

CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI

PROSPETTO LIMITI SPESA PER IL PERSONALE

CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI
FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2019-2021

PROSPETTO CALCOLO DELLA RIDUZIONE DELLA SPESA PER IL PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO

Articolo 1, commi 557, 557-bis, 557-ter, 557-quater della L.296/2006 e successive modificazioni (aggiornato alla L.114 del 11/08/2014)

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2019/2021							
Macro- aggrega to di spesa	PERSONALE DIPENDENTE	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
101	Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato	18.458.170,59	17.814.470,88	16.564.751,29	11.603.070,48	11.538.721,68	11.538.721,68
110	Fondo Pluriennale Vincolato spesa per produttività				1.141.673,10	1.141.673,10	1.141.673,10
109	Personale comandato da altri enti (incluso irap)				82.007,80	47.003,86	47.003,86
	Personale in convenzione da altri enti (incluso irap)				10.173,19	9.571,74	9.571,74
101	Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato (compensi avvocatura)			39.569,75	55.589,52	52.906,01	52.906,01
101	Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato (Incentivi progettazione interna)		133.993,76	0,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00
	Spesa per il personale a tempo indeterminato nuove assunzioni M.P.				190.000,11	796.301,44	796.301,44
	Spesa per il personale a tempo indeterminato nuove assunzioni RAS						
	Spesa per il personale mobilità						
101	Spesa per il personale a tempo determinato Direttore Generale	816.190,02	263.750,00	198.704,96	156.499,20	156.499,20	156.499,20
101	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 90 TUEL		289.500,00	55.177,34	0,00	0,00	0,00
101	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 90 TUEL e L.150/2000 (addetto stampa)		84.400,00	50.786,69	32.771,69	32.024,71	32.024,71
	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 110 comma 1 TUEL				267.141,65	261.541,80	261.541,80
	Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 110 comma 2 TUEL				144.291,11	144.085,90	144.085,90
101	Spesa per il personale a tempo determinato Fondi RAS	0,00	769.022,43	0,00	1.408.321,88	0,00	0,00
101	Spesa per il personale a tempo determinato Fondi STATO/nuovi fondi				0,00	0,00	0,00
	Spesa per il personale a tempo determinato Mezzi Propri				38.795,13	1.379.016,97	1.379.016,97
	Totale Intervento 01-Personale	19.274.360,61	19.355.137,07	16.908.990,03	15.426.334,86	15.855.346,41	15.855.346,41
101	Spesa per il personale a termine assunto ai sensi dell'art.110 Tuel -Int.03 Titolo I (Ing. L. Moretti)	6.670,00	0,00				
101	Buoni pasto (cap. 070326) (Titolo I, intervento 03)	180.000,00	130.000,00	130.000,00	95.180,54	82.000,00	82.000,00
103	Formazione (Titolo I, intervento 03)	101.865,21	54.366,50	33.969,81	186.746,90	59.143,30	59.143,30
103	Missioni (Titolo I, intervento 03)	65.526,64	16.360,00	3.919,00	38.894,20	9.200,00	9.200,00
	Totale Intervento 03-Prestazioni di servizi	354.061,85	200.726,50	167.888,81	320.821,64	150.343,30	150.343,30
102	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato	1.287.032,94	1.244.800,00	401.649,61	746.661,24	740.761,44	740.761,44
110	Fondo Pluriennale vincolato produttività						
109	Irap personale comandato da altri enti						
102	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato (avvocatura)			827,14	9.574,00	4.289,07	4.289,07
102	Irap Spesa per il personale dipendente a tempo indeterminato (Incentivi progettazione interna)			0,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato nuove assunzioni						
	IRAP per il personale mobilità						
	Irap su spese per il personale a tempo indeterminato Fondi RAS						
	Irap su Spesa per il personale dipendente a tempo determinato art. 90 TUEL e L.150/2000 (addetto stampa)				2.120,28	2.091,24	2.091,24
102	IRAPper il personale a tempo determinato Dir.Gen.	58.950,10	49.500,00	9.001,24	10.200,00	10.200,00	10.200,00
	Irap su spese per il personale a tempo determinato art. 110 comma 1 TUEL				21.866,36	21.866,36	21.866,36

