



COMUNE DI MODENA

Settore Politiche Finanziarie e Patrimoniali

**ALLEGATO E) – SPESE DI PERSONALE
DOPO VARIAZIONE
DI BILANCIO**

Tab. 20 - CONFRONTO TRA CONSUNTIVO 2013 ED ASSESTATO 2014 (Criteri di cui alle linee guida della Corte dei Conti)

COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:	CONSUNTIVO 2013	ASSESTATO 2014	INIZIALE 2015	INIZIALE 2016
Personale dipendente (v.e.10)	62.762.305,89	66.847.259,52	61.703.638,00	61.570.013,00
Altri oneri (v.e. 29)	220.000,00	180.000,00	40.000,00	40.000,00
Collaborazioni coord. e cont. (v.e. 15)	294.155,53	328.769,98	223.758,00	223.758,00
Somministrazione di lavoro (v.e.57)	1.855.896,34	2.109.393,79	2.109.393,79	2.109.393,79
IRAP personale dipendente (v.e. 99)	2.889.551,27	3.115.558,14	2.843.041,00	2.836.665,00
IRAP cococo (v.e. 93)	19.585,27	24.554,00	19.061,00	19.061,00
Oneri per buoni pasto	588.480,00	548.400,00	548.400,00	548.400,00
Spese per incentivi di progettazione (*)	213.760,00	213.760,00	213.760,00	213.760,00
Totale componenti della spesa da includere	68.843.734,30	73.367.695,43	67.701.051,79	67.561.050,79
COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE				
Quota salario accessorio personale dipendente imputata nell'esercizio successivo, compresi oneri riflessi e IRAP (Enti in sperimentazione)	4.739.243,00			
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE				
Quota salario accessorio personale dipendente imputata dall'esercizio precedente, compresi oneri riflessi e IRAP (Enti in sperimentazione)	-4.746.618,35	-4.739.243,00		
TOTALE SPESE DI PERSONALE	68.836.358,95	68.628.452,43	67.701.051,79	67.561.050,79
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:				
Spese per personale appartenente alle categorie protette	-2.294.456,81	-2.084.363,45	-2.084.363,45	-2.084.363,45
Spese per incentivi di progettazione (*)	-213.760,00	-213.760,00	-213.760,00	-213.760,00
Incentivi per recupero I.C.I.	-39.019,14	-39.019,14	-39.019,14	-39.019,14
Diritti di rogito	-35.918,09	-35.918,09	-35.918,09	-35.918,09
Spese per personale comandato con rimborso da parte delle Amministrazioni utilizzatrici	-175.670,50	-270.000,00	-140.000,00	-140.000,00
Spese per il lavoro straordinario ed altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno		-77.500,00	-77.500,00	-77.500,00
Totale componenti della spesa da escludere	-2.758.824,54	-2.720.560,68	-2.590.560,68	-2.590.560,68
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	66.077.534,41	65.907.891,75	65.110.491,11	64.970.490,11
Differenza		-169.642,66	-797.400,64	-140.001,00

(*) spese in conto capitale previste nei piani finanziari delle opere

TAB. 21 - DOTAZIONE E SPESA PER IL PERSONALE

	2013 CONSUNTIVO	2014 ASSESTATO	2015 PREVISIONE	2016 PREVISIONE
Personale di ruolo (n. unità)	1.764	1.762	1.753	1.753
Personale a tempo determinato (anni uomo)	58	75	75	75
TOTALE	1.822	1.837	1.828	1.828
Spesa di personale Comune di Modena (rif. Tabella 20 a)	68.843.734,30	73.367.695,43	67.701.051,79	67.561.050,79
% su Spesa Corrente (tit. I) spesa di personale del Comune di Modena	30,7	31,9	30,6	30,5
Spesa di personale società a partecipazione pubblica (Bilanci 2012)	642.130,34	642.130,34	642.130,34	642.130,34
% su Spesa Corrente (tit. I) spesa di personale del Comune di Modena e partecipate	31,0	32,2	30,8	30,8

spesa corrente	224.507.767,64	248.571.065,48	241.109.142,19	240.787.908,20
----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

PRIMA VARIAZIONE BILANCIO		-18.900.827,00	-19.550.000,00	-19.550.000,00
---------------------------	--	----------------	----------------	----------------

spesa corrente post variazione		229.670.238,48	221.559.142,19	221.237.908,20
--------------------------------	--	----------------	----------------	----------------

Tab. 22 - VERIFICA RISPETTO LIMITE DI CUI ALL'ART. 9, COMMA 28, DELLA LEGGE 122/2010

Descrizione Voce economica	Consuntivo 2009	limite 2014 pari al 60% della spesa 2009 (*)	Anno 2014 fabbisogno
Somministrazione di lavoro	2.073.700	1.244.220	0
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa	1.175.746	705.448	236.686
Rapporti di lavoro a tempo determinato	4.381.964	2.629.178	145.276
TOTALE (somministrazione, co.co.co., t.d.)	7.631.410	4.578.846	381.962

(*) per l'anno 2014, per gli enti in sperimentazione il limite è fissato al 60%