



CITTÁ DI ALGHERO
Provincia Di Sassari



Bilancio di previsione

2014-2016

H Fabbisogno e spesa di personale 2014 -2016

- Delibera G.C. n. 227 del 05.07.2013 Programmazione fabbisogno di personale e piano delle assunzioni 2013 – 2015
- Allegato spesa di personale di ruolo e a tempo determinato 2014-2016
- Nuovo prospetto dimostrativo della riduzione tendenziale della spesa di personale



CITTA' DI ALGHERO

Provincia di Sassari

VERBALE DI GIUNTA COMUNALE

Il giorno cinque del mese di luglio dell'anno duemilatredici, nell'apposita sala delle adunanze, alle ore 12.00 si è riunita la Giunta Comunale che, sotto la presidenza del Sindaco, Dott. Stefano Lubrano, la presenza degli Assessori:

Dr. Canu Massimo

Rag. Monte Pietro

Dr.ssa Cardi Alma Marietta

Dr.ssa Riva Elena Elvira

Avv. Caula Romina Ivana

Dr.ssa Seanu Giampaola

e la partecipazione del Segretario Generale Dr. Antonino Puledda ha approvato all'unanimità la seguente proposta di deliberazione del servizio Personale.

Visti gli artt. 89 e 91 del D.Lgs 267/00 il cui combinato disposto stabilisce la necessità di provvedere alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, quale atto propedeutico all'approvazione del bilancio, compatibilmente con le disponibilità finanziarie ed avendo come obiettivo la riduzione programmata della spesa di personale;

Visto l'articolo 19, comma 8, della Legge 448/2001 il quale, relativamente alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, stabilisce che gli organi di revisione contabile degli enti locali accertano che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa;

Visto l'articolo 6, commi 4, 4-bis, e 6 del D.Lgs. 165/2001, i quali, relativamente alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, stabiliscono:

- che le variazioni delle dotazioni organiche sono approvate dall'organo di vertice delle amministrazioni in coerenza con la programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art.39 della legge 27.12.1997, n. 449, e successive modificazioni ;

N. 227

DEL 05.07.2013

OGGETTO:

PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE E PIANO DELLE ASSUNZIONI 2013-2015

N. _____

Publicata all'Albo Pretorio del Comune per gg dal 10.07.2013

M. Puledda

R

- che il documento di programmazione triennale del fabbisogno di personale e i suoi aggiornamenti sono elaborati su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- che le Amministrazioni pubbliche che non provvedono ai suddetti adempimenti non possono assumere nuovo personale, compreso quello appartenente alle categorie protette;

Visto l'art 1 comma 557 della L. 27.12.2006 n. 296, come sostituito dall'art. 14 comma 7 del DL 78/2010, il quale prevede l'obbligo, per gli enti sottoposti al patto di stabilità interno, della riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali;

Visto l'art. 76, comma 7 del D.L. 112/2008, convertito con modificazioni dalla L. 133/2008 il quale prevede per gli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è inferiore al 50 per cento delle spese correnti la possibilità di procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite del 40 per cento della spesa corrispondente alle cessazioni dell'anno precedente. Ai soli fini del calcolo delle facoltà assunzionali, l'onere per le assunzioni del personale destinato allo svolgimento delle funzioni in materia di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale è calcolato nella misura ridotta del 50 per cento; le predette assunzioni continuano a rilevare per intero ai fini del calcolo delle spese di personale previsto dal primo periodo del presente comma. Ai fini del computo della suddetta percentuale si calcolano le spese sostenute anche dalle società a partecipazione pubblica locale totale o di controllo che sono titolari di affidamento diretto di servizi pubblici locali senza gara. Per gli enti nei quali l'incidenza delle spese di personale è pari o inferiore al 35 per cento delle spese correnti sono ammesse, in deroga al limite del 40 per cento e comunque nel rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno e dei limiti di contenimento complessivi delle spese di personale, le assunzioni per turn-over che consentano l'esercizio delle funzioni fondamentali previste dall'articolo 21, comma 3, lettera b), della legge 5 maggio 2009, n. 42;

Visto l'art 33 del d.lgs n. 165/2001 nel testo da ultimo modificato dall'art. 16 della Legge di stabilità 2012 n.183/2011 il quale, nel ridisegnare il sistema del collocamento in disponibilità del personale, ha stabilito che le pubbliche amministrazioni che non effettuino la ricognizione annuale di cui all'art 6 non possono effettuare assunzioni o instaurare rapporti di lavoro con qualunque tipologia contrattuale, pena la nullità degli atti posti in essere, e che della ricognizione stessa occorre dare immediata comunicazione al Dipartimento della Funzione Pubblica;

Visto l'art. 52, c. 1 bis del D.Lsg 165/2001;

Visto l'art. 48 del D.Lgs 198/2006 il quale prevede che i comuni predispongano piani di azioni positive tendenti ad assicurare, nel loro ambito rispettivo, la rimozione degli ostacoli che, di fatto, impediscono la piena realizzazione di pari opportunità di lavoro e nel lavoro tra uomini e donne e che, in caso di mancato adempimento non si possa assumere nuove personale;

Considerato che con deliberazione n. 488/2012 la Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per il Veneto (e prima deliberazione n. 30/2012 della Sezione regionale di controllo per la Toscana), interpretando sistematicamente la norma comportante i limiti assunzionali relativi al turn over, stabilisce che i c.d. resti, relativi alla percentuale assunzionale annuale, non utilizzata dall'ente in applicazione dell'articolo 76, comma 7, primo periodo, seconda parte, possano cumularsi con i valori relativi alla percentuale maturata negli anni successivi, al fine di poter ottenere la quota necessaria ad espletare, nel rispetto dei vincoli di spesa ed assunzionali, la procedura finalizzata all'assunzione di unità di personale a tempo indeterminato;

Richiamata la Delibera n. 117 del 17.04.2013 con la quale si è proceduto alla ricognizione del personale dando atto che non esistono eccedenze di personale e situazioni di soprannumerarietà;

Dato Atto che il Dirigente del Settore servizi Finanziari ha accertato il raggiungimento degli obiettivi programmatici del patto di stabilità interno per l'anno 2012;

Dato Atto che l'attuale incidenza delle spese di personale è inferiore al 35% delle spese correnti e, pertanto, il Comune può effettuare assunzioni entro il limite del 40% della spesa relativa a cessazioni dell'anno precedente e, per l'area della Polizia Municipale, in deroga a tale limite, per l'intero turn-over;

Visto l'art. 1, comma 47, della Legge n. 311/2004 che sancisce il principio della neutralità finanziaria dell'operazione di trasferimento in ottica allargata di sistema della finanza pubblica e dunque, le acquisizioni e i trasferimenti di personale in mobilità volontaria, aventi come controparti enti anch'essi soggetti a vincoli finanziari in materia di personale, non si considerano "assunzioni" o "cessazioni" anche ai fini della disciplina del *turn-over*, come definitivamente chiarito dalla stessa Corte dei Conti pronunziatasi in tal senso in diversi pareri resi in sede consultiva (vedi da ultimo Lombardia n. 16/2013).

Vista la delibera di G.C. n° 198 e n°343 del 2011, e successiva integrazione approvata con Delibera di G.C. n. 26 del 09.08.2012, con la quale veniva approvata la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2012/2014;

Vista l'allegata relazione del Servizio Personale in ordine alle cessazioni dal servizio relative al 2012 e quelle previste negli anni 2013-2014 e 2015 da cui risulta la capacità capacità assunzionale dell'ente per gli anni 2013, 2014 e 2015;

Vista la proposta di fabbisogno 2013/2015 e le comunicazioni dei Dirigenti dalle quali si evince la condivisione della proposta di fabbisogno predisposta dal Servizio Personale;

Visto il piano delle assunzioni 2013/2015, articolato sulla base delle cessazioni e in rapporto alle quote di turn-over consentite dalle leggi vigenti ivi incluse le assunzioni per la copertura di posti del personale destinato allo svolgimento delle funzioni di istruzione pubblica e del settore sociale, calcolato nella misura ridotta del 50 per cento, nonché nel rispetto del principio di riduzione della spesa di personale;

Acquisite le proposte dei dirigenti dei servizi, dando atto che le stesse sono state accolte nel rispetto delle priorità indicate, delle figure previste in dotazione e dei limiti assunzionali e di spesa previsti dalla normativa vigente;

Dato atto che, nelle more dell'espletamento delle procedure di reclutamento di personale a tempo indeterminato viene autorizzata la corrispondente spesa per il reclutamento di personale con contratto di lavoro flessibile, secondo il fabbisogno risultante dal presente provvedimento, nei limiti di cui all'art. 163 del D.Lgs 267/2000 ed in seguito all'approvazione del bilancio, nei limiti di quanto ivi previsto;

