



COMUNE DI MODENA
Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali
Ufficio Bilancio

VARIAZIONE 2 - LUGLIO

Delibera di Consiglio n. _____/2015 - PG n. 79066
del 11/06/2015

Allegato E
Spesa di personale

CONFRONTO TRA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2011-2013 ED ASSESTATO 2015 (Criteri di cui alle linee guida della Corte dei Conti)

COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:	Consuntivo 2011	Consuntivo 2011	Consuntivo 2013	Assestato 2015
Personale dipendente (v.e.10) e rapporti formativi.	68.503.409,20	68.503.409,20	62.762.305,89	65.152.215,71
Altri oneri (v.e. 29)	123.000,00	123.000,00	220.000,00	166.000,00
Collaborazioni coord. e cont. (v.e. 15)	985.792,08	985.792,08	294.155,53	166.758,00
Somministrazione di lavoro (v.e.57)	2.208.303,52	2.208.303,52	1.855.896,34	1.989.393,79
IRAP personale dipendente (v.e. 99) e rapporti formativi	3.095.676,59	3.095.676,59	2.889.551,27	3.090.494,19
IRAP cococo (v.e. 93)	59.363,70	59.363,70	19.585,27	14.788,00
Oneri per buoni pasto (cap 1001/64)	693.550,00	693.550,00	588.480,00	516.000,00
Spese per incentivi di progettazione	280.560,00	280.560,00	213.760,00	160.320,00
Totale componenti della spesa da includere	75.949.655,09	75.949.655,09	68.843.734,30	71.255.969,69
COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE				
Quota salario accessorio personale dipendente imputata all'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	-4.751.671,01
TOTALE SPESE DI PERSONALE	75.949.655,09	75.949.655,09	68.836.358,95	66.504.298,68
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:				
Spese per personale appartenente alle categorie protette	-2.245.351,78	-2.245.351,78	-2.294.456,81	-2.143.897,06
Oneri per rinnovi rinnovi contrattuali				
Spese per incentivi di progettazione	-280.560,00	-280.560,00	-213.760,00	-160.320,00
Incentivi per recupero I.C.I.	-38.218,25	-38.218,25	-39.019,14	-39.019,14
Diritti di rogito	-38.905,43	-38.905,43	-35.918,09	0,00
Spese per personale comandato con rimborso da parte delle Amministrazioni utilizzatrici (CAP 3475)	-102.887,08	-102.887,08	-175.670,51	-158.855,00
Spese per il lavoro straordinario ed altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno				0,00
Totale componenti della spesa da escludere	-2.705.922,54	-2.705.922,54	-2.758.824,540	-2.502.091,20
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	73.243.732,55	73.243.732,55	66.077.534,41	64.002.207,48
Media del triennio 2011/2013			70.854.999,84	
DIFFERENZA				-6.852.792,35

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

Descrizione Voce economica	Consuntivo 2009	Anno 2015 fabbisogno
Somministrazione di lavoro (ve 57)	2.073.700	1.989.394
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa (ve 15+93)	1.175.746	181.546
Rapporti di lavoro a tempo determinato e rapporti formativi	5.683.724	2.921.548
TOTALE (somministrazione, co.co.co., t.d.)	8.933.170	5.092.488