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2019/2021

	Irap su spese per il personale a tempo determinato art. 110 comma 2 TUEL				12.548,18	12.548,18	12.548,18
102	Irap su spese per il personale a tempo determinato Fondi RAS	53.747,05	0,00		91.678,12		0,00
102	Irap su spese per il personale a tempo determinato Fondi STATO					0,00	0,00
	Irap su spese per il personale a tempo determinato Mezzi propri					95.062,85	95.062,85
	Totale Intervento 07- Imposte e tasse	1.345.983,04	1.348.047,05	411.477,99	918.648,18	910.819,14	910.819,14
	Totale spesa personale dipendente (senza deduzioni) di cui a tempo indeterminato (esluco FPV)	20.974.405,50	20.903.910,62	17.488.356,83	16.665.804,68	16.916.508,85	16.916.508,85
	a dedurre:						
	1) Rinnovi contrattuali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) Spesa per personale categorie protette (limitatamente alla quota di legge)	-1.170.493,67	-1.139.703,74	-1.078.687,12	-686.789,52	-686.789,52	-686.789,52
	3) Personale comandato presso altre PP.AA. per le quali è previsto un rimborso (capitolo entrata 638)	-188.347,61	-39.830,88	-45.301,11	-179.875,82	-135.826,17	-135.826,17
	4) Incentivi per la progettazione interna (Corte dei Conti Sezione autonomie deliberazione n. 16/2009)		-133.993,76	0,00	-320.000,00	-320.000,00	-320.000,00
	5) Compensi spettanti all'Avvocatura dell'ente (Art. 69, comma 2, del D.P.R. n. 268/1987) Cap. 040127 e 040727		0,00	-40.396,89	-65.163,52	-57.195,08	-57.195,08
	6) Spese per formazione (linee guida Corte Conti)	-101.865,21	-54.366,50	-33.969,81	-186.746,90	-59.143,30	-59.143,30
	7) Spese per missioni (linee guida Corte Conti)	-65.526,64	-16.360,00	-3.919,00	-38.894,20	-9.200,00	-9.200,00
	Totale voci da portare in detrazione	-1.526.233,13	-1.384.254,88	-1.202.273,93	-1.477.469,96	-1.268.154,07	-1.268.154,07
	TOTALE SPESA PER PERSONALE DIPENDENTE (netta)	19.448.172,37	19.519.655,74	16.286.082,90	15.188.334,72	15.648.354,78	15.648.354,78
	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
103	Spesa per co.co.co - mezzi propri (nucleo di valutazione)	126.452,49	21.000,00	4.498,92	7.068,00	7.000,00	7.000,00
101	Spese per co.co. (fondi RAS)	1.077.318,40	1.330.607,13	0,00			
	Totale intervento 01	1.203.770,89	1.351.607,13	4.498,92	7.068,00	7.000,00	7.000,00
102	Irap co.co.co (parte intervento 07)- mezzi propri	8.087,12	2.100,00	446,33	400,00	400,00	400,00
102	Irap co.co.co. (fondi RAS)	76.192,25	77.500,00	0,00			
	Totale intervento 07	84.279,37	79.600,00	446,33	400,00	400,00	400,00
	TOTALE SPESA PER CO.CO.CO	1.288.050,26	1.431.207,13	4.945,25	7.468,00	7.400,00	7.400,00
	SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Previsione 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
103	Somministrazione di lavoro - mezzi propri	3.010.022,46	303.767,59	0,00	19.667,20	17.572,48	17.572,48
103	Somministrazione di lavoro - Fondi RAS	1.870,00	2.135.978,92	3.056.186,26			
103	Spesa lavoro temporaneo - fondi U.E.	22.875,00	19.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale intervento 03	3.034.767,46	2.459.621,51	3.056.186,26	19.667,20	17.572,48	17.572,48
102	IRAP per lavoro temporaneo - mezzi propri	202.492,32	33.716,52		1.000,00	1.000,00	1.000,00
102	Irap - Fondi RAS	0,00	178.787,05	50.266,20			
102	Irap su lavoro temporaneo - fondi U.E.	2.125,00					
	Totale intervento 07	204.617,32	212.503,57	50.266,20	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale complessivo (senza detrazioni)	3.239.384,78	2.672.125,08	3.106.452,46	20.667,20	18.572,48	18.572,48
	A dedurre:						
	Spesa lavoro temporaneo - fondi U.E.	-22.875,00	-19.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Irap su lavoro temporaneo - fondi U.E.	-2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Voci da portare in detrazione	-25.000,00	-19.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESA PER SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO (netta)	3.214.384,78	2.652.250,08	3.106.452,46	20.667,20	18.572,48	18.572,48
	TOTALE COMPLESSIVO	23.950.607,41	23.603.112,95	19.397.480,61	15.216.469,92	15.674.327,26	15.674.327,26
	TOTALE TRIENNIO 2011-2013		66.951.200,97				
	MEDIA TRIENNIO 2011-2013		22.317.066,99				
	RIDUZIONE SPESA DI PERSONALE RISPETTO ALLA MEDIA TRIENNALE				7.100.597,07	6.642.739,73	6.642.739,73

CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI

FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2019-2021

PROSPETTO CALCOLO DEL CONTENIMENTO DEL LAVORO FLESSIBILE ENTRO LA SPESA SOSTENUTA NELL'ANNO 2009

Ai sensi dell'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e successive modificazioni

SPESA PER IL PERSONALE FLESSIBILE	Limite per gli enti in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui all'articolo 1, c.557, L. 296/2006	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO, IN CONVENZIONE E CO.CO.CO. (art. 9, comma 28, 1° periodo)	Impegni 2009	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spesa per il personale dipendente a termine art. 90 D.Lgs. 267/2000	207.423,97				
Spesa per il personale dipendente a termine art. 90 (addetto stampa) L. 150/2000		21.100,67	32.771,69	32.024,71	32.024,71
Personale in convenzione da altri enti (incluso irap)			10.173,19	9.571,74	9.571,74
Spesa per il personale a termine Direttore Generale	207.845,85	157.198,00	156.499,20	156.499,20	156.499,20
Spesa per il personale a termine Art. 110 comma 2 D.Lgs. 267/2000 (soggette a limite)		109.350,91	144.291,11	144.085,90	144.085,90
Spesa per il personale a termine Art. 110 comma 1 D.Lgs. 267/2000 (non soggette a limite)	81.750,00	218.701,82	267.141,65	261.541,80	261.541,80
RAS		934.583,14	1.408.321,88	0,00	0,00
STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
propri	0,00	366.310,30	38.795,13	1.379.016,97	1.379.016,97
Totale intervento 01- Personale	497.019,82	1.807.244,84	2.057.993,85	1.982.740,32	1.982.740,32
Irap su personale a termine (Intervento 07)	25.315,00				
Irap su altre spese personale a termine (Dir. gen. Art. 90 art. 110 comma 2)	13.923,00	18.537,51	24.868,46	24.839,42	24.839,42
IRAP personale dipendente a termine art. 110 comma 1 D.Lgs. 267/2000		13.876,36	21.866,36	21.866,36	21.866,36
Irap su altre spese personale a termine - fondi RAS		65.416,86	91.678,12	0,00	0,00
Irap su altre spese personale a termine - fondi STATO		0,00	0,00	0,00	0,00
Irap su altre spese personale a termine -mezzi propri		34.028,82	0,00	95.062,85	95.062,85
Totale intervento 07- Imposte e tasse	39.238,00	131.859,55	138.412,94	141.768,63	141.768,63
Totale complessivo	536.257,82	1.939.104,39	2.196.406,79	2.124.508,95	2.124.508,95
A detrarre:					
Spese finanziate con fondi CE (Decreto 9/2006 - parere CdC regione Toscana n. 177 del 06/06/2012)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Spese finanziate con fondi RAS -Articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR.6 del 15 marzo 2012:					
<i>(spese derivanti da processi di decentramento di funzioni, dall'attuazione di programmi finalizzati all'occupazione o il cui onere è comunque finanziato con risorse regionali ivi comprese quelle del fondo unico previsto dall'art.10 L.R. 2-2007)</i>					
oro a tempo determinato - Fondi RAS (Intervento 01)	0,00	-934.583,14	-1.408.321,88	0,00	0,00
ap su tempo determinato - Fondi RAS (Intervento 07)	0,00	-65.416,86	-91.678,12	0,00	0,00
ndente a termine art. 110 comma 1 D.Lgs. 267/2000		-218.701,82	-261.541,80	-261.541,80	-261.541,80
ndente a termine art. 110 comma 1 D.Lgs. 267/2000		-13.876,36	-21.866,36	-21.866,36	-21.866,36
Totale 1 (Tempo determinato)	536.257,82	706.526,21	412.998,63	1.841.100,79	1.841.100,79