Ritenuto che le graduatorie conseguenti all'espletamento delle procedure concorsuali, possano essere utilizzate anche per l'assunzione di personale a tempo determinato per le esigenze ed alle condizioni previste dall'art. 36, c. 2 del D.Lgs 165/2001 e nei limiti previsti dall'art. 9, c. 28 D.L. 78/2010;

Dato atto che alle assunzioni per concorso, previste per la durata delle graduatorie concorsuali, stabilita dall'art. 35, c. 5 ter del D.lgs 165/2001, si procederà al verificarsi delle condizioni di legge

previste dal presente atto, quindi delle cessazioni preventivate nel triennio 2013-2015 e previa adozione del piano triennale pari opportunità;

Dato, altresì atto, che qualora dovessero verificarsi ulteriori cessazioni rispetto a quelle preventivate nel presente atto, potrà attingersi alle graduatorie concorsuali eventualmente vigenti al momento del verificarsi dell'evento, nei limiti del fabbisogno determinato nel presente atto e delle capacità assunzionali dell'ente;

Visto il parere favorevole espresso ex art. 49 del TUEL dal Dirigente del Servizio Personale e del Servizio Finanziario in ordine alla regolarità tecnica e contabile del presente atto;

DELIBERA

Per i motivi indicati in premessa:

1. Di approvare il Piano Triennale del fabbisogno di personale e delle assunzioni 2013/2015 che viene allegato al presente atto per farne parte integrante e sostanziale (Allegati A e B);
2. Di dare atto del parere espresso dal Collegio dei Revisori dei conti ai sensi dell'art. 19, comma 8, della Legge 448/2001;
3. Di disporre che il presente atto sia allegato al predisponendo bilancio di previsione es. 2013/2015;
4. Di disporre che il presente atto sia trasmesso alle OO.SS. per l'informazione di rito;
5. Di dare mandato al dirigente competente di avviare nel più breve tempo possibile le procedure per l'esecuzione del presente atto, subordinando le effettive assunzioni a tempo indeterminato all'approvazione del Bilancio di Previsione, nei limiti di quanto autorizzato;
6. Di dare atto che, nelle more dell'espletamento delle procedure di reclutamento di personale a tempo indeterminato viene autorizzata la corrispondente spesa per il reclutamento di personale con contratto di lavoro flessibile, secondo il fabbisogno risultante dal presente provvedimento, nei limiti di cui all'art. 163 del D.Lgs 267/2000 ed in seguito all'approvazione del bilancio, nei limiti di quanto ivi previsto;
7. Di dare, altresì, atto che le graduatorie conseguenti all'espletamento delle procedure concorsuali, potranno essere utilizzate anche per l'assunzione di personale a tempo determinato per le esigenze ed alle condizioni previste dall'art. 36, c. 2 del D.Lgs 165/2001 e nei limiti previsti dall'art. 9, c. 28 D.L. 78/2010
8. Di dare, altresì, atto che alle assunzioni per concorso, previste per la durata delle graduatorie concorsuali, stabilita dall'art. 35, c. 5 ter del D.lgs 165/2001, si procederà al verificarsi delle condizioni di legge previste dal presente atto, quindi delle cessazioni preventivate nel triennio 2013-2015 o di quelle che dovessero successivamente verificarsi, nei limiti del fabbisogno determinato nel presente atto, previo aggiornamento del piano delle assunzioni e dell'adozione del piano pari opportunità;
9. Di dare atto che il Piano delle assunzioni è previsto nel rispetto di tutti i dei limiti di spesa ed assunzionali citati nelle premesse del presente atto, come evidenziato nel prospetto delle cessazioni – assunzioni (Allegato C) ed in quello della dimostrazione della spesa allegati al presente provvedimento (Allegato D).

Di dichiarare, con separata ed unanime votazione la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267;

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, 1° comma, del D. Lgs. n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica della presente deliberazione.

Il Dirigente del Servizio Personale
(Dr.ssa *Francesca Valentina Caria*)

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 49, 1° comma, del D. Lgs. n. 267/2000, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità contabile della presente deliberazione.

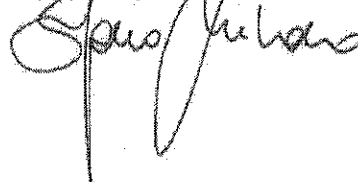
Il Dirigente del Servizio Finanziario
(Dr.ssa *Francesca Valentina*)

Letto, approvato e sottoscritto

Il Segretario Generale
(Dr. *Antonino Puledda*)



Il Sindaco
(Dott. *Stefano Lubrano*)



Allegato A) alla deliberazione G.C. n. 227 Del 05.07.2013

Dotazione Organica Rimodulata a Seguito della Deliberazione n. 343/2011
seguita dalla Deliberazione di Giunta n. 26 del 09.08.2012

PROFILO PROFESSIONALE	Categoria	Nuova Dotazione Organica	Posti Coperti	Posti Vacanti	RECLUTAMENTO MEDIANTE PROCEDURE CONCORSUALI			RECLUTAMENTO MEDIANTE PROCEDURE DI MOBILITA'		
					2013	2014	2015	2013	2014	2015
Necroforo	A	3	3	0						
Operario	A	1	1	0						
Docente - Commesse	A	8	7	1						
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		12	11	1	0	0	0	0	0	0
Addetto Impianti Sportivi	B	1	1	0						
Artista Mezzi Pesanti	B	1	1	0						
Centralista	B	1	1	0						
Addetti Servizi Vuti	B	4	4	0						
Collaboratore Amministrativo	B	11	9	2						2
Custode Cimitero Necroforo	B	1	0	1						
Custode Cimitero Collaboratore Amministrativo	B	1	1	0						
Elettricista	B	1	1	0						
Fabbro	B	1	1	0						
Giardiniere	B	4	4	0						
Irranico	B	1	1	0						
Messo Notificatore	B	2	2	0						
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		29	26	3	0	0	0	0	0	2
Artista Scolabio - Artisti Mezzi Pesanti	B2	7	6	1						
Collaboratore di Biblioteca	B2	0	0	0						
Collaboratore Tecnico	B2	1	1	0						
Collaboratore Amministrativo	B2	3	3	0						
Terminalista	B2	11	10	1						
Terminalista Conduttore Mezzi Navali	B2	1	1	0						
Operatore Spec. Tpo. Turistico per comparto Speleologico	B2	1	1	0						
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		24	22	2	0	0	0	0	0	0
Capo Giardiniere	C	3	2	1						
Direttore Cimitero	C	1	0	1						
Istruttore Informatico	C	3	0	3						3
Istruttore Amministrativo Contabile	C	60	51	9		1			3	5
Istruttore di Vigilanza	C	50	44	6					2	
Istruttore Tecnico	C	19	14	5						
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		136	111	25	0	1	0	0	5	8
Assistente Sociale	D	8	8	0						
Istruttore Direttivo Archivista Bibliotecario	D	1	0	1						
Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile	D	18	13	5	1		1			
Istruttore Direttivo Pedagogista	D	2	2	0						
Istruttore Direttivo Psicologo	D	1	0	1	1					
Istruttore Direttivo Tecnico	D	10	9	1					1	

FE

Istruttore Direttivo Tecnico Ambientale	D	1	0	1	1					
Istruttore Direttivo Informatico	D	1	0	1						
Istruttore Direttivo Servizi Turistici	D	1	1	0						
Specialista Vigilanza	D	3	3	0						
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		46	36	10	3	0	1	0	1	0
Funzionario Amministrativo	D3	10	9	1						
Funzionario Informatico	D3	1	1	0						
Funzionario Tecnico	D3	1	1	0						
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		12	11	1	0	0	0	0	0	0
Dirigente	DIRIG.	5	3	2				2		
TOTALE GENERALE per CATEGORIA		5	3	2	0	0	0	2	0	0
TOTALE		264	220	44	3	1	1	2	6	10

E

Allegato B° alla deliberazione G.C. n. 227 del 05.07.2013

Piano delle assunzioni 2013-2015

PROFILO PROFESSIONALE	Categoria	RECLUTAMENTO MEDIANTE PROCEDURE CONCORSUALI		Servizio di destinazione. Applicazione art. 76, comma 7 del D.L. 112/2008.	RECLUTAMENTO MEDIANTE PROCEDURE DI MOBILITA'		Titoli richiesti	
		2013	2014		2013	2014		
		Totale			Totale			
Collaboratore Amministrativo	B					2	2	Diploma di scuola media inferiore.
Istruttore Informatico	C					3	3	Diploma di scuola media superiore ad indirizzo informatico.
Istruttore Amministrativo Contabile	C	1		Servizio Pubblica Istruzione	3	5	8	Diploma di scuola media superiore.
Istruttore di Vigilanza	C				2		2	Diploma di scuola media superiore.
Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile	D	1	1	1. Servizi Sociali			0	Diploma di laurea in materie giuridiche o economiche.
Istruttore Direttivo Psicologo	D	1	1	Servizi Sociali			0	Diploma di laurea in Psicologia.
Istruttore Direttivo Tecnico Ambientale	D	1	1				0	Diploma di laurea in Ingegneria dell'Ambiente e del Territorio.
Istruttore Direttivo Tecnico	D				1		1	Diploma di laurea in Scienze Agrarie.
TOTALE		3	1		0	6	10	16

* Di cui 1 con riserva di posti del 50 per cento al personale interno in possesso dei titoli di studio richiesti per l'accesso dall'esterno (art. 52, c. 1 bis, D. Lgs. 165/2001).

