



Città di Rapallo

Provincia di Genova

RIP 2 - SERVIZI FINANZIARI
UFFICIO RAGIONERIA

Prop.: 1401 / 2017

DETERMINA N. 1275 DEL 16/11/2017

OGGETTO: VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

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;

VISTO il cronoprogramma della spesa inserito nella proposta di determinazione della Rip. 3^a che prevede l'esigibilità da imputarsi interamente all'anno 2018;

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.

ALL A) VARIAZIONE FPV

USCITE ANNO: 2017

| Classificazione | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo | | |
|---|-----------|---|----------|-----------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Missione 9 | | | | | | | | | |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | |
| Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | | | | |
| TITOLO 2 | | | | | | | | | |
| Spese in conto capitale | | | | | | | | | |
| <i>Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi</i> | | | | | | | | | |
| 09022.02.70000438 | | URB - PARCHI E SERVIZI X TUTELA AMBIENTALE DEL VERDE, ECC.: ACQUISIZIONEDI BENI IMMOBILI | 2017 | CP | 200.000,00 | -7.594,50 | 0,00 | -86.691,92 | 105.713,58 |
| | | | | CS | 200.000,00 | -7.594,50 | 0,00 | -86.691,92 | 105.713,58 |
| | | <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i> | | CP | <i>200.000,00</i> | <i>-7.594,50</i> | <i>0,00</i> | <i>-86.691,92</i> | <i>105.713,58</i> |
| | | | | CS | <i>200.000,00</i> | <i>-7.594,50</i> | <i>0,00</i> | <i>-86.691,92</i> | <i>105.713,58</i> |
| <i>Macroaggregato 5 - Altre spese in conto capitale</i> | | | | | | | | | |
| 09022.05.92000038 | | FPV CONTO CAPITALE - TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE | 2017 | CP | 0,00 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 86.691,92 |
| | | | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 5</i> | | CP | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>86.691,92</i> | <i>0,00</i> | <i>86.691,92</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 2 | | CP | 200.000,00 | -7.594,50 | 86.691,92 | -86.691,92 | 192.405,50 |
| | | | | CS | 200.000,00 | -7.594,50 | 0,00 | -86.691,92 | 105.713,58 |
| | | Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | CP | 200.000,00 | -7.594,50 | 86.691,92 | -86.691,92 | 192.405,50 |
| | | | | CS | 200.000,00 | -7.594,50 | 0,00 | -86.691,92 | 105.713,58 |
| | | Totale Capitoli Variati su Missione 9 | | CP | 200.000,00 | -7.594,50 | 86.691,92 | -86.691,92 | 192.405,50 |
| | | | | CS | 200.000,00 | -7.594,50 | 0,00 | -86.691,92 | 105.713,58 |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2017 | | | | CP | 200.000,00 | -7.594,50 | 86.691,92 | -86.691,92 | 192.405,50 |
| | | | | | SALDO COMPETENZA | | 0,00 | | |
| | | | | CS | 200.000,00 | -7.594,50 | 0,00 | -86.691,92 | 105.713,58 |
| | | | | | SALDO CASSA | | -86.691,92 | | |

ENTRATE ANNO: 2018

| Classificazione | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo |
|---|-----------|----|----------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | 2018 | CP | 7.623,32 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 94.315,24 |
| Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2018 | | CP | 7.623,32 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 94.315,24 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 86.691,92 | | |

USCITE ANNO: 2018

| Classificazione | Anno comp | | Iniziale | Variazioni precedenti | Variazione positiva | Variazione negativa | Definitivo |
|--|-----------|----|-------------|-------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale TITOLO 2 Spese in conto capitale Macroaggregato 2 - Investimenti fissi lordi | | | | | | | |
| 09022.02.70000438 | 2018 | CP | 0,00 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 86.691,92 |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Totale Capitoli Variati su Macroaggregato 2</i> | | | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> | <i>86.691,92</i> | <i>0,00</i> | <i>86.691,92</i> |
| Totale Capitoli Variati su Titolo 2 | | | 0,00 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 86.691,92 |
| Totale Capitoli Variati su Programma 2 | | | 0,00 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 86.691,92 |
| Totale Capitoli Variati su Missione 9 | | | 0,00 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 86.691,92 |
| Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2018 | | CP | 0,00 | 0,00 | 86.691,92 | 0,00 | 86.691,92 |
| | | | | SALDO COMPETENZA | 86.691,92 | | |
| | | CS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | SALDO CASSA | 0,00 | | |

Allegato b) VARIAZIONE FPV - dati d'interesse del Tesoriere

SPESE 2017

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 94 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 |
|------------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| Missione 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | |
| Programma 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | residui presunti | 17.848,86 | | | 17.848,86 |
| | | previsioni di competenza | 807.816,39 | 86.691,92 | -86.691,92 | 807.816,39 |
| | | previsioni di cassa | 825.665,25 | | -86.691,92 | 738.973,33 |
| Totale Programma 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | residui presunti | 105.130,46 | | | 105.130,46 |
| | | previsioni di competenza | 1.438.790,86 | 86.691,92 | -86.691,92 | 1.438.790,86 |
| | | previsioni di cassa | 1.543.921,32 | | -86.691,92 | 1.457.229,40 |
| Totale Missione 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | residui presunti | 809.926,29 | | | 809.926,29 |
| | | previsioni di competenza | 9.045.968,34 | 86.691,92 | -86.691,92 | 9.045.968,34 |
| | | previsioni di cassa | 9.835.889,76 | | -86.691,92 | 9.749.197,84 |
| Totale Variazioni in uscita | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsioni di competenza | 192.405,50 | 86.691,92 | -86.691,92 | 192.405,50 |
| | | previsioni di cassa | 192.405,50 | | -86.691,92 | 105.713,58 |
| Totale Generale delle uscite | | residui presunti | 8.568.105,92 | | | 8.568.105,92 |
| | | previsioni di competenza | 53.291.427,16 | 86.691,92 | -86.691,92 | 53.291.427,16 |
| | | previsioni di cassa | 61.637.246,75 | | -86.691,92 | 61.550.554,83 |

ENTRATE 2017

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 94 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 | 328.660,00 | | | 328.660,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 66.759,20 | | | 66.759,20 |
| | parte destinata agli investimenti | 3.022.769,52 | | | 3.022.769,52 |
| | Non vincolato | 4.817.368,89 | | | 4.817.368,89 |
| Totale Generale delle entrate | | | residui presunti | 7.756.162,21 | 7.756.162,21 |
| | | | previsioni di competenza | 53.291.427,16 | 53.291.427,16 |
| | | | previsioni di cassa | 46.503.543,59 | 46.503.543,59 |

SPESE 2018

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 94 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 |
|------------------------------|---|--------------------------|---|------------|----------------|---|
| | | | | in aumento | in diminuzione | |
| Missione 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | |
| Programma 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | residui presunti | 205.665,25 | | | 205.665,25 |
| | | previsioni di competenza | 50.000,00 | 86.691,92 | | 136.691,92 |
| | | previsioni di cassa | 0,00 | | | 0,00 |
| Totale Programma 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | residui presunti | 472.925,78 | | | 472.925,78 |
| | | previsioni di competenza | 586.282,22 | 86.691,92 | | 672.974,14 |
| | | previsioni di cassa | 96.000,00 | | | 96.000,00 |
| Totale Missione 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | residui presunti | 8.418.849,32 | | | 8.418.849,32 |
| | | previsioni di competenza | 7.272.470,84 | 86.691,92 | | 7.359.162,76 |
| | | previsioni di cassa | 101.007,00 | | | 101.007,00 |
| Totale Variazioni in uscita | | residui presunti | 0,00 | | | 0,00 |
| | | previsioni di competenza | 0,00 | 86.691,92 | | 86.691,92 |
| | | previsioni di cassa | 0,00 | | | 0,00 |
| Totale Generale delle uscite | | residui presunti | 28.077.530,51 | | | 28.077.530,51 |
| | | previsioni di competenza | 35.525.613,97 | 86.691,92 | | 35.612.305,89 |
| | | previsioni di cassa | 448.447,00 | | | 448.447,00 |

ENTRATE 2018

| TITOLO, TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 94 ESERCIZIO 2017 | VARIAZIONE | | PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2017 |
|--|--------------------------|---|------------|----------------|---|
| | | | in aumento | in diminuzione | |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | 343.790,87 | | | 343.790,87 |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | 7.623,32 | 86.691,92 | | 94.315,24 |
| Totale Generale delle entrate | | | | | |
| | residui presunti | 9.097.548,24 | | | 9.097.548,24 |
| | previsioni di competenza | 35.525.613,97 | 86.691,92 | | 35.612.305,89 |
| | previsioni di cassa | 16.340.539,52 | | | 16.340.539,52 |

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

AII. C) - VARIAZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(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 | 95 | 0 |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie | (+) | 0 | 0 | 0 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3) | (+) | 6.290 | 439 | 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 | (+) | 30.384 | 29.226 | 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) | (-) | 30.151 | 28.844 | 28.521 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 17.423 | 1.145 | 1.356 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito | (+) | 213 | 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 | 1.145 | 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) | | 410 | 710 | 839 |