SPESA PER IL PERSONALE FLESSIBILE	Limite per gli enti in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui all'articolo 1, c.557, L. 296/2006	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
--	---	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO DETERMINATO, IN CONVENZIONE E CO.CO.CO.(art. 9, comma 28, 1^ periodo)	Impegni c/competenza 2009	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spesa per co.co.co- mezzi propri	148.251,00	7.200,67	7.068,00	7.000,00	7.000,00
Spesa per co.co.co - Fondi RAS	1.098.277,76				
Totale intervento 01- Personale	1.246.528,76	7.200,67	7.068,00	7.000,00	7.000,00
Irapp co.co.co (parte intervento 07) - mezzi propri	11.672,05	400,00	400,00	400,00	400,00
Irapp co.co.co. (fondi RAS)	76.860,22				
Totale intervento 07- Imposte e tasse	88.532,27	400,00	400,00	400,00	400,00
Totale complessivo	1.335.061,03	7.600,67	7.468,00	7.400,00	7.400,00
A detrarre:					
a) Spese finanziate con fondi UE (Circolare R.G. 9/2006 - parere CdC regione Toscana n. 177 del 06/06/2012)	0,00				
b) Spese finanziate con fondi RAS -Articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla LR. 15 marzo 2012: <i>(spese derivanti da processi di decentramento di funzioni, dall'attuazione di programmi finalizzati all'occupazione o il cui onere è comunque finanziato con risorse regionali ivi comprese quelle del fondo unico previsto dall'art.10 L.R. 2-2007)</i>					
Spesa per Co.Co.Co - Fondi RAS	-1.098.277,76				
IRAP SU Co.Co.Co. - Fondi RAS	-76.860,22				
Totale 2 (Co.Co.Co)	159.923,05	7.600,67	7.468,00	7.400,00	7.400,00
Totale Complessivo (Tempo Determinato e Co.Co.Co e in convenzione) (Totale 1+Totale 2)	696.180,87	714.126,88	420.466,63	1.848.500,79	1.848.500,79

SPESA PER IL PERSONALE FLESSIBILE	Limite per gli enti in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui all'articolo 1, c.557, L. 296/2006	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
--	---	------------------------	------------------------	------------------------	------------------------

SOMMINISTRAZIONE DI LAVORO, CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO, ALTRI RAPPORTI FORMATIVI E LAVORO ACCESSORIO (art. 9, comma 28, 2^ periodo)	Impegni c/competenza 2009	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Somministrazione di lavoro - parte Int. 03, Titolo I - mezzi propri	1.307.610,30	16.872,48			
Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00				
Somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	20.800,00	0,00			

