata sugli emolumenti accessori in pagamento mensilmente, quali indennità condizioni di lavoro, indennità di servizio esterno, indennità di turno, indennità di maggiorazione ed indennità di reperibilità, risultano insufficienti i fondi stanziati sull'anno 2020 non coperti da Fondo pluriennale vincolato e si rende pertanto necessario uno spostamento di fondi da stanziamenti coperti da FPV 2021 a stanziamenti non coperti FPV 2020;

Verificato che si rende altresì necessario, a seguito di una mutata imputazione della spesa relativa al fondo posizioni organizzative, uno spostamento di fondi tra articoli dello stesso capitolo (compenso e contributi) sull'anno 2021, tra stanziamenti coperti da fondo pluriennale vincolato, meglio specificato nella scheda di variazione conservata in atti;

Preso atto che ciò comporta una variazione in diminuzione del fondo pluriennale vincolato di parte corrente dell'anno 2021 pari ad € 21.550,00;

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 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 2020/2022 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.



Città di Rapallo

Provincia di Genova

Ufficio Ragioneria

DETERMINA N. 908 DEL 16/10/2020
SETTORE 2 - SERVIZI FINANZIARI – RAGIONERIA

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

Si attesta la regolarità contabile del Provvedimento

Rapallo , li 16/10/2020

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dott. Antonio Manfredi
firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.82/2005 s.m.i.

VARIAZIONE DI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO n. 105 del 29/09/2020
--

USCITE ANNO: 2020

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>								
01101.01.23280013	FONDO PER IL MIGLIORAM.EFFICIENZA DEI SERVIZI - P.O. PERSONALE	2020	CP	285.287,46	0,00	17.000,00	0,00	302.287,46
			CS	329.743,19	0,00	17.000,00	0,00	346.743,19
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE	2020	CP	79.963,00	0,00	4.050,00	0,00	84.013,00
			CS	95.068,58	0,00	4.050,00	0,00	99.118,58
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	<i>365.250,46</i>	<i>0,00</i>	<i>21.050,00</i>	<i>0,00</i>	<i>386.300,46</i>
			CS	<i>424.811,77</i>	<i>0,00</i>	<i>21.050,00</i>	<i>0,00</i>	<i>445.861,77</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	2020	CP	28.696,19	0,00	500,00	0,00	29.196,19
			CS	34.637,91	0,00	500,00	0,00	35.137,91
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	<i>28.696,19</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>29.196,19</i>
			CS	<i>34.637,91</i>	<i>0,00</i>	<i>500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>35.137,91</i>
<i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>								
01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2020	CP	<i>305.336,01</i>	0,00	0,00	-17.000,00	<i>288.336,01</i>
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - PERSONALE	2020	CP	305.336,01	0,00	0,00	-4.050,00	301.286,01
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.10.91010013	FPV PARTE CORRENTE RISORSE UMANE - IMPOSTE E TASSE	2020	CP	19.163,59	0,00	0,00	-500,00	18.663,59
			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>-21.550,00</i>	<i>319.949,60</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	718.446,25	0,00	21.550,00	-21.550,00	735.446,25
			CS	459.449,68	0,00	21.550,00	0,00	480.999,68
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 10</i>			CP	<i>718.446,25</i>	<i>0,00</i>	<i>21.550,00</i>	<i>-21.550,00</i>	<i>735.446,25</i>
			CS	<i>459.449,68</i>	<i>0,00</i>	<i>21.550,00</i>	<i>0,00</i>	<i>480.999,68</i>
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	718.446,25	0,00	21.550,00	-21.550,00	735.446,25
			CS	459.449,68	0,00	21.550,00	0,00	480.999,68

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2020

CP	718.446,25	0,00	21.550,00	-21.550,00	735.446,25
	SALDO COMPETENZA		0,00		
CS	459.449,68	0,00	21.550,00	0,00	480.999,68
	SALDO CASSA		21.550,00		

ENTRATE ANNO: 2021

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2021	CP	343.790,87	0,00	580,82	-22.130,82	322.240,87
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2021		CP	343.790,87	0,00	580,82	-22.130,82	322.240,87
SALDO COMPETENZA						-21.550,00	