11

Allegato C) alla deliberazione G.C. n. 227 del 05.07.2013

PIANO CESSAZIONI ASSUNZIONI 2013-2015						
Cessazioni 2012						
Cat.	Fine Servizio	Stip. Tabellare	Comparto	Oneri	IRAP	TOTALE
B	18_02_2012	20.015,97	471,72	5.969,90	1.741,45	28.199,04
D	29_02_2012	26.711,36	622,80	7.385,23	2.323,40	37.042,79
B	31_07_2012	20.015,97	471,72	5.535,31	1.741,45	27.764,45
B	31_10_2012	20.015,97	471,72	5.535,31	1.741,45	27.764,45
C	30_11_2012	22.287,59	549,60	6.169,40	1.941,16	30.947,75
C	31_12_2012	22.287,59	549,60	6.169,40	1.941,16	30.947,75
TOTALE		131.334,45	3.137,16	36.764,55	11.430,07	182.666,23
Calcolo Turn Over						73.066,49
Assunzioni 2013						
<i>Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile destinato alla funzione sociale</i>						<i>15.486,92</i>
<i>Istruttore Direttivo Psicologo destinato alla funzione sociale</i>						<i>15.486,92</i>
<i>Istruttore Direttivo Tecnico Ambientale</i>						<i>30.973,83</i>
						61.947,66
Previsione Cessazioni 2013						
Cat.	Fine Servizio	Stip. Tabellare	Comparto	Oneri	IRAP	TOTALE
C	31/12/2013	22.287,59	549,60	6.169,40	582,35	29.588,94
		22.287,59	549,60	6.169,40	582,35	29.588,94
Calcolo Turn Over						11.835,58
Residuo capacità assunzionale 2013						11.118,83
Capacità assunzionale totale						22.954,41
Assunzioni 2014						
<i>Istruttore Amministrativo Contabile destinato alla funzione pubblica istruzione</i>						<i>14.219,47</i>
Previsione Cessazioni 2014						
Cat.	Fine Servizio	Stip. Tabellare	Comparto	Oneri	IRAP	TOTALE
D	28/02/2014	26.711,36	622,80	7.385,23	697,02	35.416,41
C	31/07/2014	22.287,59	549,60	6.169,40	582,35	29.588,94
		48.998,95	1.172,40	13.554,63	1.279,37	65.005,35
Calcolo Turn Over						26.002,14
Residuo capacità assunzionale 2013						8.734,94
Capacità assunzionale totale						34.737,08
Assunzioni 2015						
<i>Istruttore Direttivo Amministrativo Contabile</i>						<i>30.973,83</i>

Previsione Cessazioni 2015

Cat.	Fine Servizio	Stip. Tabellare	Comparto	Oneri	IRAP	TOTALE
B	01/06/2015	20.015,97	471,72	5.535,31	522,44	26.545,44
		20.015,97	471,72	5.535,31	522,44	26.545,44
						Calcolo Turn Over
						10.618,18



Allegato D) alla deliberazione G.C. n. 22/7 del 05.07.2013
COMUNE DI ALGERO

SPESE DI PERSONALE 2004-2015

Art. 1, comma 667 Legge 296/2006, integrato dal comma 1, art. 76 L. 133/2003 - Circolare n. 9 del 17.03.2006

GAP	ART	DESCRIZIONE	SFESA DI PERSONALE IMPEGNI 2012	Spesa personale Previsione 2013	Spesa personale Previsione 2014	Spesa personale Previsione 2015
10101	1	stipendi personale a tempo indeterminato	5.175.873,89	5.161.982,00	5.206.095,00	5.206.095,00
701	15					
10101	2	stipendi personale a tempo determinato	55.056,00	55.426,00	55.426,00	55.426,00
10101	4	integrazione personale Isu				
10101	5	fondo art. 15	730.850,00	894.524,00	894.524,00	894.524,00
10101	6	fondo dirigenti	213.267,00	239.913,00	239.913,00	239.913,00
10101	7	compensi lavoro straordinario	135.296,00	135.296,00	135.296,00	135.296,00
10101	8	aumenti contrattuali				
10101	9	indennità di fine servizio	58.174,00	34.200,00	34.200,00	34.200,00
10101	14	diritti di segreteria	12.544,41	26.700,00	26.700,00	26.700,00
10101	15	produttività contributo ras				
10101	16	personale extra dotazione				
10101	19	fondi ruoli inquadramento pagamento pensioni	32.724,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
10101	20	progressione economica orizzontale	161.142,03			
10101	21	Stipendi personale a tempo determinato ex l.r. 11/88	434.218,00	397.652,00	384.466,00	384.652,00
10101	22	Personale ex l.r. 37				
10101	23	Personale Master and back				
10101	24	Compensi per Censimento				
10101	25	Retribuzioni personale progetto "Allora"	10.000,00			
10101	26	Retribuzioni personale progetto snpi "International Augmented Med"	20.816,00			
10102	1	oneri su stipendi personale a tempo indeterminato	1.450.311,99	1.446.081,00	1.457.776,00	1.457.776,00
10102	2	oneri su stipendi personale a tempo determinato	18.260,00	18.369,00	18.369,00	18.369,00
10102	5	oneri su fondo art. 15	224.663,00	268.358,00	268.358,00	268.358,00
10102	6	oneri su fondo dirigenti	63.981,00	71.974,00	71.974,00	71.974,00
10102	7	oneri su compensi lavoro straordinario	33.866,00	33.932,00	33.932,00	33.932,00
10102	8	oneri su aumenti contrattuali				
10102	9	oneri su diritti di segreteria	2.985,57	7.232,00	7.232,00	7.232,00
10102	10	oneri ex 336	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10102	15	oneri c/res per produttività (a carico del bilancio)				
10102	16	oneri su personale extra dotazione		6.800,00	6.800,00	6.800,00
10102	19	indennità di fine servizio - oneri				
10102	20	progressione economica orizzontale - oneri	42.955,65			
10102	21	Stipendi personale a tempo determinato ex l.r. 11/88 - oneri	132.376,00	116.000,00	113.073,00	113.300,00
10102	22	Stipendi personale a tempo determinato ex l.r. 37 - oneri				
10102	23	Stipendi personale master and back - oneri				
10102	24	Compensi per Censimento - oneri				
10102	25	Retribuzioni personale progetto "Allora" - Oneri	3.150,00			
10102	26	Retribuzioni personale progetto snpi "International Augmented Med" - Oneri	4.955,00			
10103	2	Rimborso spese missione				
10104	4	integrazione fondo dirigenti - terra incognita				
10104	9	integrazione fondo dirigenti - oneri terra incognita				
10104	10	arretrati al personale a seguito sentenze - AAST				
10104	19	oneri su arretrati al personale a seguito sentenze				
10104	24	progetto obiettivo piano di comunicazione dei rifiuti				
10110	1	collaborazioni coordinate e continuative				
10111	1	competenze per straordinari referendum statali				
10111	2	oneri su competenze per straordinari referendum statali				
10118	1	Competenze per straordinari referendum regionali				
10118	2	Oneri su competenze per straordinari referendum regionali				
10104	2	gestioni di presenza	8.500,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
10118	1	Straordinarie elezioni comunali	124.000,00			
10119	2	Oneri Straordinarie elezioni comunali	33.000,00			
		oneri su straordinario elezioni comunali				
		trap per elezioni comunali				
		F. da Mobilità Segretario				
		Altre competenze al personale art. 14 c. 5				
		Straordinarie elezioni e competenze commissioni				
10801	10	arretrati al personale a seguito sentenze - AAST	187.513,08	19.500,00		
		Progetto per servizio notturno vigili urbani		112.732,00		
		Assunzione vigili stagionali		8.213,00	304.519,20	619.448,21
		NUOVI ASSUNZIONI COMPETENZE A Oneri				
TOTALE INTERVENTO 1			9.341.679,62	6.088.394,00	6.287.085,20	6.495.108,21
10303	1	collaborazioni coordinate e continuative				
10303	2	Sussidio L. 9. u.				
10303	4	buoni pasto	115.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
10303	16	rimborso spese personale AAST				
10304	8	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale	769.183,85	541.602,04	212.000,00	
10304	25	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale				
10304	34	Agenda 21				
10304	41	Imp. 3447/2006 progetto riscossione canoni idrici				
10304	78	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale - amp	60.000,00			
10304	79	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale - amp	20.000,00			
10313	0	progetti occupazione l.r. 11/88 - spese personale a tempo determinato (2009 - escluse spese autovettura e commissioni)				
10315	1	spese di gestione area marina protetta capo caccia isola				
10501	1	rimborso alla ras personale in comando				