<i>Totale intervento 03 - Servizi</i>	<i>1.328.410,30</i>	<i>16.872,48</i>			
IRAP per somministrazione di lavoro - (Intervento 07) - mezzi propri	99.305,28	1.000,00			
IRAP Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00				
IRAP Somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	1.600,00				
<i>Totale intervento 07- Imposte e tasse</i>	<i>100.905,28</i>	<i>1.000,00</i>			
<i>Totale complessivo</i>	<i>1.429.315,58</i>	<i>17.872,48</i>			
A dedurre:					
a) Spese finanziate con fondi U.E. (Circolare Regione Toscana n. 9/2006 - parere CdC regione Toscana n. 177 del 06/06/2012)					
Spesa per somministrazione di lavoro (fondi U.E.)	-20.800,00				
U.E.)	-1.600,00				
b) Spese finanziate dalla RAS - Articolo 2, comma 7, della L.R. 10 del 18 marzo 2011, modificata dalla L.R. 15 marzo 2012					
<i>(spese derivanti da processi di decentramento di funzioni, dall'attuazione di programmi finalizzati all'occupazione o il cui onere è comunque finanziato con risorse regionali ivi comprese quelle del fondo unico previsto dall'art.10 L.R. 2-2007)</i>					
Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00				
Irap Somministrazione di lavoro (Fondi RAS)	0,00				
Totale 3 (somministrazione di lavoro)	1.406.915,58	17.872,48	0,00	0,00	0,00

RIEPILOGO

LAVORO FLESSIBILE (art. 9, comma 28, D.L.78/2010 e art. 2,co 7 L.R 10/2011)	Impegni 2009	Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Totale 1 - Personale a tempo determinato e in convenzione (escluso fondi RAS)	536.257,82	706.526,21	412.998,63	1.841.100,79	1.841.100,79
Totale 2 - Personale Co.Co.Co. - mezzi propri e U.E.	159.923,05	7.600,67	7.468,00	7.400,00	7.400,00
TOTALE COMPLESSIVO	2.103.096,45	731.999,36	420.466,63	1.848.500,79	1.848.500,79

Differenza rispetto al limite massimo	1.371.097,09	1.682.629,82	254.595,66	254.595,66
--	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

CITTA' METROPOLITANA DI CAGLIARI

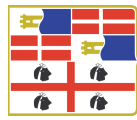
FABBISOGNO DEL PERSONALE TRIENNIO 2019-2021
(% sulle spese correnti)

(Art. 3, comma 5 quater, D.L.90/2014 coordinato con l'articolo 18, comma 2bis, del D.L. 112/2008)

PROSPETTO CALCOLO DEL RAPPORTO SPESA DI PERSONALE RISPETTO ALLA SPESA CORRENTE

Articolo 76, c.7, D.L. 112/2008 abrogato dall'articolo 3, comma 5, D.L. 90 del 24-6-2014

Spesa di personale	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021
070326	20.478.131,50	20.706.744,20	16.913.488,95	14.287.661,31	14.739.097,71	14.739.097,71
Macroaggregato 110 - FPV (ex Intervento 01)				1.141.673,10	1.141.673,10	1.141.673,10
Macroaggregato 103 (ex Intervento 03)	3.388.829,31	2.660.348,01	3.224.075,07	252.376,30	92.915,78	92.915,78
Macroaggregato 110 - FPV (ex Intervento 03)						
Macroaggregato 102 (ex Intervento 07)	1.634.879,73	1.640.150,62	462.190,52	920.048,18	912.219,14	912.219,14
Macroaggregato 110 - FPV (ex Intervento 07)				0,00	0,00	0,00
(70704-280118-280119-600117-600118-707004-2801019)						
Macroaggregato 109 personale in convenzione da altri enti (210119,210120,210719)				82.007,80	47.003,86	47.003,86
				10.173,19	9.571,74	9.571,74
Totale spesa personale al lordo delle spese escluse	25.501.840,54	25.007.242,83	20.599.754,54	16.693.939,88	16.942.481,33	16.942.481,33
Spese escluse	-1.551.233,13	-1.404.129,88	-1.202.273,93	-1.477.469,96	-1.268.154,07	-1.268.154,07
Totale spesa personale	23.950.607,41	23.603.112,95	19.397.480,61	15.216.469,92	15.674.327,26	15.674.327,26
Incidenza % spesa per il personale dell'ente rispetto al Titolo I	31,24%	33,36%	30,14%	20,95%	25,73%	26,13%
<i>Totale Titolo I</i>	76.664.620,16	70.758.583,62	64.362.078,93	72.632.467,60	60.917.918,85	59.974.529,33
<i>meno Fondo Crediti di dubbia esigibilità</i>				27.186,40	27.186,40	57.395,16
Totale Spesa Corrente (denominatore)	76.664.620,16	70.758.583,62	64.362.078,93	72.605.281,20	60.890.732,45	59.917.134,17
Entrate Correnti (denominatore)				64.529.979,59	60.642.986,45	60.107.998,34
Incidenza % spesa per il personale dell'ente rispetto alle Entrate Correnti				23,58%	25,85%	26,08%
Macroaggregato I				14.287.661,31	14.739.097,71	14.739.097,71
Differenza				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato FPV				1.141.673,10	1.141.673,10	1.141.673,10
Differenza				0,00	0,00	0,00



