



COMUNE DI MODENA  
Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali  
Ufficio Bilancio

## VARIAZIONE 6 - NOVEMBRE

**Delibera di Consiglio n. \_\_\_\_\_/2016 - PG n. 147401 del 12/10/2016**

**Allegato H Prospetti relativi alla spesa di personale**

**CONFRONTO TRA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 E ASSESTATO 2016 (Criteri di cui alle linee guida della Corte dei Conti)**

<b>COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2011</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Assestatto 2016</b>
Personale dipendente e rapporti formativi.	68.503.409,20	68.503.409,20	62.762.305,89	63.972.357,98
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	23.758,00
Somministrazione di lavoro e relativa irap	2.208.303,52	2.208.303,52	1.855.896,34	2.184.107,16
IRAP personale dipendente (v.e. 99) e rapporti formativi.	3.095.676,59	3.095.676,59	2.889.551,27	3.159.320,78
IRAP cococo ( v.e. 93)	59.363,70	59.363,70	19.585,27	1.455,00
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	<b>75.949.655,09</b>	<b>75.949.655,09</b>	<b>68.843.734,30</b>	<b>70.189.958,92</b>
<b>COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE</b>				
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	
<b>COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE PER EFFETTO ARMONIZZAZIONE</b>				
Quota salario accessorio e lavoro straordinario <u>ed altre spese di personale imputata</u> dall'esercizio precedente (Per gli enti soggetti a sperimentazione ex d.lgs. n. 118/2011)			-4.746.618,35	-5.362.487,95
<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE</b>	<b>75.949.655,09</b>	<b>75.949.655,09</b>	<b>68.836.358,95</b>	<b>64.827.470,97</b>
<b>COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:</b>				
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	-17.000,00
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	-250.000,00
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	<b>-2.705.922,54</b>	<b>-2.705.922,54</b>	<b>-2.758.824,540</b>	<b>-3.278.658,870</b>
<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE</b>	<b>73.243.732,55</b>	<b>73.243.732,55</b>	<b>66.077.534,41</b>	<b>61.548.812,10</b>
<b>Media del triennio 2011/2013</b>			<b>70.854.999,84</b>	
<b>DIFFERENZA</b>				<b>-9.306.187,74</b>

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	2.184.107
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa (ve 15+93)	1.175.746	25.213
Rapporti di lavoro a tempo determinato e rapporti formativi	3.442.314	2.162.612
<b>TOTALE (somministrazione, co.co.co., t.d.)</b>	<b>6.691.760</b>	<b>4.371.932</b>