COMUNE DI ALGHERO
SPESE DI PERSONALE 2004-2015

Art. 1, comma 557 Legge 296/2006, Integrato dal comma 1, art. 78 L. 133/2008 - Circolare n. 9 del 17.03.2008

CAP	ART	DESCRIZIONE	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2012	Spesa personale Previsione 2013	Spesa personale Previsione 2014	Spesa personale Previsione 2015
10701	1	Irapp personale	550.709,00	167.186,00	168.227,00	168.227,00
		Irapp personale - vigili stagionali		2.181,00		
		Irapp su progetto per servizio notturno vigili urbani		383,00		
		Irapp personale - nuove assunzioni		153,00	6.852,00	12.033,00
10701	2	Irapp co.co.co.				
10701	6	Irapp master and back	2.184,00			
10701	7	Irapp su compensi per censimento				
10701	16	Irapp personale extra dotazione				
10701	21	Irapp progetti l.r. 11/88	34.167,00	9.000,00	9.985,50	7.100,00
10701	22	Irapp l.r. 37/98				
10701	25	Ributuzioni personale progetto "Aldora" - Irapp	850,00			
10701	28	Ributuzioni personale progetto anpi "International Augmented Med" - Irapp	1.770,00			
10719	1	Irapp per elezioni comunali	11.270,00			
10802	1	Imp. 3448 oneri straordinari per S.L.I.				
		Iniziative locali per l'occupazione l.r. 37/98 (spese correnti) -				
10304	24	spese per co.co.co.				
ALTRI			1.565.132,85	820.505,04	498.004,00	287.360,00
TOTALE SPESA PERSONALE LORDA			10.386.712,47	9.583.099,04	9.783.099,20	9.782.460,27
a detrarre						
competenze personale appartenente a categorie protette			200.568,00	173.719,28	250.479,00	250.479,00
oneri su competenze personale appartenente a categorie protette			56.493,63	48.882,06	68.943,00	68.943,00
Irapp su competenze personale appartenente a categorie protette			17.037,14	14.739,60	20.584,00	20.584,00
Finanziamento regionale AAST						
Finanziamento regionale LGU stabilizzazione						
Finanziamenti AMP per agenzia Interinale e tempo determinato (€ 94.871,25 Ministero - 35.000,00 - Regione)						
Finanziamenti Ministeriali per elezioni						
Fondo Unico per produttività						
Contributo RAS per Servizi Sociali (80.000,00+76.200,00 progetti estreme povertà)						
Contributo RAS per Agenda 21 - anno 2012						
Contributo RAS per Progetto art. 9 e 15 L.R. 482/99 - CULTURA						
Contributo RAS per Progetto conservazione e recupero fauna marina - Area Marina Protetta anno 2012						
Por fers tutela e gestione dei sili						
P.O. Italia - Francia marittima Res Mar						
Contributo Ras Programma straordinario per l'occupazione						
Contributo RAS AMP per recupero fauna marina						
Progetto ALTORA						
Progetto International Augmented Med						
Spese di missione						
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL relativi ad anni precedenti il 2004 (competenze ed oneri)						
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 09.05.2006 biennio economico 2004/2005 competenze			307.791,33	308.804,82	308.804,82	308.804,82
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 09.05.2006 biennio economico 2004/2005 oneri			87.358,71	87.084,86	87.084,86	87.084,86
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 09.05.2006 biennio economico 2004/2005 Irapp			26.162,26	26.076,40	26.076,40	26.076,40
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 11.04.2008 biennio economico 2006/2007 competenze			297.641,89	296.634,59	296.634,59	296.634,59
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 11.04.2008 biennio economico 2006/2007 oneri			84.478,09	84.312,76	84.312,76	84.312,76
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 11.04.2008 biennio economico 2006/2007 Irapp			25.299,60	25.213,93	25.213,93	25.213,93
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL 31.07.2009 biennio economico 2008/2009 competenza			185.077,42	184.396,22	184.396,22	184.396,22
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL 31.07.2009 biennio economico 2008/2009 oneri			52.767,59	52.578,46	52.578,46	52.578,46
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL 31.07.2009 biennio economico 2008/2009 IRAP			15.791,58	15.673,68	15.673,68	15.673,68
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL biennio economico 2006/2007						
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL biennio economico 2006/2007 -oneri						
Aumenti contrattuali posti nuova istituzione						
Aumenti contrattuali tempo determinato						

RE

COMUNE DI ALGHERO
SPESE DI PERSONALE 2004-2015

Art. 1, comma 567 Legge 296/2006, integrato dal comma 1, art. 76 L. 133/2008 - Circolare n. 9 del 17/03/2008

CAP	ART	DESCRIZIONE	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2012	Spesa personale Previsione 2013	Spesa personale Previsione 2014	Spesa personale Previsione 2015
		Aumenti contrattuali dipendenti CCNL biennio economico 2008/2009 (limitatamente al fondo salario accessorio)				
		Fondo unico per progetti occupazione ex Legge Regionale 37/98				
		Fondo unico per progetti occupazione interinale				
		Fondo unico per funzioni delegate art. 12 comma 11 L.R. 2/2007 *				
		Fondo unico per L.R. 11/88				
		Fondo unico per L.R. 37/98				
		Assunzioni L.68/99 (n. 4 unità di Cal. B)		67.262,00		
10101	4	integrazione personale Isv				
10101	6	fondo art. 15 (Urbanistica)				
10101	6	fondo art. 15 (Preventi codice della strada)	20.775,00	140.775,00		
10101	8	fondo aumenti contrattuali				
10102	8	fondo oneri su aumenti contrattuali				
10701	1	irap su aumenti contrattuali				
10501	1	rimborso alla ras personale in comando				
10313	0	progetti occupazione l.r. 11/88 - spese personale a tempo determinato				
10304	24	iniziative locali per l'occupazione l.r. 37/98 (spese correnti) - spese per co.co.co				
10101	21	Stipendi personale L.R. 11/88				
10102	21	Stipendi personale L.R. 11/88 - Oneri				
10701	21	irap l.r. 11/88				
10101	23	Stipendi personale Master and back				
10102	23	Stipendi personale Master and back - oneri				
		Rimborso Istat per censimento	10.298,00			
10101	14	diritti di segreteria	12.544,41	28.700,00	28.700,00	28.700,00
10102	9	oneri su diritti di segreteria	2.985,67	7.232,00	7.232,00	7.232,00
10701	1	irap su diritti di segreteria	1.860,00	2.270,00	2.270,00	2.270,00
		Totale detrazioni	1.404.380,24	1.660.388,96	1.454.983,72	1.454.983,72
		TOTALE SPESA DI PERSONALE NETTA	9.482.352,23	8.328.533,18	8.328.115,48	8.327.482,49
		Riduzione spesa di personale per l'anno 2006 (1% della spesa 2004)				
		Limite di spesa anni successivi al 2006	8.384.888,83	9.482.352,23	8.328.533,18	8.327.115,48
		Totale spesa corrente (Titolo I)	45.586.191,87	50.631.116,00	50.631.116,00	50.631.116,00
		Percentuale di incidenza della spesa di personale a fondo delle detrazioni sulla spesa corrente.	24%	20%	19%	19%
		Percentuale di incidenza della spesa di personale al netto delle detrazioni sulla spesa corrente.	0,2080			

SPESA PERSONALE PARTECIPATE

ALGHERO IN HOUSE	1.459.587,00	1.814.619,00	1.814.619,00	1.814.619,00
META	520.616,00	520.616,00	520.616,00	520.616,00
SECAL	372.867,23	372.867,23	372.867,23	372.867,23
TOTALE COMPLESSIVO SPESA PARTECIPATE	2.352.950,23	2.708.002,23	2.708.002,23	2.708.002,23
TOTALE COMPLESSIVO SPESA ENTE	10.886.712,47	9.688.899,04	9.783.099,20	9.782.466,21
TOTALE	13.239.662,70	12.596.901,27	12.491.101,43	12.490.468,44
SPESA CORRENTE	45.586.191,87	50.631.116,00	50.631.116,00	50.631.116,00
RAPPORTO %	29%	25%	25%	25%

ALLEGATO AL PERSONALE ANNO 2014

Table with columns for various budget categories and financial data. Includes sub-sections: MISSIONE 04 - Servizi Istruzionali, generali e di gestione; PROGRAMMA 01 - Organi Istituzionali; CDC 30 - U.R.P. Ufficio Relazioni per il Pubblico.

