



Città di Rapallo

Provincia di Genova

RIP 2 - SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA

Prop.: 1305 / 2017

DETERMINA N. 1233 DEL 06/11/2017

**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 – Rag. Valle Marco:

RICHIAMATA la deliberazione C.C. n. 7 del 29/01/2017, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2017-2019 e relativi allegati e successive modifiche;

RICHIAMATA la deliberazione G.C. n. 182 del 17/05/2017, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, di approvazione del Piano Esecutivo di Gestione corredato del Piano Dettagliato degli Obiettivi e Piano delle Performance, ex art.169, comma 3 bis., D.Lgs. n.267/2000" e successive modifiche;

VISTA la richiesta trasmessa via mail dall'Ufficio personale in data 11 ottobre u.s. per l'adozione di una variazione al fondo pluriennale vincolato relativa alla quota di retribuzione di risultato del Segretario Comunale relativa all'anno 2017 da liquidarsi nell'anno 2018 con copertura FPV;

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 al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale sub A) (dettaglio) e sub B) (dati per la tesoreria);

DATO atto che, a seguito delle variazioni di cui sopra, il bilancio 2017/2019 mantiene il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio;

DATO atto, altresì, che la presente variazione è coerente con il raggiungimento degli obiettivi del saldo di competenza potenziata, come risulta dal prospetto allegato sub C)

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 al presente provvedimento, a formarne parte integrante e sostanziale, sub a) (dettaglio) e sub b) (dati per il Tesoriere);
- 2) di dare atto che a seguito delle variazioni di cui sopra il bilancio 2017/2019 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 allegato sub c);
- 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.



Città di Rapallo

Provincia di Genova

Ufficio Ragioneria

DETERMINA N. 1233 DEL 06/11/2017
RIP 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 06/11/2017

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

VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
--

USCITE ANNO: 2017

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 2 - Segreteria generale								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>								
01021.01.00200113	RETRIBUZIONI PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	2017	CP	465.922,39	-2.500,00	0,00	-11.500,00	451.922,39
			CS	477.422,39	-14.000,00	0,00	-11.500,00	451.922,39
01021.01.00200213	CONTRIBUTI OBBLIGATORI A CARICO COMUNE PERSONALE SEGRETERIA GENERALE - P.O. PERSONALE-AFFARI LEGALI	2017	CP	134.286,23	-1.390,00	0,00	-2.740,00	130.156,23
			CS	157.372,11	-4.130,00	0,00	-2.740,00	150.502,11
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>			CP	<i>600.208,62</i>	<i>-3.890,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-14.240,00</i>	<i>582.078,62</i>
			CS	<i>634.794,50</i>	<i>-18.130,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-14.240,00</i>	<i>602.424,50</i>
<i>Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</i>								
01021.02.01750013	I.R.A.P. PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	2017	CP	40.108,04	480,00	0,00	-980,00	39.608,04
			CS	47.585,72	-500,00	0,00	-980,00	46.105,72
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>			CP	<i>40.108,04</i>	<i>480,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-980,00</i>	<i>39.608,04</i>
			CS	<i>47.585,72</i>	<i>-500,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-980,00</i>	<i>46.105,72</i>
<i>Macroaggregato 10 - Altre spese correnti</i>								
01021.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE SEGRETERIA GENERALE MACR. 1	2017	CP	0,00	0,00	2.740,00	0,00	2.740,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01021.10.91000013	FPV PARTE CORRENTE SEGRETERIA GENERALE MACR. 1	2017	CP	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01021.10.91010013	FPV PARTE CORRENTE SEGRETERIA GENERALE MACR. 2	2017	CP	0,00	0,00	980,00	0,00	980,00
			CS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 10</i>			CP	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.220,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.220,00</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	640.316,66	-3.410,00	15.220,00	-15.220,00	636.906,66
			CS	682.380,22	-18.630,00	0,00	-15.220,00	648.530,22
<i>Totale Capitoli Variati su Programma 2</i>			CP	<i>640.316,66</i>	<i>-3.410,00</i>	<i>15.220,00</i>	<i>-15.220,00</i>	<i>636.906,66</i>
			CS	<i>682.380,22</i>	<i>-18.630,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-15.220,00</i>	<i>648.530,22</i>
Totale Capitoli Variati su Missione 1			CP	640.316,66	-3.410,00	15.220,00	-15.220,00	636.906,66
			CS	682.380,22	-18.630,00	0,00	-15.220,00	648.530,22

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2017

CP	640.316,66	-3.410,00	15.220,00	-15.220,00	636.906,66
			SALDO COMPETENZA	0,00	
CS	682.380,22	-18.630,00	0,00	-15.220,00	648.530,22
			SALDO CASSA	-15.220,00	

ENTRATE ANNO: 2018

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2018	CP	328.570,87	0,00	15.220,00	0,00	343.790,87
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2018		CP	328.570,87	0,00	15.220,00	0,00	343.790,87
				SALDO COMPETENZA	15.220,00		