Movimenti Spesa Competenza al 16/07/2019

Spesa per il personale: A - Spesa di personale: a tempo indeterminato

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	11.603.070,48	10.098.830,55	87,04	4.788.425,97	47,42	5.310.404,58	52,58
Totale Spesa per il personale: A	11.603.070,48	10.098.830,55	87,04	4.788.425,97	47,42	5.310.404,58	52,58

Spesa per il personale: A.1 - Personale a T.I.: compensi all'avvocato

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	55.589,52	21.259,07	38,24	20.882,51	98,23	376,56	1,77
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.574,00	2.555,36	26,69	1.864,33	72,96	691,03	27,04
Totale Spesa per il personale: A.1	65.163,52	23.814,43	36,55	22.746,84	95,52	1.067,59	4,48

Spesa per il personale: A.2 - Incentivi progettazione interna

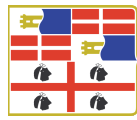
Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	296.000,00		0,00				
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	24.000,00		0,00				
Totale Spesa per il personale: A.2	320.000,00		0,00				

Spesa per il personale: A1 - Tempo determinato Art. 110, comma 1, TUEL

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	267.141,65	249.681,23	93,46	133.515,13	53,47	116.166,10	46,53
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	21.866,36	16.256,36	74,34	9.003,58	55,38	7.252,78	44,62
Totale Spesa per il personale: A1	289.008,01	265.937,59	92,02	142.518,71	53,59	123.418,88	46,41

Spesa per il personale: AA - Spesa di personale: a tempo determinato

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	156.499,20	156.458,86	99,97	67.283,17	43,00	89.175,69	57,00
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	10.200,00	10.200,00	100,00	4.375,71	42,90	5.824,29	57,10
Totale Spesa per il personale: AA	166.699,20	166.658,86	99,98	71.658,88	43,00	94.999,98	57,00



Movimenti Spesa Competenza al 16/07/2019

Spesa per il personale: AA1 - Personale Tempo determinato ai sensi dell'art. 90 D.Lgs. 267/2000

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	32.771,69	32.444,33	99,00	14.061,91	43,34	18.382,42	56,66
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.120,28	2.120,28	100,00	910,42	42,94	1.209,86	57,06
Totale Spesa per il personale: AA1	34.891,97	34.564,61	99,06	14.972,33	43,32	19.592,28	56,68

Spesa per il personale: AA2 - Personale Tempo determinato Art. 110, comma 2, TUEL

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	144.291,11	132.271,90	91,67	71.282,19	53,89	60.989,71	46,11
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.548,18	8.808,18	70,19	4.767,83	54,13	4.040,35	45,87
Totale Spesa per il personale: AA2	156.839,29	141.080,08	89,95	76.050,02	53,91	65.030,06	46,09

Spesa per il personale: AAA - Spesa per il personale a tempo determinato finanziato RAS