PROGRAMMA 02 - Segreteria Generale

CDC 60 - Segreteria

Table with columns for various budget categories and financial data, including a summary row with a 'TOTALI' column.

CDC 70 - AA.GG. Protocollo - Arch.Corrente-Centralino -Messi - Delibere

Table with columns for various budget categories and financial data, including a summary row with a 'TOTALI' column.

PROGRAMMA 03 - Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provedimento

CDC 80 - Finanze

Table with columns for various budget categories and financial data, including a summary row with a 'TOTALI' column.

CDC 110 - Economato

Table with columns for various budget categories and financial data, including a summary row with a 'TOTALI' column.

PROGRAMMA 05 - gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali

CDC 140 - Demanio e Patrimonio

Table with columns for various budget categories and financial data, including a summary row with a 'TOTALI' column.

MISSSIONE 05 - Tutela e Valorizzazione dei Beni di Interesse Pubblico
PROGRAMMA 01 - Valorizzazione dei Beni di Interesse Pubblico

CDC 340 - Archivio Storico

Table with columns for various metrics and sub-projects related to the historical archive. Includes rows for 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349.

PROGRAMMA 02 - Attività Culturali e Interventi diversi nel settore Culturale
CDC 330 - Biblioteche

Table with columns for various metrics and sub-projects related to libraries. Includes rows for 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339.

CDC 360 - Attività e manifestazioni culturali

Table with columns for various metrics and sub-projects related to cultural activities and manifestations. Includes rows for 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369.

MISSSIONE 06 - Politiche Giovanili, Sport e Tempo Libero

PROGRAMMA 01 - Sport e Tempo Libero

CDC 400 - Impianti Sportivi

Table with columns for various metrics and sub-projects related to sports facilities. Includes rows for 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409.

MISSSIONE 07 - Turismo

PROGRAMMA 01 - Sviluppo e Valorizzazione del Turismo

CDC 420 - Servizi Turistici

Table with columns for various metrics and sub-projects related to tourism services. Includes rows for 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429.

CDC 430 - Manifestazioni Turistiche

Table with columns for various metrics and sub-projects related to tourism manifestations. Includes rows for 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439.

MISSSIONE 08 - Assunto del Territorio ed Edilizia Abitativa

PROGRAMMA 01 - Urbanistica assetto del territorio

CDC 480 - Urbanistica

Table with columns for various metrics and sub-projects related to urban planning. Includes rows for 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489.

MISSIONE 06 - Sviluppo Sostenibilità e Tutela del Territorio e dell'Ambiente

PROGRAMMA 02 - Tutela, Valorizzazione e recupero Ambientale

CDC 550 - Verde urbano e Servizi Connessi

Table with columns: CDC, Descrizione, Spese, Rende, etc. for CDC 550 - Verde urbano e Servizi Connessi.

CDC 560 - Ecologia

Table with columns: CDC, Descrizione, Spese, Rende, etc. for CDC 560 - Ecologia.

PROGRAMMA 05 - Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione

CDC 555 - Tutela ambientale, parchi marini e terrestri

Table with columns: CDC, Descrizione, Spese, Rende, etc. for CDC 555 - Tutela ambientale, parchi marini e terrestri.

MISSIONE 10 - Trasporti e Diritti alla Mobilità

PROGRAMMA 05 - Viabilità e Infrastrutture Stradali

CDC 440 - Viabilità e Traffico

Table with columns: CDC, Descrizione, Spese, Rende, etc. for CDC 440 - Viabilità e Traffico.

CDC 460 - Illuminazione Pubblica

Table with columns: CDC, Descrizione, Spese, Rende, etc. for CDC 460 - Illuminazione Pubblica.

MISSIONE 11 - Sicurezza Civile

PROGRAMMA 01 - Sistema di Protezione Civile

CDC 520 - Protezione Civile

Table with columns: CDC, Descrizione, Spese, Rende, etc. for CDC 520 - Protezione Civile.

MISSIONE 12 - Diritti Sociali, Politiche Sociali e Famiglia

PROGRAMMA 07 - Servizi Socio Assistenziali

CDC 620 - Servizi diversi alla persona

Table with columns: ID, CODICE, DESCRIZIONE, and various financial metrics. Includes sub-sections for 'Servizi di assistenza' and 'Altre prestazioni'.

PROGRAMMA 09 - Servizio Necroscopico e Cfr

CDC 630 - Serv. Necroscopico e Cimenteriale

Table with columns: ID, CODICE, DESCRIZIONE, and various financial metrics. Includes sub-sections for 'Servizi di necroscopia' and 'Servizi di cimiteriale'.

MISSIONE 13 - Sviluppo Economico e Comunità

PROGRAMMA 02 - Commercio - Reti Distributive - Titoli dei Consumatori

CDC 680 - Commercio (Sviluppo Economico)

Table with columns: ID, CODICE, DESCRIZIONE, and various financial metrics. Includes sub-sections for 'Attività commerciali' and 'Servizi di sviluppo economico'.

ALLEGATO AL PERSONALE - TEMPO DETERMINATO - ANNO 2014

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali

CDC 10 - Sindaco e Giunta

Cognome e Nome	P.O.S. Escl.	Mesi	Part. (100%)	Stipendio Base	Applicazione Contratto 13 mensilità	Indennità Vacanza Contrattuale 2013 13 mensilità	Indennità Vacanza Contrattuale 2013 13 mensilità	Indennità Art.90 c.5	Assig. Familiari	Tredicesima	Indennità Comparto Quota Bilancio	Totale Competenze Fisse	C.P.D.E.L.	TFR	I.N.P.S.	I.N.A.I.L.	Totale Contributi Competenze Fisse	I.R.A.P. su competenze fisse e accessorie	Totale Generale
	D/3	5,15	36,96	10.445,12	0,00	84,86	84,86	1.072,92	0,00	870,43	287,29	12.805,46	3.052,46	680,48	206,49	51,81	3.872,00	1.096,16	17.787,62
	C1	5,70	25,36	6.417,17	0,00	52,14	52,14	494,79	0,00	534,76	181,29	7.232,30	1.840,29	344,34	124,49	31,24	2.340,36	657,25	10.729,91
	C1	5,15	36,96	8.349,07	0,00	67,84	67,84	643,73	1.093,23	695,76	235,07	11.199,59	2.394,31	448,01	161,97	40,64	3.044,93	855,11	15.059,41
	C1	6,00	25,36	6.754,91	0,00	54,93	54,93	520,83	1.650,58	562,91	190,83	9.799,85	1.937,15	362,47	131,04	32,88	2.463,54	691,84	12.945,23
	C1	5,15	36,96	8.349,07	0,00	67,84	67,84	643,73	0,00	695,76	235,07	10.060,13	2.394,31	448,01	161,97	40,64	3.044,93	855,11	13.960,18
	C1	5,70	25,36	6.417,17	0,00	52,14	52,14	494,79	0,00	534,76	181,29	7.232,30	1.840,29	344,34	124,49	31,24	2.340,36	657,25	10.729,91
	D1	5,30	25,36	6.492,10	0,00	52,75	52,75	613,43	0,00	541,01	191,02	7.543,96	1.890,45	348,36	127,88	32,09	2.398,78	675,16	11.017,01
totale CDC 10				53.225,88	0,00	433,90	433,90	4.484,25	2.749,31	4.435,06	1.483,09	67.243,00	15.358,06	2.365,80	1.038,00	262,00	19.505,00	5.482,00	92.230,00

MISSIONE 03 - Ordine Pubblico e Sicurezza

PROGRAMMA 01 - Polizia Locale e Amministrativa

CDC 220 - Polizia Municipale

Cognome e Nome	P.O.S. Escl.	Mesi	Part. (100%)	Stipendio Base	Indennità Vacanza Contrattuale 2011	Indennità Vacanza Contrattuale 2015	Indennità Vacanza Contrattuale 2015	Assig. Familiari	Tredicesima	Indennità Comparto Quota Bilancio	Totale Comp. Fisse	C.P.D.E.L.	I.N.A.D.E.L. PREVZA	I.N.P.S.	I.N.A.I.L.	Totale Contributi Comp. Fisse	I.R.A.P. su Comp. fisse e accessorie	TOTALE
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	1.791,00	524,32	270,20	6.302,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	7.791,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Istr. di Vigilanza	C1	2,0	26,35	3.242,36	26,35	26,35	130,06	524,32	524,32	270,20	4.311,23	1.025,92	179,04	69,44	47,98	1.322,38	366,39	6.000,00
Totale CDC 220				32.422,58	262,47	262,47	1.300,80	1.791,00	5.243,22	2.701,97	44.903,30	10.259,20	1.759,40	694,40	479,80	13.223,80	3.663,90	61.791,00

112.146,30

32.728,86 9.145,90 154.021,00

ALLEGATO AL PERSONALE ANNO 2015

Table with columns: CDC, Cognome e Nome, Pos. Econ., Contrib. Comp. Fissa, Totale Contrib. Comp. Fissa, etc. Includes sub-sections for CDC 30 (U.R.P. Ufficio Relazioni) and CDC 60 (Segreteria).

