

COMUNE DI CERENZIA (KR)
ALLEGATO 1

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		2024		
		anno	valore	fascia
Popolazione al 31 dicembre		2023	1035	B
		anno	valore	
Spesa di personale - ultimo rendiconto di gestione approvato (v. tabella di dettaglio)		2023	235.724,70	
Spesa personale a tempo determinato		(-)		
Spesa di personale - ultimo rendiconto di gestione approvato depurata del personale a tempo determinato (A)	A		235.724,70	
art. 57, comma 3- septies del decreto- legge 14 agosto 2020, n. 104 convertito con modificazioni dalla legge 13 ottobre 2020, n. 126 (B)	B	(-)	0,00	
spese correlate deliberazione Corte dei Conti Sezione Abruzzo n. 63/2021(C)	C	(-)	45.453,05	
Decreto Ministero dell'Interno del 21/10/2020 art. 3, comma 2 (segretari in convenzione) (D)	D	(-)	0,00	
Altro (F)	F	(-)	0,00	
Spesa di personale (A)- ultimo rendiconto di gestione approvato (al netto delle spese di cui alla lettera (B - C - D - F)			190.271,65	
Spesa di personale rendiconto di gestione 2018			354.177,78	
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio		2021	868.939,02	
		2022	1.056.003,69	
		2023	866.997,57	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			930.646,76	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2022	122.050,71	
Totale Entrate correnti che non rilevano ai fini del calcolo (A+B)		(-)	45.453,05	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			763.143,00	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette		(a)		24,93%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(b1)		28,60%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(b2)		32,60%
Incremento TEORICO massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (SE (a) < o = (b1))		(c)	27.987,25	
Tetto massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (SE (a) > (b1))		(c)		
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM				34,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 ((d)	120.420,45	
Incremento EFFETTIVO della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - migliore scelta tra d) e g)		(e)	27.987,25	
Tetto massimo EFFETTIVO di spesa di personale per l'anno (art. 5, c. 1)		(f)	382.165,03	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. tabella di dettaglio)		(g)	31.610,58	
Incremento EFFETTIVO della spesa di personale + Resti assunzionali		(e+g)	59.597,83	
Verifica del limite di incremento di spesa rispetto al valore corrispondente della Tabella 2		(h)	27.987,25	
Limite di spesa COMPLESSIVO per il personale a Tempo indeterminato da applicare nell'anno (A + h)		(A + h)	263.711,95	

NOTA BENE:

Se (a) è maggiore di (b1) ma è inferiore a (b2), non è consentito aumentare la spesa di personale oltre il limite del 2018.

Se (a) è maggiore di (b1) e maggiore di (b2), l'ente deve ridurre progressivamente il rapporto spese / entrate correnti.

Se (c) è maggiore di (d), l'incremento di spesa (e) non può essere superiore a (d).

(f) è dato dalla somma della spesa di personale netta da ultimo rendiconto + (e).

Se (e+g) > (c), l'aumento di spesa è pari a (c), altrimenti è pari a (e+g).

C_C501 - COMUNE DI CERENZIA - 1 - 2024-11-16 - 0004266

CALCOLO DEI RESTI ASSUNZIONALI (PAGA BASE)

CALCOLO facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 (ART. 5 COMMA 2 DM 17/03/2020)

cognome	nome	% rapporto	Cat	data cessaz.	Minore spesa annua	% budget assunzionale	Minore spesa annua compreso oneri + irap
P.....	V.....	100%	D1		€ 23.212,35		€ 31.610,58
				2019		100%	
				2018		100%	€ 0,00
				2017		90%	€ 0,00
				2016		75%	€ 0,00
						75%	€ 0,00
TOTALE facolta' assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 (ART. 5 COMMA 2 DM 17/03/2020)							€ 31.610,58

DIPENDENTE ASSUNTO -EROSIONE CAPACITA' ASSUNZIONALE (PAGA BASE)

cognome	nome	% rapporto	Cat	ANNO assunzione	Maggiore spesa annua	Maggiore spesa + oneri + irap
						€ 0,00
TOTALE facolta' assunzionali al netto delle assunzioni antecedenti al DM 17/03/2020 (fino a cessazioni 2019) 2019)						€ 31.610,58