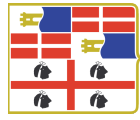
Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	1.408.321,88	1.245.262,57	88,42	553.107,13	44,42	692.155,44	55,58
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	91.678,12	80.969,89	88,32	35.280,86	43,57	45.689,03	56,43
Totale Spesa per il personale: AAA	1.500.000,00	1.326.232,46	88,42	588.387,99	44,37	737.844,47	55,63

Spesa per il personale: B - Spesa di personale: IRAP

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	746.661,24	656.664,48	87,95	300.351,35	45,74	356.313,13	54,26
Totale Spesa per il personale: B	746.661,24	656.664,48	87,95	300.351,35	45,74	356.313,13	54,26

Spesa per il personale: C - Spesa di personale: buoni pasto

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	95.180,54	95.180,54	100,00	21.550,21	22,64	73.630,33	77,36
Totale Spesa per il personale: C	95.180,54	95.180,54	100,00	21.550,21	22,64	73.630,33	77,36



Movimenti Spesa Competenza al 16/07/2019

Spesa per il personale: D - Spesa di personale: somministrazione di lavoro

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	1.000,00	623,81	62,38	271,15	43,47	352,66	56,53
03 - Acquisto di beni e servizi	19.667,20	10.839,95	55,12	4.909,42	45,29	5.930,53	54,71
Totale Spesa per il personale: D	20.667,20	11.463,76	55,47	5.180,57	45,19	6.283,19	54,81

Spesa per il personale: E - Spesa per il personale: Formazione - Missioni

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
03 - Acquisto di beni e servizi	225.641,10	140.476,55	62,26	53.367,06	37,99	87.109,49	62,01
Totale Spesa per il personale: E	225.641,10	140.476,55	62,26	53.367,06	37,99	87.109,49	62,01

Spesa per il personale: G - Spesa di personale: co.co.co

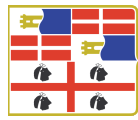
Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	400,00	340,00	85,00	85,49	25,14	254,51	74,86
03 - Acquisto di beni e servizi	7.068,00	6.272,02	88,74	120,42	1,92	6.151,60	98,08
Totale Spesa per il personale: G	7.468,00	6.612,02	88,54	205,91	3,11	6.406,11	96,89

Spesa per il personale: L - Spesa di personale: nuove assunzioni a tempo indeterminato mezzi propri

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	190.000,11	36.496,10	19,21		0,00	36.496,10	100,00
Totale Spesa per il personale: L	190.000,11	36.496,10	19,21		0,00	36.496,10	100,00

Spesa per il personale: L.1 - Spese personale: nuove assunzioni a tempo determinato Mezzi propri

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
01 - Redditi da lavoro dipendente	38.795,13		0,00				
Totale Spesa per il personale: L.1	38.795,13		0,00				



Movimenti Spesa Competenza al 16/07/2019

Spesa per il personale: N - Fondo Pluriennale Vincolato per produttività

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
10 - Altre spese correnti	1.141.673,10		0,00				
Totale Spesa per il personale: N	1.141.673,10		0,00				

Spesa per il personale: O - Spesa personale in comandato da altri enti

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	82.007,80	61.939,94	75,53		0,00	61.939,94	100,00
Totale Spesa per il personale: O	82.007,80	61.939,94	75,53		0,00	61.939,94	100,00

Spesa per il personale: P - Spesa personale in convenzione da altri enti

Macroaggregato	Previsione (A)	Impegnato (B)	% Utilizzo (C = B / A)	Pagato (D)	% Vel. Gest. (E = D / B)	Da Pagare (F = B - D)	% da Pagare (G = F / B)
02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	601,45	601,45	100,00		0,00	601,45	100,00
09 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	9.571,74	8.970,29	93,72		0,00	8.970,29	100,00
Totale Spesa per il personale: P	10.173,19	9.571,74	94,09		0,00	9.571,74	100,00
Totale Generale	16.693.939,88	13.075.523,71	78,32	6.085.415,84	46,54	6.990.107,87	53,46