Table for CDC 70 - AA.GG. Protocollo - Arch. Corrente-Centralino - Messi - Dellibere. Columns include CDC, Cognome e Nome, Pos. Econ., Contrib. Comp. Fissa, Totale Contrib. Comp. Fissa, etc.

Table for CDC 80 - Finanze. Columns include CDC, Cognome e Nome, Pos. Econ., Contrib. Comp. Fissa, Totale Contrib. Comp. Fissa, etc.

Table for CDC 110 - Economato. Columns include CDC, Cognome e Nome, Pos. Econ., Contrib. Comp. Fissa, Totale Contrib. Comp. Fissa, etc.

Table for CDC 140 - Demanio e Patrimonio. Columns include CDC, Cognome e Nome, Pos. Econ., Contrib. Comp. Fissa, Totale Contrib. Comp. Fissa, etc.

Table for CDC 150 - Programmazione e Provveditorato. Columns include CDC, Cognome e Nome, Pos. Econ., Contrib. Comp. Fissa, Totale Contrib. Comp. Fissa, etc.

ALLEGATO AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO ANNO 2015

MISSIONE 01 - Servizi Istituzionali generali e di assistenza

PROGRAMMA 01 - Organi Istituzionali

CDC 10 - Sindaco e Giunta

Pos. Econ.	Mesi	PT	Stipendio Base	Applicazione Contratto 13 mensilità	I.V.C. 2011 13 mensilità	Indennità Contributiva 2015 13 mensilità	Retribuzioni di Posizione	Ind. Risultato	Indennità Art. 50 CC	Indennità 3° e 4° Livello	Assegni Familiari	Tredicesima	Indennità Comparto Quota Bilancio	Totale Competenze Fisse	C.P.D.E.L.	TFR	IN.P.S.	INAIL	Totale Contributi su Comprensione Fisse	IRAP su competenze fisse e accessori	Totale Generale
D1	12,00	2036	11.759,28	0,00	95,55	95,55	0,00	0,00	1.288,89	0,00	0,00	979,94	346,00	14.685,21	3.490,32	631,00	236,11	53,33	4.417,00	1.246,54	20.326,76
C1	12,00	2036	10.807,86	0,00	87,82	87,82	0,00	0,00	833,33	0,00	1.120,11	900,66	305,33	14.442,94	3.095,46	579,95	209,67	52,55	3.941,66	1.106,94	19.197,54
C1	12,00	2036	10.807,86	0,00	87,82	87,82	0,00	0,00	833,33	0,00	205,50	900,66	305,33	13.226,33	3.095,43	579,95	209,67	52,55	3.941,66	1.106,94	18.276,93
C1	12,00	2036	10.807,86	0,00	87,82	87,82	0,00	0,00	833,33	0,00	205,50	900,66	305,33	13.226,33	3.095,43	579,95	209,67	52,55	3.941,66	1.106,94	18.276,93
Totale CDC 10	4		44.193,00	0,00	360,00	360,00	0,00	0,00	3.806,99	0,00	1.134,11	3.681,00	1.262,00	55.265,00	12.789,80	2.371,00	665,00	218,00	16.242,00	4.568,00	76.875,06

MISSIONE 03 - Ordine Pubblico e Sicurezza
PROGRAMMA 01 - Polizia Locale e Amministrativa
CDC 220 - Polizia Municipale

Table with columns: CDC, MEST, Post. Econ., Totale Contrib. Fissa, Totale Contrib. Variabile, etc. Rows 220-228.

CDC 240 - Polizia Amministrativa

Table with columns: CDC, MEST, Post. Econ., Totale Contrib. Fissa, Totale Contrib. Variabile, etc. Rows 240-248.

MISSIONE 04 - Istruzione e Diritto allo Studio
PROGRAMMA 07 - Diritto allo Studio
CDC 320 - Altri Servizi Scolastici

Table with columns: CDC, MEST, Post. Econ., Totale Contrib. Fissa, Totale Contrib. Variabile, etc. Rows 320-328.

MISSIONE 05 - Tutela e Valorizzazione del bene e attività culturali
PROGRAMMA 01 - Valorizzazione del Beni di Interesse Pubblico
CDC 340 - Archivio Storico

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 340 - Archivio Storico.

PROGRAMMA 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
CDC 330 - Biblioteche

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 330 - Biblioteche.

CDC 360 - Attività e manifestazioni culturali

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 360 - Attività e manifestazioni culturali.

MISSIONE 06 - Pubblica Istruzione, Sport e Tempo Libero

PROGRAMMA 01 - Sport e Tempo Libero

CDC 400 - Impianti Sportivi

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 400 - Impianti Sportivi.

MISSIONE 07 - Turismo

PROGRAMMA 01 - Sviluppo e Valorizzazione del Turismo

CDC 420 - Servizi Turistici

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 420 - Servizi Turistici.

CDC 430 - Manifestazioni Turistiche

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 430 - Manifestazioni Turistiche.

MISSIONE 08 - Assetto del Territorio ed Edilizia Abitativa

PROGRAMMA 01 - Urbanistico assetto del territorio

CDC 480 - Urbanistica

Table with columns: Mesi, Totale Contrib. Financ., Totale Contrib. Financ. (Compt-Chout), % RUP, etc. for CDC 480 - Urbanistica.

MISSIONE 09 - Sviluppo Sostenibile e Tutela del Territorio dell'Ambiente

PROGRAMMA 02 - Tutela, Valorizzazione e recupero Ambientale

CDC 550 - Verde urbano e Servizi Connessi

Table for CDC 550 - Verde urbano e Servizi Connessi. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

CDC 560 - Ecologia

Table for CDC 560 - Ecologia. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

PROGRAMMA 05 - Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione

CDC 555 - Tutela ambientale, parchi marini e terrestri

Table for CDC 555 - Tutela ambientale, parchi marini e terrestri. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

MISSIONE 10 - Trasporti, Diritto alla Mobilità

PROGRAMMA 05 - Viabilità e Infrastrutture Stradali

CDC 440 - Viabilità e Traffico

Table for CDC 440 - Viabilità e Traffico. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

CDC 460 - Illuminazione Pubblica

Table for CDC 460 - Illuminazione Pubblica. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

MISSIONE 11 - Sicurezza Civile

PROGRAMMA 01 - Sistema di Protezione Civile

CDC 520 - Protezione Civile

Table for CDC 520 - Protezione Civile. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

MISSIONE 12 - Diritti Sociali, Politiche Sociali e Famiglia

PROGRAMMA 07 - Servizi Socio Assistenziali

CDC 620 - Servizi diversi alla persona

Table for CDC 620 - Servizi diversi alla persona. Columns include CDC, MESH, PMA, PMA, Contributo Comp. Finanziario, and various budgetary and management metrics.