CESSAZIONI DAL SERVIZIO DA CONSIDERARE PER LA CAPACITA' ASSUNZIONALE PAGA BASE + ONERI) A REGIME

cognome	nome	% rapporto	Cat	ANNO cessazione	Maggiore spesa annua BASE	Maggiore spesa + ONERI
B1		100%	B1	30/06/2023	€ 20.620,72	
D1		100%	D1	31/08/2024	€ 25.146,71	€ 58.435,85

NUOVE ASSUNZIONI CHE ERODONO LA CAPACITA' ASSUNZIONALE (PAGA BASE + ONERI) A REGIME

cognome	nome	% rapporto	Cat	ANNO assunzione	Maggiore spesa annua	Maggiore spesa
D1		50,00%	D1	01/06/2024	€ 12.573,36	
D1		50,00%	D1	02/06/2024	€ 12.573,36	
D1		50,00%	D1	03/06/2024	€ 12.573,36	
C1		58,33%	C1	04/06/2024	€ 13.518,33	
B1		58,33	B1	30/12/2024	€ 1.221,00	
C1		50,00%	C1	30/12/2024	€ 11.587,81	€ 81.775,47

Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite solo per i Comuni virtuosi

Massimo spese utilizzabili per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite di cui al DM 17 marzo 2020 (SOLO SE ENTE VIRTUOSO)	27.987,25 €
Limite di spesa COMPLESSIVO per il personale a Tempo indeterminato da applicare nell'anno (SOLO SE ENTE VIRTUOSO)	263.711,95

Il Responsabile del Servizio

COMUNE DI CERENZIA (KR)
ALLEGATO 3

PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI TRIENNIO 2024/2026

CATEGORIA PROFILO	DIPENDENTI IN SERVIZIO AD OGGI		CESSAZIONI 2024		ASSUNZIONI PREVISTE									TOTALE ALLA FINE DEL TRIENNIO		totale
	T. Pieno	P. Time	T. Pieno	P. Time	2024			2025			2026			T. Pieno	P. Time	
					T. Pieno	P. Time	PT	T. Pieno	P. Time	% PT	T. Pieno	P. Time	% PT			
AREA DEI FUNZIONARI E DELL'ELEVATA QUALIFICAZIONE	1		1			3	50%								3	3
AREA DEGLI ISTRUTTORI						1	58,33%							-	1	1
AREA DEGLI ISTRUTTORI						1	50%								1	1
AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI						2									2	2
AREA DEGLI OPERATORI		4		2										-	2	2
														-	-	-
TOTALE	1	4	1	2	0	7		0	0	0	0	0	0	9	9	

note:

DISTRIBUZIONE PER SETTORE/AREA												
Categ	AMMINISTRATIVO		FINANZIARIO		TECNICO		VIGILANZA				TOTALE	
	Attuale	Nuova	Attuale	Nuova	Attuale	Nuova	Attuale	Nuova	Attuale	Nuova	Attuale	Nuova
Area Funzionari EQ		1		1		1	1				1	3
Area degli Istruttori		1						1			0	2
Area Operatori esperti		2									0	2
Area Operatori	4	1			1	1					4	2
	3	5		1	1	2	1	1			5	9

Il Responsabile del Servizio Finanziario

C_C501 - COMUNE DI CERENZIA - 1 - 2024-11-16 - 0004266

COMUNE DI CERENZA (KR)
PIANO ASSUNZIONI -SOSTENIBILITA' DELLA SPESA **ALLEGATO 4**
MAGGIORE SPESA A REGIME - ASSUNZIONI (categoria base)

Categorie da assumere	%	n. posti	Profilo professionale	Area o Servizio di riferimento	Tempi previsti	maggiore spesa a regime	Contributi CPDEL- INADEL- INAIL 27,68%	Irap	Totale maggiore spesa
D1	50%	1	Istruttore direttivo contabile	Area finanziaria	Concorso- nelle more 110 tuel o convenzione altro ente o 557	€ 12.573,36	€ 3.480,30	€ 0,00	€ 16.053,66
D1	50%	1	Istruttore direttivo Tecnico	Area Tecnica	Concorso- nelle more 110 tuel o convenzione altro ente o 557	€ 12.573,36	€ 3.480,30	€ 0,00	€ 16.053,66
D1	50%	1	Istruttore Amministrativo	Area Amministrativa	Concorso- nelle more 110 tuel o convenzione altro ente o 558	€ 12.573,36	€ 3.480,30	€ 0,00	€ 16.053,66
C1	58,33%	1	Istruttore Amministrativo	Area Amministrativa	Concorso- nelle more 110 tuel o convenzione altro ente o 558	€ 13.518,33	€ 3.741,87	€ 0,00	€ 17.260,21
B1		2	Operatore	Area Amministrativa	Progressione interna	€ 1.221,00	€ 337,97	€ 0,00	€ 1.558,97
C1	50%	1	Istruttore Amministrativo	Area Vigilanza	Concorso- nelle more 110 tuel o convenzione altro ente o 558	€ 11.587,81	€ 3.207,50	€ 0,00	€ 14.795,31
Totale						€ 64.047,20	€ 17.728,27	€ 0,00	€ 81.775,47

