



COMUNE DI MODENA
Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali
Ufficio Bilancio

VARIAZIONE 4 - SETTEMBRE

Delibera di Consiglio n. _____/2016 - PG n. 108924 del
20/07/2016

Allegato H Prospetti relativi alla spesa di personale

BILANCIO ARMONIZZATO

CONFRONTO TRA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2011-2013 E ASSESTATO 2016 (Criteri di cui alle linee guida della Corte dei Conti)

COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:	Consuntivo 2011	Consuntivo 2011	Consuntivo 2013	Assestato 2016
Personale dipendente e rapporti formativi.	68.503.409,20	68.503.409,20	62.762.305,89	63.964.516,61
Altri oneri (v.e. 29)	123.000,00	123.000,00	220.000,00	186.000,00
Collaborazioni coord. e cont. (v.e. 15)	985.792,08	985.792,08	294.155,53	31.258,00
Somministrazione di lavoro e relativa irap	2.208.303,52	2.208.303,52	1.855.896,34	2.164.259,76
IRAP personale dipendente (v.e. 99) e rapporti formativi.	3.095.676,59	3.095.676,59	2.889.551,27	3.152.799,39
IRAP cococo (v.e. 93)	59.363,70	59.363,70	19.585,27	3.400,00
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	146.960,00
Totale componenti della spesa da includere	75.949.655,09	75.949.655,09	68.843.734,30	70.165.193,76
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	-5.362.487,95
TOTALE SPESE DI PERSONALE	75.949.655,09	75.949.655,09	68.836.358,95	64.802.705,81
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:				
Spese per personale appartenente alle categorie protette	-2.245.351,78	-2.245.351,78	-2.294.456,81	-2.234.698,87
Oneri per rinnovi rinnovi contrattuali				-400.000,00
Spese per incentivi di progettazione	-280.560,00	-280.560,00	-213.760,00	-146.960,00
Incentivi per recupero I.C.I.	-38.218,25	-38.218,25	-39.019,14	0,00
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	-210.000,00
Spese per il lavoro straordinario ed altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno				-230.000,00
Totale componenti della spesa da escludere	-2.705.922,54	-2.705.922,54	-2.758.824,540	-3.221.658,870
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	73.243.732,55	73.243.732,55	66.077.534,41	61.581.046,94
Media del triennio 2011/2013			70.854.999,84	
DIFFERENZA				-9.273.952,90

(1) Nel calcolo del rapporto tra spesa di personale e spesa corrente non si tiene conto della spesa sostenuta dalle aziende speciali e dalle istituzioni e società a partecipazione pubblica in quanto è stata abrogata la norma di riferimento .

VERIFICA RISPETTO LIMITE DI CUI ALL'ART. 9, COMMA 28, DELLA LEGGE 122/2010		
Descrizione Voce economica	Consuntivo 2009	Anno 2016 fabbisogno
Somministrazione di lavoro (ve 57+16)	2.073.700,00	2.164.259,76
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa (ve 15+93)	1.175.746,00	34.658,00
Rapporti di lavoro a tempo determinato e rapporti formativi	5.683.724,00	3.693.472,87
TOTALE (somministrazione, co.co.co., t.d.)	8.933.170,00	5.892.390,63