PROGRAMMA 09 - Servizio Necroscopico e Cimiteriale

CDC 630 - Serv. Necroscopico e Cimiteriale

CDC	EST	EST Econ.	EST C.I.	Totale Comp. Contributi Comm. Flessi	Contrib. Flessi	Costi Espl. Gest. Amministrativa	Costi Espl. Gest. Personale	Costi Espl. Gest. Materiale	Costi Espl. Gest. Servizi	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Costi Espl. Gest. Altri	Totale Contrib. Comm. Flessi	Totali	Spese Tot. L.336	TOTALI
630	13.0	13.0	13.0	24.274,09	6.884,13	13.390,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	24.274,09	24.274,23	24.274,23
630	13.0	13.0	13.0	24.274,09	6.884,13	13.390,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	1.230,00	24.274,09	24.274,23	24.274,23

MISSIONE 14 - Sviluppo Economico e Competitivita

PROGRAMMA 02 - Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori

CDC 680 - Commercio (Sviluppo Economico)

CDC	EST	EST Econ.	EST C.I.	Totale Contrib. Comm. Flessi	Totali	Spese Tot. L.336	TOTALI
680	13.0	13.0	13.0	24.274,09	24.274,09	24.274,23	24.274,23
680	13.0	13.0	13.0	24.274,09	24.274,09	24.274,23	24.274,23

ALLEGATO AL PERSONALE TEMPO DETERMINATO ANNO 2016

MISSIONE 01 - Servizi Istituzionali, generali e di gestione

PROGRAMMA 01 - Organi istituzionali

CDC 10 - Sindaco e Giunta

Cognome e Nome	Pos. Econ.	Mesi	PI	Stipendio Base	Applicazione Contratto 13 mensilità	I.V.C.2011 13 mensilità	Indennità Vacanze Contributiva 2013 13 mensilità	Rettroscivo e di Posizioni	Ind. Risultato	Indennità Art.90 c.3	Indennità 3° e 4° Livelli	Assegni Familiari	Tredicesima	Indennità Comparto Quota Bilancio	Totale Contribuzione Fissa	C.P.D.E.L.	TFR	INF.S.	INAIL	Totale Contributi su Competenze Fisse	IRAP su Competenze accessorie	Totale Esentate
	D1	12,00	20/36	11.750,20	0,00	95,60	95,60	0,00	0,00	1.396,89	0,00	0,00	979,84	346,00	13.865,24	3.480,32	631,00	236,11	4.417,00	1.246,54	20.328,76	
	C1	12,00	20/36	10.807,86	0,00	87,82	87,82	0,00	0,00	833,33	0,00	1.120,11	900,66	305,33	16.142,84	3.098,43	579,95	209,67	3.941,68	1.068,94	16.191,24	
	C1	12,00	20/36	10.807,86	0,00	87,82	87,82	0,00	0,00	833,33	0,00	205,50	900,66	305,33	13.228,33	3.098,43	579,95	209,67	3.941,68	1.068,94	16.276,53	
Totale CDC 10				44.133,00	0,00	340,00	340,00	0,00	0,00	3.063,55	0,00	1.521,61	3.881,16	1.952,00	55.265,00	12.789,00	2.377,00	665,00	219,00	16.242,00	4.568,00	76.075,00

COMUNE DI ALGHERO
 SPESE DI PERSONALE 2004-2015

Art. 1, comma 557 Legge 296/2006, Integrato dal comma 1, art. 76 L. 133/2008 - Circolare n. 9 del 17.03.2008

CAP	ART	DESCRIZIONE	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2011	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2012	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2013	Spesa personale Previsione 2014	Spesa personale Previsione 2015
10101	1	stipendi personale a tempo indeterminato	5.325.677,72	5.175.873,89	5.118.734,00	5.179.996,00	5.496.793,00
701	15						
10101	2	stipendi personale a tempo determinato	145.307,88	55.056,00	55.426,00	111.980,30	55.265,00
10101	4	integrazione personale Isu					
10101	8	fondo art. 15	424.633,00	730.950,00	885.928,40	894.524,00	894.524,00
10101	6	fondo dirigenti	258.984,41	213.267,00	213.267,00	239.913,00	239.913,00
10101	7	compensi lavoro straordinario	136.396,00	135.296,00	135.296,00	135.296,00	135.296,00
10101	8	aumenti contrattuali					
10101	9	indennità di fine servizio	50.000,00	58.174,00	34.200,00	34.200,00	34.200,00
10101	14	diritti di segreteria	10.444,52	12.544,41	18.000,00	26.700,00	26.700,00
10101	15	produttività contributo ras	-	-			
10101	16	personale extra dotazione					
10101	18	fondi ruoli Inpdap pagamento pensioni		32.724,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
10101	20	progressione economica orizzontale	472.362,00	161.142,03			
10101	21	Stipendi personale a tempo determinato ex l.r. 11/88	248.132,00	434.218,00	410.884,00	71.177,00	129.950,00
10101	22	Personale ex l.r. 37					
10101	23	Personale Master and back	47.452,00	-	71.177,00	10.058,00	81.094,00
10101	24	Compensi per Censimento	40.079,00				
10101	25	Retribuzioni personale progetto "Altiora"	-	10.000,00			
10101	26	Retribuzioni personale progetto enpi "International Augmented Med"		20.815,00			
10102	1	oneri su stipendi personale a tempo indeterminato	1.527.888,00	1.450.311,99	1.433.691,00	1.447.411,00	1.531.645,00
10102	2	oneri su stipendi personale a tempo determinato	50.856,00	16.260,00	16.369,00	32.866,80	16.242,00
10102	5	oneri su fondo art. 15	127.356,00	224.663,00	266.801,86	268.357,00	267.645,00
10102	6	oneri su fondo dirigenti	68.155,25	63.981,00	63.981,00	71.873,00	71.874,00
10102	7	oneri su compensi lavoro straordinario	34.074,00	33.688,00	33.931,00	33.930,00	33.931,00
10102	8	oneri su aumenti contrattuali					
10102	9	oneri su diritti di segreteria		2.985,57	4.876,00	7.232,00	7.232,00
10102	10	oneri ex 336	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10102	15	oneri c/ras per produttività (a carico del bilancio)					
10102	16	oneri su personale extra dotazione					
10102	19	Indennità di fine servizio - oneri	-	-	8.800,00	8.797,00	8.800,00
10102	20	progressione economica orizzontale - oneri	141.709,00	42.955,65			
10102	21	Stipendi personale a tempo determinato ex l.r. 11/88 - oneri	75.478,00	132.376,00	123.708,00	39.960,00	
10102	22	Stipendi personale a tempo determinato ex l.r. 37 - oneri					
10102	23	Stipendi personale master and back - oneri	13.580,00	-	21.756,00	6.032,00	16.674,00
10102	24	Compensi per Censimento - oneri	10.008,00				
10102	25	Retribuzioni personale progetto "Altiora" - Oneri		3.150,00			
10102	26	Retribuzioni personale progetto enpi "International Augmented Med" - Oneri		4.955,00			
10103	2	Rimborso spese missione					
10104	4	integrazione fondo dirigenti - terra incognita					
10104	9	Integrazione fondo dirigenti - oneri terra incognita					
10104	16	arretrati al personale a seguito sentenze - AAST	22.260,00	-			
10104	19	oneri su arretrati al personale a seguito sentenze					
10104	24	progetto obiettivo piano di comunicazione dei rifiuti					
10110	1	collaborazioni coordinate e continuative					
10104	2	gettoni di presenza	11.000,00	8.500,00	8.500,00	8.600,00	8.600,00
10119	1	Straordinario elezioni comunali		124.000,00		50.000,00	
10119	2	Oneri Straordinario elezioni comunali		33.000,00		12.102,00	
		oneri su straordinario elezioni comunali					
		F.do Mobilità Segretario					
		Altre competenze al personale art. 14 c. 5					
		Straordinari elezioni e competenze commissioni					
10801	10	arretrati al personale a seguito sentenze - AAST		137.513,08			
		Progetto per servizio notturno vigili urbani					
		Nuove assunzioni Competenze + Oneri - Vigili stagionali			112.732,00		
TOTALE INTERVENTO 1			8.244.832,78	9.321.579,62	9.072.758,26	8.723.070,10	9.073.388,00
10303	1	collaborazioni coordinate e continuative					
10303	2	Sussidio L.s.u.					
10303	4	buoni pasto	114.375,00	115.000,00	100.000,00	105.000,00	100.000,00
10303	16	rimborso spese personale AAST					
10304	8	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale	1.207.147,87	769.183,85	544.681,86	78.800,00	-
10304	25	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale					
10304	34	Agenda 21					
10304	41	imp. 3447/2006 progetto riscossione canoni Idrici					
10304	78	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale - amp		60.000,00			
10304	79	servizi resi dell'agenzia per il lavoro interinale - amp		20.000,00			
10313		progetti occupazione l.r. 11/88 - spese personale a tempo determinato (2009 - escluse spese autovettura e commissione)					
10315	1	spese di gestione area marina protetta capo cacca isola					
10501	1	rimborso alla ras personale in comando					
10701	1	Irapp personale	586.956,00	550.708,00	550.482,00	563.067,90	577.903,00
		Irapp personale - vigili stagionali			7.268,00		
		Irapp su progetto per servizio notturno vigili urbani					
10701	2	Irapp co.co.co.					
10701	3	Irapp lavoro interinale				3.400,00	
10701	6	Irapp master and back	4.034,00	2.184,00	7.899,20	1.119,00	6.780,20
10701	7	Irapp su compensi per censimento	3.517,00				
10701	16	Irapp personale extra dotazione					
10701	21	Irapp progetti l.r. 11/88	20.300,00	34.167,00	31.570,00	10.050,00	-
10701	22	Irapp l.r. 37/88					
		IRAP SOMMINISTRAZIONE					
10701	25	Retribuzioni personale progetto "Altiora" - Irapp		850,00	54.000,00		
		Retribuzioni personale progetto enpi "International Augmented Med" - Irapp		1.770,00			
10719	1	Irapp per elezioni comunali		11.270,00		12.905,00	
10802	1	imp. 3446 oneri straordinari per S.I.I.					