MINORE SPESA A REGIME -CESSAZIONI (categoria base)

Categorie cessate	%	n. posti	Profilo professionale	Area o Servizio di riferimento	data cessazione	Minore spesa a regime	Contributi CPDEL- INADEL- INAIL 27,68%	Irap	Totale Minore spesa A REGIME
B1	100,00%	1	Operatore	Area Amministrativa	30/06/2023	€ 20.620,72	€ 5.707,82	€ 0,00	€ 26.328,57
D1	100,00%	1	Funzionario	Area Vigilanza	31/08/2024	€ 16.737,43	€ 4.632,92	€ 0,00	€ 32.107,32
									€ 0,00
									€ 0,00
									€ 0,00
									€ 0,00
Totale						€ 45.767,43	€ 12.668,43	€ 0,00	€ 58.435,89

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Maggiore Minore spesa +/-	€ 23.339,61
Limite spazi assunzionali 2024/2026	€ 27.987,25

PIANO ASSUNZIONI -SOSTENIBILITA' DELLA SPESA ALLEGATO 4 - PERANNO 2024 - 2025 - 2026

Categorie da assumere	%	n. posti	Profilo professionale	Tempi previsti	Maggiore spesa a regime	Contributi CPDEL-INADEL-INAIL 27,68%	Irap	Totale maggiore spesa	Sostenibilità costo del personale		
									2024	2025	2026
D1	50%	1	Istruttore direttivo contabile	01/06/2024	€ 12.573,36	€ 3.480,30	€ 0,00	€ 16.053,66	€ 9.364,63	€ 16.053,66	€ 16.053,66
D1	50%	1	Istruttore direttivo Tecnico	01/06/2024	€ 12.573,36	€ 3.480,30	€ 0,00	€ 16.053,66	€ 9.364,63	€ 16.053,66	€ 16.053,66
D1	50%	1	Istruttore Amministrativo	01/06/2024	€ 12.573,36	€ 3.480,30	€ 0,00	€ 16.053,66	€ 9.364,63	€ 16.053,66	€ 16.053,66
C1	58,33%	1	Istruttore Amministrativo	01/06/2024	€ 13.518,33	€ 3.741,87	€ 0,00	€ 17.260,21	€ 10.068,46	€ 17.260,21	€ 17.260,21
B1		2	Operatore	30/12/2024	€ 1.221,00	€ 337,97	€ 0,00	€ 1.558,97	€ 20,00	€ 1.558,97	€ 1.558,97
C1	50,00%	1	Istruttore Amministrativo	30/12/2024	€ 11.587,81	€ 3.207,50	€ 0,00	€ 14.795,31	€ 100,00	€ 14.795,31	€ 14.795,31
					€ 64.047,20	€ 17.728,26	€ 0,00	€ 81.775,47	€ 38.282,36	€ 81.775,47	€ 81.775,47
CASSAZIONI											
B1	100,00%	1	Operatore	30/06/2023	€ 20.620,72	€ 5.707,82	€ 0,00	€ 26.328,54	€ 13.164,27	€ 26.328,54	€ 26.328,54
D1	100,00%	1	Funzionario	31/08/2024	€ 25.146,71	€ 6.960,61	€ 0,00	€ 32.107,32	€ 8.026,83	€ 32.107,32	€ 32.107,32
					€ 45.767,43	€ 12.668,42	€ 0,00	€ 58.435,85	€ 21.191,10	€ 58.435,86	€ 58.435,86
Spesa del personale ultimo consuntivo (2023)											
Spesa del personale a fino anno											
Limite spesa del personale per nuove assunzioni											
					€ 27.987,25			€ 23.339,62	€ 17.091,26	€ 23.339,61	€ 23.339,61
									RISPETTATO	RISPETTATO	RISPETTATO

