COMUNE DI MODENA
Settore Risorse Finanziarie e Affari Istituzionali
Ufficio Bilancio

VARIAZIONE 3 - GIUGNO (20/7/2017)

Delibera di Consiglio n. _____/2017 - PG n._86505_ del 06/06/2017

Allegato M
PROSPETTI RELATIVI ALLE SPESE DI PERSONALE

BILANCIO ARMONIZZATO

Tab. 20) - CONFRONTO TRA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2011-2013 E ASSESTATO 2017 (Criteri di cui alle linee guida della Corte dei Conti)

COMPONENTI DELLA SPESA DA INCLUDERE:	Consuntivo 2011	Consuntivo 2011	Consuntivo 2013	Assestato 2017
Personale dipendente e rapporti formativi.	68.503.409,20	68.503.409,20	62.762.305,89	64.060.275,74
Altri oneri (v.e. 29)	123.000,00	123.000,00	220.000,00	192.000,00
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	1.932.737,00
IRAP personale dipendente (v.e. 99) e rapporti formativi.	3.095.676,59	3.095.676,59	2.889.551,27	3.152.841,00
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	516.000,00
Spese per incentivi di programmazione e realizzazione delle opere pubbliche	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**	**70.000.813,74**
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	-5.388.972,78
TOTALE SPESE DI PERSONALE	**75.949.655,09**	**75.949.655,09**	**68.836.358,95**	**64.611.840,96**
COMPONENTI DELLA SPESA DA ESCLUDERE:				
Spese per personale appartenente alle categorie protette	-2.245.351,78	-2.245.351,78	-2.294.456,81	-2.084.214,70
Oneri per rinnovi rinnovi contrattuali				-700.000,00
Spese per incentivi di programmazione e realizzazione delle opere pubbliche	-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	-17.089,54
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	-283.526,00
Spese per il lavoro straordinario ed altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno				-120.000,00
Totale componenti della spesa da escludere	**-2.705.922,54**	**-2.705.922,54**	**-2.758.824,54**	**-3.351.790,24**
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	73.243.732,55	73.243.732,55	66.077.534,41	61.260.050,72
Media del triennio 2011/2013			70.854.999,84	
DIFFERENZA				**-9.594.949,11**

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

Descrizione Voce economica	Consuntivo 2009	Assestato 2017
Somministrazione di lavoro (ve 57+16)	2.073.700	1.932.737
Contratti di collaborazione coordinata e continuativa (ve 15+93)	1.175.746	0
Rapporti di lavoro a tempo determinato e rapporti formativi	3.411.272	2.022.787
TOTALE (somministrazione, co.co.co., t.d.)	6.660.718	3.955.524