USCITE ANNO: 2018

Classificazione	Anno comp		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	
Missione 1								
Servizi istituzionali, generali e di gestione								
Programma 2 - Segreteria generale								
TITOLO 1								
Spese correnti								
<i>Macroaggregato 1 - Redditi da lavoro dipendente</i>								
01021.01.00200113	2018	CP	465.922,39	-26.000,00	11.500,00	0,00	451.422,39	
		CS	0,00	0,00	11.500,00	0,00	11.500,00	
01021.01.00200213	2018	CP	134.286,23	-7.500,00	2.740,00	0,00	129.526,23	
		CS	0,00	0,00	2.740,00	0,00	2.740,00	
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 1</i>	<i>CP</i>	<i>600.208,62</i>	<i>-33.500,00</i>	<i>14.240,00</i>	<i>0,00</i>	<i>580.948,62</i>
			<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14.240,00</i>	<i>0,00</i>	<i>14.240,00</i>
<i>Macroaggregato 2 - Imposte e tasse a carico dell'ente</i>								
01021.02.01750013	2018	CP	40.108,04	-2.200,00	980,00	0,00	38.888,04	
		CS	0,00	0,00	980,00	0,00	980,00	
		<i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i>	<i>CP</i>	<i>40.108,04</i>	<i>-2.200,00</i>	<i>980,00</i>	<i>0,00</i>	<i>38.888,04</i>
			<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>980,00</i>	<i>0,00</i>	<i>980,00</i>
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	640.316,66	-35.700,00	15.220,00	0,00	619.836,66
			CS	0,00	0,00	15.220,00	0,00	15.220,00
		<i>Totale Capitoli Variati su Programma 2</i>	<i>CP</i>	<i>640.316,66</i>	<i>-35.700,00</i>	<i>15.220,00</i>	<i>0,00</i>	<i>619.836,66</i>
			<i>CS</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.220,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.220,00</i>
		Totale Capitoli Variati su Missione 1	CP	640.316,66	-35.700,00	15.220,00	0,00	619.836,66
			CS	0,00	0,00	15.220,00	0,00	15.220,00

Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018

CP	640.316,66	-35.700,00	15.220,00	0,00	619.836,66
	SALDO COMPETENZA		15.220,00		
CS	0,00	0,00	15.220,00	0,00	15.220,00
	SALDO CASSA		15.220,00		

Allegato B) determina di variazione del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

Rif. Determine 2p - 1305 / 2017
SPESE 2017

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 84 ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	54.839,51			54.839,51
		previsioni di competenza	804.377,57	-15.220,00		789.157,57
		previsioni di cassa	858.831,46	-15.220,00		843.611,46
Totale Programma 2	Segreteria generale	residui presunti	63.839,51			63.839,51
		previsioni di competenza	808.677,57	-15.220,00		793.457,57
		previsioni di cassa	872.131,46	-15.220,00		856.911,46
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	1.217.348,59			1.217.348,59
		previsioni di competenza	10.238.425,55	-15.220,00		10.223.205,55
		previsioni di cassa	11.450.703,11	-15.220,00		11.435.483,11
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	26.843,56			26.843,56
		previsioni di competenza	636.906,66	-15.220,00		621.686,66
		previsioni di cassa	663.750,22	-15.220,00		648.530,22
Totale Generale delle uscite		residui presunti	8.568.105,92			8.568.105,92
		previsioni di competenza	52.449.203,42	-15.220,00		52.433.983,42
		previsioni di cassa	60.961.905,52	-15.220,00		60.946.685,52

ENTRATE 2017

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 84 ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		935.863,44			935.863,44
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		5.353.657,81			5.353.657,81
Utilizzo avanzo di amministrazione					
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	298.660,00			298.660,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	66.759,20			66.759,20
	parte destinata agli investimenti	3.022.769,52			3.022.769,52
	Non vincolato	4.339.689,04			4.339.689,04
Totale Generale delle entrate			residui presunti	7.756.162,21	7.756.162,21
			previsioni di competenza	52.912.865,93	52.912.865,93
			previsioni di cassa	46.632.662,21	46.632.662,21

SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 84 ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	223.960,35			223.960,35
		previsioni di competenza	763.480,22	15.220,00		778.700,22
		previsioni di cassa	11.500,00	15.220,00		26.720,00
Totale Programma 2	Segreteria generale	residui presunti	232.960,35			232.960,35
		previsioni di competenza	763.480,22	15.220,00		778.700,22
		previsioni di cassa	11.500,00	15.220,00		26.720,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	3.836.003,49			3.836.003,49
		previsioni di competenza	7.466.368,42	15.220,00		7.481.588,42
		previsioni di cassa	301.240,00	15.220,00		316.460,00
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	60.986,29			60.986,29
		previsioni di competenza	604.616,66	15.220,00		619.836,66
		previsioni di cassa	0,00	15.220,00		15.220,00
Totale Generale delle uscite		residui presunti	28.077.530,51			28.077.530,51
		previsioni di competenza	35.181.823,10	15.220,00		35.197.043,10
		previsioni di cassa	433.227,00	15.220,00		448.447,00

ENTRATE 2018

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 84 ESERCIZIO 2017	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017
			in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		328.570,87	15.220,00		343.790,87
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		7.623,32			7.623,32
Totale Generale delle entrate					
	residui presunti	9.097.548,24			9.097.548,24
	previsioni di competenza	35.510.393,97	15.220,00		35.525.613,97
	previsioni di cassa	16.340.539,52			16.340.539,52

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

VARIAZIONE FPV

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rif. Determine 2p - 1305 / 2017

(migliaia di euro)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	936	344	329
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	5.354	8	0
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0	0	0
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	6.290	352	329
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	20.652	20.615	20.634
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.724	1.385	1.332
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	7.633	7.320	7.421
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.844	800	1.000
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	140	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	8.054	0	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	30.385	29.225	29.029
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	353	329	330
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	583	708	835
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3	3	3
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	30.152	28.843	28.521
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	17.510	1.058	1.356
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	126	0	0
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0	0	0
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0	0	0
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	17.636	1.058	1.356
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0	0	0
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0	0	0
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0	0	0
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(+)	0	0	0
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		409	711	839