USCITE ANNO: 2021

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 Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente								
01101.01.23280013	FONDO PER IL MIGLIORAM.EFFICIENZA DEI SERVIZI - P.O. PERSONALE	2021	CP	268.928,66	0,00	0,00	-17.000,00	251.928,66
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE	2021	CP	76.463,00	0,00	0,00	-531,87	75.931,13
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.01.23310013	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDI RISORSE DECENTRATE PERSONALE NON DIRIGENTE	2021	CP	76.463,00	0,00	0,00	-4.050,00	72.413,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.01.23310513	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE SU FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	2021	CP	27.500,00	0,00	531,87	0,00	28.031,87
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	372.891,66	0,00	531,87	-21.581,87	352.373,53
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente								
01101.02.22320013	IRAP SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2021	CP	27.305,19	0,00	0,00	-48,95	27.256,24
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.02.22320013	IRAP SU FONDI RISORSE DECENTRATE E STRAORDINARIO PERSONALE NON DIRIGENTE	2021	CP	27.305,19	0,00	0,00	-500,00	26.805,19
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01101.02.22320513	IRAP SU FONDO POSIZIONI ORGANIZZATIVE	2021	CP	9.222,00	0,00	48,95	0,00	9.270,95
			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	48,95	-548,95	36.076,14
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	409.418,85	0,00	580,82	-22.130,82	388.449,67
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Programma 10	CP	409.418,85	0,00	580,82	-22.130,82	388.449,67
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	409.418,85	0,00	580,82	-22.130,82	388.449,67
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2021	CP	409.418,85	0,00	580,82	-22.130,82	388.449,67
				SALDO COMPETENZA	-21.550,00	
	CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				SALDO CASSA	0,00	

Allegato B) determina variazione FPV prop 1033 dati d'interesse del Tesoriere

SPESE 2020

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	105.688,64			105.688,64
		previsioni di competenza	1.480.228,79	21.550,00	-21.550,00	1.480.228,79
		previsioni di cassa	1.430.201,92	21.550,00		1.451.751,92
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	105.688,64			105.688,64
		previsioni di competenza	1.480.228,79	21.550,00	-21.550,00	1.480.228,79
		previsioni di cassa	1.430.201,92	21.550,00		1.451.751,92
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.640.360,73			1.640.360,73
		previsioni di competenza	7.805.285,79	21.550,00	-21.550,00	7.805.285,79
		previsioni di cassa	12.934.069,26	21.550,00		12.955.619,26
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	12.637,51			12.637,51
		previsioni di competenza	718.446,25	21.550,00	-21.550,00	718.446,25
		previsioni di cassa	459.449,68	21.550,00		480.999,68
Totale Generale delle uscite		residui presunti	10.205.024,51			10.205.024,51
		previsioni di competenza	47.140.108,87	21.550,00	-21.550,00	47.140.108,87
		previsioni di cassa	68.654.130,97	21.550,00		68.675.680,97

ENTRATE 2020

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		346.190,87			346.190,87
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00			0,00
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	7.230.430,67			7.230.430,67
	previsioni di competenza	47.140.108,87			47.140.108,87
	previsioni di cassa	55.809.872,34			55.809.872,34

SPESE 2021

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 10	Risorse umane					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	706.546,86			706.546,86
		previsioni di competenza	1.480.228,79	580,82	-22.130,82	1.458.678,79
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	residui presunti	706.546,86			706.546,86
		previsioni di competenza	1.480.228,79	580,82	-22.130,82	1.458.678,79
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	6.102.607,92			6.102.607,92
		previsioni di competenza	7.752.482,79	580,82	-22.130,82	7.730.932,79
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	314.662,04			314.662,04
		previsioni di competenza	409.418,85	580,82	-22.130,82	387.868,85
		previsioni di cassa	0,00			0,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	29.353.089,90			29.353.089,90
		previsioni di competenza	36.703.372,87	580,82	-22.130,82	36.681.822,87
		previsioni di cassa	0,00			0,00

ENTRATE 2021

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI INIZIALI ESERCIZIO 2020	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2020
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		343.790,87	580,82	-22.130,82	322.240,87
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		0,00			0,00
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	14.064.479,78			14.064.479,78
	previsioni di competenza	36.703.372,87	580,82	-22.130,82	36.681.822,87
	previsioni di cassa	0,00			0,00

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa