COMUNE DI ROVIGO

Allegato D

Spesa Programmazione Fabbisogni di Personale triennio 2024-2026

Verifica ex art. 1, commi 557 e seguenti, Legge 296/2006

Voci incluse nella spesa di personale	2024	2025	2026	Note
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato, comprensivo di oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	11.785.893,57	12.189.006,48	12.312.445,61	Macro 101 – FPV
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata nell'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)	797.284,64	108.248,48		FPV da anni precedenti (cfr. Corte Conti Campania 208/2021/par)
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'Ente				
Spese per la collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	246.312,23	24.895,13	24.895,13	
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili				
Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto				
Fondo accantonamento rinnovi contrattuali	100.000,00	179.262,28	350.000,00	
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del D. Lgs. n. 267/2000				
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D. Lgs. n. 267/2000				
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D. Lgs. n. 267/2000				
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro				
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada				Inclusi macro 101
IRAP	748.520,51	786.963,57	788.254,53	Macro 102 con filtro
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo				Inclusi macro 101
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	34.807,78	34.807,78	34.807,78	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	119.697,64	100.697,64	100.697,54	
Incentivi funzioni tecniche				Inclusi macro 101
Incentivi ICI, IMU e TARI				Inclusi macro 101
TOTALE LORDO SPESA DEL PERSONALE (A)	**13.832.516,37**	**13.423.881,36**	**13.611.100,59**	
Voci da escludere dalla spesa di personale	**2024**	**2025**	**2026**	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso del Ministero	347.000,00	347.000,00	347.000,00	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	119.697,64	100.697,64	100.697,54	
Spese per il personale trasferito dalla Regione e dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate				
Rinnovi contrattuali previsti	100.000,00	179.262,28	350.000,00	
Incrementi retribuzioni derivanti dai rinnovi contrattuali	1.544.536,83	1.102.091,91	1.102.092,91	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette, nel limite della quota d'obbligo	476.151,00	476.152,00	476.153,00	
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	97.753,64	59.261,50	59.261,50	Capp. E 0303561560+0303561561+0302150364
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione del Codice della Strada				
Incentivi funzioni tecniche, condono	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Incentivi avvocatura per sentenze favorevoli all'Ente	20.000,00	20.000,00	20.000,00	
Incentivi per il recupero ICI (no IMU/TARI)				
Diritti di rogito				
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma di Monopoli di Stato (legge 30 luglio 2010, n. 122, art.9, comma 25)				
Maggiori spese autorizzate -entro il 31 maggio 2010- ai sensi dell'art.3 comma 120 della legge n. 244/2007				
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanza n. 16/2012)	91.636,60	45.000,00	45.000,00	Cap. 01081.01.0901109000 (compenso) + 01081.01.0901109001 (oneri) + 010801.02.0901709000 (Irap)
Onere per il contributo previdenziale obbligatorio a carico del datore di lavoro per l'adesione dei dipendenti al Fondo Perseo (Corte dei Conti, Piemonte n. 380/2013)				
Potenziamento servizi sociali, per la quota coperta da contributo statale	75.565,37	75.565,37	75.565,37	Cap. E 3202549100
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo)				
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 marzo 2020 in deroga al limite (solo per i Comuni virtuosi), senza Irap	245.045,00	245.045,00	245.045,00	
TOTALE DEDUZIONI ALLA SPESA DI PERSONALE (B)	**3.317.386,08**	**2.850.075,70**	**3.020.815,32**	
SPESA DEL PERSONALE (Differenza (A) – (B))	**10.515.130,29**	**10.573.805,66**	**10.590.285,27**	
Spesa potenziale massima (Spesa Media triennio 2011-2013)	**11.979.541,46**	**11.979.541,46**	**11.979.541,46**	
Differenza Spesa potenziale massima – Spesa annua prevista	**1.464.411,17**	**1.405.735,80**	**1.389.256,19**	