COMUNE DI CERENZIA (KR)

ALLEGATO 5

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO - ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006

Sezione Autonoma - Delibera n. 13/2015/SEZAUT/INPR

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	MEDIA 2011/2013	2023
Ributuzioni forde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	216.107,27	184.621,48
Maggiorie spese per nuove assunzioni (per come da allegato 4 (piano assunzioni))		-
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato e a tempo determinato e a tempo determinato (per come da allegato 4 (piano assunzioni))		-
NEL L'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)		-
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estrazione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente		-
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile (compreso oneri ed Irap)		-
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 art. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	13.534,67	
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 1 d.lgs. N. 267/2000	32.561,94	29.127,86
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 d.lgs. N. 267/2001		
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	61.264,44	51.103,23
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		
IRAP	20.507,36	14.972,62
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	2.483,15	-
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	2.501,33	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		
Totale (A)	348.960,16	250.697,32

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI ESCLUSE	MEDIA 2011/2013	2023
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata Dall'esercizio precedente (alla luce della nuova contabilità)	65.611,15	37.184,88
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero	3.610,00	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni		
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate		
Eventuali oneri derivanti dai rinvii contrattuali pregressi	17.689,33	3.079,93
Spese per il personale appartenente alle categorie protette		
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni	2.721,75	-
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della Strada		
Incentivi per la progettazione		
Incentivi per il recupero CI		
Dritti di rogito	1.050,00	5.188,24
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)		
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	90.682,23	45.453,05
Totale (B)	90.682,23	45.453,05
TOTALE SPESE DI PERSONALE DA RISPETTARE COME LIMITE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 (A-B)	258.277,93	205.244,27

CALCOLO LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9, COMMA 28 D.L. 78/2010	ANNO 2009	2023
SPESE PER LAVORO FLESSIBILE NELL'ANNO 2009 (O MEDIA 2007/2009 SE NON PRESENTI NEL 2009)	42.695,00	23.739,39

COMUNE DI CERENZA (KR) - ALLEGATO 6

TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA
COME INDICATO DALLA LINEE DI INDIRIZZO PUBBLICATE SULLA GAZZETTA UFFICIALE 27/07/2018

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE										A REGIME	
PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA INIZIALE GIURIDICA	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE	N. POSTI ATTUALI	Stipendio tabellare personale in servizio	Previsione cessazioni	Previsione assunzioni	Risparmi di spesa per cessazioni / minori spese	Spesa per nuove assunzioni / maggiori spese	NUMERO POSTI Dotazione organica definitiva	
Personale in servizio a tempo indeterminato o inclusi i dipendenti in comando/dis tacco	Istruttore direttivo	D1	100%	1	25.146,71	1	1	25.146,71	-	1	
	Istruttore direttivo	D1	50,00%		25.146,71		3	-	37.720,07	3	
		D1	0,00%		25.146,71			-	-	-	
	Istruttore amministrativo	C1	58,33%		23.175,61		1	-	13.518,33	1	
	Istruttore amministrativo	C1	50,00%		23.175,61		1	-	11.587,81	1	
	Collaboratore ammin.	B1	100,00%		20.620,72			-	-	-	
	Collaboratore ammin.	B1	58,33%		20.620,72		1	-	798,86	1-	
	Collaboratore ammin	B1	55,50%		20.620,72			-	760,11	1-	
	Esecutore	A1	55,50%		19.548,07	21.698,35	1		-	2	
	Esecutore	A1	58,33%		19.548,07	22.804,78	1		-	0	
				5		1	5	-	9		
TOTALE COSTO NUOVE ASSUNZIONI TARIFFA BASE A							+	64.047,20			
TOTALE ONERI PER NUOVE ASSUNZIONI TARIFFA BASE B							+	17.728,27			
TOTALE COSTO NUOVE ASSUNZIONI OLTRE ONERI D=A+B-C							=	81.775,47			
TOTALE RISPARMI PER CESSAZIONI TARIFFA BASE A								45.767,43			
TOTALE ONERI PER CESSAZIONI TARIFFA BASE B								12.668,42			
TOTALE RISPARMI PER CESSAZIONI OLTRE ONERI D=A+B-C								58.435,85			
Maggiore /minore spesa complessiva a regime								23.339,61			
Limite di spesa complessivo ammissibile da tabella calcolo								27.987,25			
verifica spesa (rispettato se B maggiore di A)								RISPETTATO			