COMUNE DI ALGHERO
SPESE DI PERSONALE 2004-2015

Art. 1, comma 557 Legge 296/2006, Integrato dal comma 1, art. 76 L. 133/2008 - Circolare n. 9 del 17/03/2006

CAP	ART	DESCRIZIONE	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2011	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2012	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2013	Spesa personale Previsione 2014	Spesa personale Previsione 2015
10304	24	Iniziative locali per l'occupazione l.r. 37/98 (spese correnti) - spese per co.co.co					
ALTRO			1.936.329,87	1.565.132,85	1.286.301,06	774.371,90	684.683,20
TOTALE SPESA PERSONALE LORDA			11.181.162,66	10.886.712,47	10.365.059,37	9.497.443,00	9.758.071,20
a detrarre							
competenze personale appartenente a categorie protette			213.925,00	200.568,00	173.719,28	250.479,00	250.479,00
oneri su competenze personale appartenete a categorie protette			59.594,00	56.493,63	48.692,06	68.943,00	68.943,00
Irap su competenze personale appartenete a categorie protette			18.184,00	17.037,14	14.739,80	20.584,00	20.584,00
Finanziamento regionale AAST			297.299,00				
Finanziamento regionale LSU stabilizzazione			150.230,00				
Finanziamenti AMP per agenzia Interinale e tempo determinato €.94.871,28 Ministero - 35.000,00 - Regione)			129.871,28	305.445,00	275.025,61		
Fondo Unico per produttività			140.672,00				
Contributo RAS per Servizi Sociali (80.000,00+76.200,00 progetti estreme povertà)			156.200,00				
Contributo RAS per Agenda 21 - anno 2012							
Contributo RAS per Progetto art. 9 e 15 L.R. 482/99 - CULTURA							
Contributo RAS per Progetto conservazione e recupero fauna marina - Area Marina Protetta anno 2012							
Por fers tutela e gestione dei siti							
P.O. Italia - Francie marittima Res Mar							
Contributo Ras Programma straordinario per l'occupazione							
Contributo RAS AMP per recupero fauna marina							
Progetto ALTIORA							
Progetto International Augmented Med							
Spese di missione							
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL relativi ad anni precedenti il 2004 (competenze ed oneri)							
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 09.05.2006 biennio economico 2004/2005 competenze			310.203,28	307.791,33	306.804,82	306.804,82	306.804,82
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 09.05.2006 biennio economico 2004/2005 oneri			88.038,01	87.356,71	87.084,86	87.084,86	87.084,86
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 09.05.2006 biennio economico 2004/2005 irap			26.367,28	26.162,28	26.076,40	26.076,40	26.076,40
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 11.04.2008 biennio economico 2006/2007 competenze			300.177,09	297.641,89	296.634,59	296.634,59	296.634,59
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 11.04.2008 biennio economico 2006/2007 oneri			85.305,19	84.478,09	84.312,76	84.312,76	84.312,76
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL 11.04.2008 biennio economico 2006/2007 irap			25.515,05	25.299,60	25.213,93	25.213,93	25.213,93
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL 31.07.2009 biennio economico 2008/2009 competenze			186.773,92	185.077,42	184.396,22	184.396,22	184.396,22
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL 31.07.2009 biennio economico 2008/2009 oneri			53.244,84	52.767,59	52.578,46	52.578,46	52.578,46
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL 31.07.2009 biennio economico 2008/2009 IRAP			15.875,78	15.731,58	15.673,88	15.673,88	15.673,88
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL biennio economico 2006/2007							
Aumenti contrattuali dipendenti e dirigenti CCNL biennio economico 2006/2007 -oneri							
Aumenti contrattuali posti nuova istituzione							
Aumenti contrattuali tempo determinato							
Aumenti contrattuali dipendenti CCNL biennio economico 2008/2009 (limitatamente al fondo salario accessorio)							
Fondo unico per progetti occupazione ex Legge Regionale 37/98							
Fondo unico per progetti occupazione interinale							
Fondo unico per funzioni delegate art. 12 comma 11 L.R. 2/2007 *			55.723,00	-			
Fondo unico per L.R. 11/88			108.414,56				
Fondo unico per L.R. 37/98							
Assunzioni L.68/99 (n. 4 unità di Cat. B)			-	-	67.262,00	-	-
10101	4	Integrazione personale Isu					
10101	5	fondo art. 15 (Urbanistica)					
10101	5	fondo art. 15 (Proventi codice della strada)		20.775,00	140.775,00		
10101	8	fondo aumenti contrattuali					
10102	8	fondo oneri su aumenti contrattuali					
10701	1	irap su aumenti contrattuali					
10501	1	rimborso alla ras personale in comando					
10313	0	progetti occupazione l.r. 11/88 - spese personale a tempo determinato					
10304	24	Iniziative locali per l'occupazione l.r. 37/98 (spese correnti) - spese per co.co.co					
10101	21	Stipendi personale L.R. 11/88	235.495,44				
10102	21	Stipendi personale L.R. 11/88 - Oneri					
10701	21	Irap l.r. 11/88					
10101	23	Stipendi personale Master and back	47.452,00				
10102	23	Stipendi personale Master and back - oneri	13.580,00				

COMUNE DI ALGHERO
SPESE DI PERSONALE 2004-2015

Art. 1, comma 557 Legge 288/2008, Integrato dal comma 1, art. 78 L. 133/2008 - Circolare n. 9 del 17/03/2006

CAP	ART	DESCRIZIONE	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2011	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2012	SPESA DI PERSONALE IMPEGNI 2013	Spesa personale Previsione 2014	Spesa personale Previsione 2015
		Rimborso Istat per censimento	66.939,00	10.288,00			
10101	14	diritti di segreteria	10.444,52	12.544,41	18.000,00	26.700,00	26.700,00
10102	9	oneri su diritti di segreteria	-	2.985,57	4.876,00	7.232,00	7.232,00
10701	1	irap su diritti di segreteria	749,58	1.360,00	1.530,00	2.270,00	2.270,00
Totale detrazioni:			2.796.273,82	1.709.806,24	1.823.595,47	1.454.983,72	1.454.983,72
TOTALE SPESA DI PERSONALE NETTA			8.384.888,83	9.176.907,23	8.646.463,66	8.042.458,28	8.303.087,48
Riduzione spesa di personale per l'anno 2008 (1% della spesa 2004)							
Limite di spesa anni successivi al 2008			8.322.289,68	8.384.888,83	9.176.907,23	8.688.776,50	8.321.631,28
Differenza			437.400,88	792.018,40	634.443,38	648.317,22	78.443,80
Totale spesa corrente (Titolo I)			43.504.986,45	45.586.191,87	46.387.482,82	53.261.551,86	49.674.244,00
Percentuale di incidenza della spesa di personale a lordo delle detrazioni sulla spesa corrente.			26%	24%	22%	18%	20%

SPESA PERSONALE PARTECIPATE

ALGHERO IN HOUSE	1.539.693,23	1.814.619,00	1.725.899,00	1.725.899,00	1.725.899,00
META	224.370,51	494.939,00	423.074,93	423.074,93	423.074,93
SECAL	372.867,23	402.618,00	378.629,47	378.629,47	378.629,47
TOTALE COMPLESSIVO SPESA PARTECIPATE	2.136.930,97	2.712.176,00	2.527.603,40	2.527.603,40	2.527.603,40
TOTALE COMPLESSIVO SPESA ENTE	11.181.162,66	10.886.712,47	10.369.059,32	9.497.442,00	9.758.071,20
TOTALE	13.318.093,62	13.688.888,47	12.896.662,72	12.025.045,40	12.285.674,60
SPESA CORRENTE	43.504.986,45	45.586.191,87	46.387.482,82	53.261.551,86	49.674.244,00
RAPPORTO %	31%	30%	28%	23%	25%