



CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI

RELAZIONE DEL SETTORE



CITTÀ METROPOLITANA DI CAGLIARI
SETTORE FINANZE TRIBUTI E CONTABILITÀ
Servizio Personale (Trattamento Economico, Contributi, Pensioni)

Al Sindaco Metropolitanano

SEDE

Oggetto:Variazione agli stanziamenti del Bilancio di Previsione Finanziario 2019/2021 compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale dell'ente di competenza dell'organo esecutivo ai sensi dell'art. 175 comma 5 bis lettera c) del D. Lgs. 18 Agosto 2000 n. 267 – Settore Finanze e Tributi Contabilità (VAR 02/2019)

Si richiede di apportare le opportune variazioni al Bilancio di previsione 2019/2021 compensative tra le dotazioni delle missioni e dei programmi limitatamente alle spese per il personale dell'ente.

LA DIRIGENTE
Dott.ssa Paola Gessa

Responsabile P.O.
Dott. Antonello Cocco



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitan 009190206003

Centro di Costo: 004 - UFFICIO LEGALE

Responsabile: CABRAS CLAUDIO

Capitolo	Previsioni Precedenti Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000040170 - Spese per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	20.043,45 35.982,55		902,80	19.140,65 35.982,55
Totale Centro di Costo: 004 residui presunti previs. competenza previs. cassa	20.043,45 35.982,55		902,80	19.140,65 35.982,55

Centro di Costo: 007 - RISORSE UMANE (Trattamento Giuridico)

Responsabile: CARBONI NICOLA

Capitolo	Previsioni Precedenti Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000070102 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex CPDEL)	68,12 22.540,40 62.575,67	10.900,00		68,12 33.440,40 62.575,67
000070106 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex INADEL - TFR)		1.100,00		1.100,00
000070710 - IRAP su compensi al personale	9.689,16 8.633,50 24.151,72	3.300,00		9.689,16 11.933,50 24.151,72
Totale Centro di Costo: 007 residui presunti previs. competenza previs. cassa	9.757,28 31.173,90 86.727,39	15.300,00		9.757,28 46.473,90 86.727,39



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 009 - SERVIZIO FINANZIARIO

Responsabile: GESSA PAOLA

Capitolo	Previsioni Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000090102 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex CPDEL)	85.272,51		11.100,00	74.172,51
	121.603,35			121.603,35
000090170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato Finanziato con Fondi RAS (cap. 844)	65.551,66		1.560,10	63.991,56
	147.790,03			147.790,03
000090175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato Finanziato con Fondi RAS (cap. 844)	22.561,77		4.244,80	18.316,97
	47.040,54			47.040,54
000090710 - IRAP su compensi al personale	4.552,03			4.552,03
	29.842,28		4.000,00	25.842,28
	39.898,54			39.898,54
000090770 - IRAP per nuove assunzioni di personale a tempo determinato Finanziato con Fondi RAS (cap. 844)	5.135,24			5.135,24
	6.683,54		1.499,03	5.184,51
	13.404,97			13.404,97
Totale Centro di Costo: 009 residui presunti	9.687,27			9.687,27
previs. competenza	209.911,76		22.403,93	187.507,83
previs. cassa	369.737,43			369.737,43

Centro di Costo: 012 - SERVIZIO FISCALE

Responsabile: GESSA PAOLA

Capitolo	Previsioni Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000120170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	42.880,05	146,72		43.026,77
	75.219,80			75.219,80
000120175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Traferimenti RAS (capitolo entrata 844)	13.823,59		1.777,44	12.046,15
	23.217,20			23.217,20



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 012 - SERVIZIO FISCALE

Responsabile: GESSA PAOLA

Capitolo	Previsioni Precedenti Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000120770 - IRAP per nuove assunzioni di personale a tempo determinato Finanziato con Trasferimento RAS (capitolo entrata 844)	2.061,46 2.087,18 4.766,24	1.310,00		2.061,46 3.397,18 4.766,24
Totale Centro di Costo: 012-residui presunti	2.061,46	1.456,72		2.061,46
previs. competenza	58.790,82		1.777,44	58.470,10
previs. cassa	103.203,24			103.203,24

Centro di Costo: 014 - PATRIMONIO

Responsabile: BANDINU PIERANDREA

Capitolo	Previsioni Precedenti Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000140103 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex INADEL)	4.194,73 5.422,51	50,00		4.244,73 5.422,51
000140170 - Spese per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitoli entrata 844)	61.644,60 109.537,96	225,59		61.870,19 109.537,96
000140175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	21.038,18 35.340,01		2.721,21	18.316,97 35.340,01
Totale Centro di Costo: 014-residui presunti	86.877,51	275,59	2.721,21	84.431,89
previs. competenza	150.300,48			150.300,48
previs. cassa				



