



Risorse Umane e Affari Istituzionali

Delibera di Giunta n. /2020 - Proposta n. 1684 del 12/06/2020

Allegato R
Prospetto relativo alla spesa di personale

CONFRONTO TRA MEDIA DEL TRIENIO 2011-2011-2013 ED ASSESTATO 2020 (Criteri di cui alle linee guida della Corte dei Conti)

COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:	Consuntivo 2011	Consuntivo 2011	Consuntivo 2013	Assestatto 2020
Personale dipendente e rapporti formativi.	68.503.409,20	68.503.409,20	62.762.305,89	65.177.270,20
Altri oneri (v.e. 29)	123.000,00	123.000,00	220.000,00	132.500,00
Collaborazioni coord. e cont. (v.e. 15)	985.792,08	985.792,08	294.155,53	0,00
Somministrazione di lavoro (v.e.57+16)	2.208.303,52	2.208.303,52	1.855.896,34	1.751.574,68
IRAP personale dipendente (v.e. 99) e rapporti forma	3.095.676,59	3.095.676,59	2.889.551,27	3.239.677,33
IRAP cococo (v.e. 93)	59.363,70	59.363,70	19.585,27	0,00
Oneri per buoni pasto (cap 1001/64)	693.550,00	693.550,00	588.480,00	473.363,20
Spese per incentivi di programmazione e realizzazione delle opere pubbliche (I)	280.560,00	280.560,00	213.760,00	0,00
Totale componenti della spesa da includere	75.949.655,09	75.949.655,09	68.843.734,30	70.774.385,41
COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE				
Quota salario accessorio e lavoro straordinario ed altre spese di personale imputata nell'esercizio successivo (Per gli enti soggetti a sperimentazione ex d.lgs. n. 118/2011)			4.739.243,00	
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE				
Quota salario accessorio e lavoro straordinario ed altre spese di personale imputata dall'esercizio precedente (Per gli enti soggetti a sperimentazione ex d.lgs. n. 118/2011)			-4.746.618,35	-6.562.404,95
TOTALE SPESE DI PERSONALE	75.949.655,09	75.949.655,09	68.836.358,95	64.211.980,46
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:				
Spese di personale di cui all' art. 1 co. 200 L.205/2017				-326.096,37
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati				-219.627,49
Spese per personale appartenente alle categorie protette	-2.245.351,78	-2.245.351,78	-2.294.456,81	-1.822.704,03
Oneri per rinnovi rinnovi contrattuali				-2.648.111,00
Spese per incentivi di programmazione e realizzazione delle opere pubbliche	-280.560,00	-280.560,00	-213.760,00	-500.000,00
Incentivi per recupero I.C.I.	-38.218,25	-38.218,25	-39.019,14	0
Diritti di rogito	-38.905,43	-38.905,43	-35.918,09	0
Spese per personale comandato con rimborso da parte delle Amministrazioni utilizzatrici (CAP 3475)	-102.887,08	-102.887,08	-175.670,51	-352.403,36
Spese per il lavoro straordinario ed altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno				-225.000,00
Totale componenti della spesa da escludere	-2.705.922,54	-2.705.922,54	-2.758.824,54	-6.093.942,25
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	73.243.732,55	73.243.732,55	66.077.534,41	58.118.038,21
Media del triennio 2011/2013			70.854.999,84	
DIFFERENZA				-12.736.961,63

(I) Dall'esercizio 2019, la spesa riguardante gli incentivi per le funzioni tecniche è impegnata tra le spese di personale negli stanziamenti riguardanti il fondo per la contrattazione integrativa

VERIFICA RISPETTO LIMITE DI CUI ALL'ART. 9, COMMA 28, DELLA LEGGE 122/2010

Descrizione Voce economica	Consuntivo 2009	Anno 2020 fabbisogno
Somministrazione di lavoro (ve 57+16)	2.073.700	1.751.575
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa (ve 15+93)	1.175.746	0
Rapporti di lavoro a tempo determinato e rapporti formativi	2.568.808	3.551.072
TOTALE (somministrazione, co.co.co., t.d.)	5.818.254	5.302.647

Si precisa che, con riferimento a quanto indicato dall'art. 9, comma 28, della legge 122/2010, in merito alla copertura del costo del personale con finanziamenti specifici aggiuntivi o fondi dell'Unione Europea, sono stati esclusi dal conteggio:

i costi relativi alle assunzioni a tempo determinato effettuate con riferimento alla convenzione per lo svolgimento delle attività del Programma Operativo Nazionale "Inclusione", sottoscritta con la Direzione Generale per l'inclusione e le Politiche Sociali del Ministero del Lavoro, con finanziamento a valere sul Fondo Sociale Europeo, e le assunzioni a tempo determinato di assistenti sociali impegnate per l'attuazione di specifiche misure di contrasto alla povertà, in applicazione dell'art. 1 comma 200 della L. 205/2017 (deliberazioni di Giunta comunale n. 430/2017 e n. 737/2019).