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 017 - CED - ICT

Responsabile: CABRAS CLAUDIO

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000170170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	60.502,83 108.252,32	214,57		60.717,40 108.252,32
000170175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	20.432,53 34.784,68		2.611,04	17.821,49 34.784,68
Totale Centro di Costo: 017 residui presunti	80.935,36	214,57		78.538,89
previs. competenza	143.037,00		2.611,04	143.037,00
previs. cassa				

Centro di Costo: 025 - MOTORIZZAZIONE E TRASPORTI

Responsabile: BANDINU PIERANDREA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000250170 - Spese per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	39.780,09 55.651,38	146,72		39.926,81 55.651,38
000250175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	7.214,59 12.106,13	4.831,56		12.046,15 12.106,13
000250770 - IRAP per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con trasferimenti RAS (capitolo di entrata 844)	1.023,05 2.087,18 3.436,23	1.310,00		1.023,05 3.397,18 3.436,23
Totale Centro di Costo: 025 residui presunti	1.023,05			1.023,05
previs. competenza	49.081,86	6.288,28		55.370,14
previs. cassa	71.193,74			71.193,74



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 026 - VIABILITÀ

Responsabile: BANDINU PIERANDREA

Capitolo	Previsioni Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000260170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitoli entrata 844)	59.826,69 106.914,03	770,14		60.596,83 106.914,03
000260710 - IRAP su compensi al personale	1.857,56 54.544,84 66.262,36		3.400,00	1.857,56 51.144,84 66.262,36
Totale Centro di Costo: 026 residui presunti	1.857,56	770,14		1.857,56
previs. competenza	114.371,53		3.400,00	111.741,67
previs. cassa	173.176,39			173.176,39

Centro di Costo: 027 - PROGRAMMAZIONE E PIANIFICAZIONE TERRITORIALE

Responsabile: CARBONI NICOLA

Capitolo	Previsioni Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000270170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	42.665,70 69.834,57	169,20		42.834,90 69.834,57
000270175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	14.429,12 23.506,59		1.502,11	12.927,01 23.506,59
Totale Centro di Costo: 027 residui presunti	57.094,82	169,20		55.761,91
previs. competenza	93.341,16		1.502,11	93.341,16
previs. cassa				



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitan 009190206003

Centro di Costo: 029 - TUTELA E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE

Responsabile: CARBONI NICOLA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000290102 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex CPDEL)	33,56		13.135,00	33,56
	78.544,23			65.409,23
	113.052,89			113.052,89
000290170 - Spese per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	37.029,59		16.322,24	20.707,35
	97.147,07			97.147,07
000290175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	28.685,51		22.414,69	6.270,82
	47.252,64			47.252,64
000290770 - IRAP per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziati con trasferimenti RAS (capitolo di entrata 844)	3.930,87		5.212,11	3.930,87
	8.343,26			3.131,15
	13.453,57			13.453,57
Totale Centro di Costo: 029 residui presunti	3.964,43			3.964,43
previs. competenza	152.602,59		57.084,04	95.518,55
previs. cassa	270.906,17			270.906,17

Centro di Costo: 032 - CACCIA E AGRICOLTURA

Responsabile: CARBONI NICOLA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000320170 - Spese per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	39.780,09	146,72		39.926,81
	71.602,42			71.602,42
000320175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	13.823,59		1.777,44	12.046,15
	23.551,67			23.551,67
Totale Centro di Costo: 032 residui presunti	53.603,68	146,72	1.777,44	51.972,96
previs. competenza	95.154,09			95.154,09
previs. cassa				



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 035 - PROTEZIONE CIVILE

Responsabile: BANDINU PIERANDREA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000350102 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex CPDEL)	8.379,31 17.044,82	200,00		8.579,31 17.044,82
000350103 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex INADEL)	966,31 1.857,82	50,00		1.016,31 1.857,82
000350710 - IRAP su compensi al personale	832,95 2.992,61 6.139,24	100,00		832,95 3.092,61 6.139,24
Totale Centro di Costo: 035 residui presunti	832,95			832,95
previs. competenza	12.338,23	350,00		12.688,23
previs. cassa	25.041,88			25.041,88

Centro di Costo: 036 - ANTI-INSETTI

Responsabile: CARBONI NICOLA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000360109 - Indennità di reperibilità - A carico del Fondo Risorse Decentrate	1.412,36 15.866,37 21.375,67		360,00	1.412,36 15.506,37 21.375,67
Totale Centro di Costo: 036 residui presunti	1.412,36		360,00	1.412,36
previs. competenza	15.866,37			15.506,37
previs. cassa	21.375,67			21.375,67



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 044 - ECOLOGIA

Responsabile: CARBONI NICOLA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000440170 - Spese per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	203.037,06 329.634,28	21.598,94		224.636,00 329.634,28
000440175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	57.411,75 98.084,26	10.903,82		68.315,57 98.084,26
000440770 - IRAP per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziati con trasferimenti RAS (capitolo di entrata 844)	8.311,24 16.603,28 27.364,30	2.490,78		8.311,24 19.094,06 27.364,30
Totale Centro di Costo: 044 residui presunti	8.311,24	34.993,54		8.311,24
previs. competenza	277.052,09			312.045,63
previs. cassa	455.082,84			455.082,84

Centro di Costo: 060 - EDILIZIA SCOLASTICA2

Responsabile: BANDINU PIERANDREA

Capitolo	Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000600170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	101.917,53 176.116,78	19.554,44		121.471,97 176.116,78
000600175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	34.861,77 57.827,84	1.778,39		36.640,16 57.827,84
000600770 - IRAP per nuove assunzioni di personale a tempo determinato Finanziato con Trasferimento RAS (capitolo entrata 844)	4.711,90 10.083,54 16.390,44	101,33		4.711,90 10.184,87 16.390,44
Totale Centro di Costo: 060 residui presunti	4.711,90	21.434,16		4.711,90
previs. competenza	146.862,84			168.297,00
previs. cassa	250.335,06			250.335,06



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitanamente 009190206003

Centro di Costo: 066 - CONTROLLO DI GESTIONE E ORGANISMI PARTECIPATI

Responsabile: GESSA PAOLA

Capitolo	Previsioni Precedenti Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000660103 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex INADEL)	960,73 960,73	50,00		1.010,73 960,73
000660170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Fondi RAS (cap.844)	39.800,00 39.800,00	126,81		39.926,81 39.800,00
Totale Centro di Costo: 066 residui presunti	40.760,73	176,81		40.937,54
previs. competenza	40.760,73			40.760,73
previs. cassa				

Centro di Costo: 067 - CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA

Responsabile: BANDINU PIERANDREA

Capitolo	Previsioni Precedenti Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000670103 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex INADEL)	5.317,04 8.024,97	1.500,00		6.817,04 8.024,97
000670170 - Spesa per nuove assunzione di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	44.040,15 73.599,22	146,72		44.186,87 73.599,22
000670175 - Contributi sociali effettivi a carico dell'ente per assunzioni a tempo determinato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	13.823,59 22.980,71		1.777,44	12.046,15 22.980,71
Totale Centro di Costo: 067 residui presunti	63.180,78	1.646,72	1.777,44	63.050,06
previs. competenza	63.180,78			63.050,06
previs. cassa	104.604,90			104.604,90



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitan 009190206003

Centro di Costo: 070 - PERSONALE (Trattamento Economico, Contributi, Pensioni)

Responsabile: GESSA PAOLA

Capitolo	Precedenti Previsioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000700102 - Contributi previdenziali INPDAP a carico dell'Ente (Ex CPDEL)	31.082,62 46.113,64	10.000,00		41.082,62 46.113,64
000700120 - Fondo pensione complementare		350,00		350,00
000700121 - Contributo di Solidarietà (exCPDEL)	474,05		35,00	474,05 35,00
000700170 - Spesa per nuove assunzioni di personale a tempo determinato finanziato con Trasferimenti RAS (capitolo entrata 844)	42.968,49 75.698,63		1.650,00	41.318,49 75.698,63
000700710 - IRAP su compensi al personale	6.527,31 11.100,92 21.270,46	4.000,00		6.527,31 15.100,92 21.270,46
Totale Centro di Costo: 070 residui presunti	6.527,31	14.385,00		6.527,31
previs. competenza	85.152,03		1.650,00	97.887,03
previs. cassa	143.556,78			143.556,78



SPESE - Allegato Delibera di Variazione Anno 2019 del Bilancio 2019-2021

Variazione al bilancio n. 2

Proposta Decreto del sindaco Metropolitan 009190206003

Centro di Costo: 094 - ASILI NIDO

Responsabile: ORRU' BRUNO

Capitolo	Previsioni Precedenti Variazioni Esercizio 2019	Variazioni		Previsioni Risultanti
		in aumento (+)	in diminuzione (-)	
000940139 - Indennità di rischio - A carico del Fondo delle Risorse Decentrate	residui presunti previs. competenza previs. cassa	360,00		360,00
Totale Centro di Costo: 094 residui presunti				
	previs. competenza previs. cassa	360,00		360,00
Totale Generale				
	residui presunti previs. competenza previs. cassa	97.967,45	97.967,45	50.146,81 1.555.700,35 2.633.517,50