

**Risorse finanziarie necessarie all'attuazione dell'intero PTFP e rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 1 c. 557 della L. 296/06 e ss. mm. - aggiornamento**

<b>SPESA FABBISOGNO TRIENNALE PERSONALE 2024/2026 (agg a nov 2024)</b>			
	<b>ANNO 2024</b>	<b>ANNO 2025</b>	<b>ANNO 2026</b>
Retribuzioni lorde	1.216.237,11 €	1.174.830,87 €	1.133.823,52 €
Fondo straordinario	40.000,00 €	40.000,00 €	40.000,00 €
Fondo trattamento accessorio personale non dirigente	222.000,00 €	222.000,00 €	222.000,00 €
Fondo retribuzione di risultato P.O. e Segretario	33.972,00 €	33.972,00 €	33.972,00 €
Oneri riflessi retribuzioni	494.868,75 €	482.853,63 €	468.445,76 €
Oneri riflessi straordinario ed trattamento accessorio	62.356,00 €	62.356,00 €	62.356,00 €
Altre spese (formazione, diritti di rogito, missioni, buoni pasto)	52.000,00 €	52.000,00 €	52.000,00 €
Spesa assunti piano occupazionale 2023 (incluso ineri riflessi)			
Spesa assunti piano occupazionale 2024		716.174,69 €	716.174,69 €
<i>Spesa cessati anno 2024:</i>			
<i>Spesa cessati anno 2025:</i>			
<b>TOTALE SPESA DEL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO IN SERVIZIO (A)</b>	<b>2.121.433,86 €</b>	<b>2.784.187,19 €</b>	<b>2.728.771,97 €</b>
<b>SPESA PER PERSONALE FLESSIBILE (compresi oneri) (B)</b>	<b>75.481,35 €</b>	<b>54.658,28 €</b>	<b>36.640,45 €</b>
<b>NUOVE ASSUNZIONI PREVISTE ANNO 2024 (incluso oneri riflessi - ipotesi assunzioni in data ____):</b>	<b>218.664,41 €</b>		
<b>NUOVE ASSUNZIONI PREVISTE ANNO 2025:</b>			
Nessuna			
<b>NUOVE ASSUNZIONI PREVISTE ANNO 2026:</b>			0
Nessuna			
<b>SPESA PER NUOVE ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO (C)</b>	<b>218.664,41 €</b>	<b>- €</b>	<b>- €</b>
FACOLTÀ ASSUNZIONALI			
RESTI ASSUNZIONALI			
<b>TOTALE SPESA DI PERSONALE (A+B+C)</b>	<b>2.415.579,62 €</b>	<b>2.838.845,47 €</b>	<b>2.765.412,42 €</b>
<b>SPESA MASSIMA AMMISSIBILE</b>	<b>2.513.480,67 €</b>	<b>4.705.132,79 €</b>	<b>4.705.132,79 €</b>

Allegato B) deliberazione G.C. n. 154 del 12.12.2024

**Risorse finanziarie necessarie all'attuazione dell'intero PTFP e rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 1 c. 557 della L. 296/06 e ss. mm. - aggiornamento**

Verifica rispetto limite di spesa L. 296/2006, art. 1, co. 557	Spesa Media triennio 2011/2013			Bilancio previsione 2024	Bilancio previsione 2025	Bilancio previsione 2026	
	2011	2012	2013				
Retribuzioni + oneri riflessi	2.409.227,50	2.364.574,25	2.306.707,25	2.415.579,62 €	2.838.845,47 €	2.765.412,42 €	
IRAP	156.545,45	148.881,88	146.897,58	205.324,27	241.301,86	235.060,06	
Spese escluse	-235.560,56	-222.287,40	-196.242,48	- 429.897,09	- 949.778,93	- 949.778,93	
<b>TOTALE SPESE PERSONALE</b>	<b>2.330.212,39</b>	<b>2.291.168,73</b>	<b>2.257.362,35</b>				
<b>SPESA MEDIA DEL TRIENNIO</b>	<b>2.292.914,49</b>			<b>2.191.006,79</b>	<b>2.130.368,40</b>	<b>2.050.693,55</b>	
				Differenza rispetto al limite	- 101.907,70	- 162.546,09	- 242.220,94
				Costo nuove assunzioni ex artt. 4 5 DM 17/03/2020 - art. 7, co. 1 DM 17/03/2020	218.664,41 €	716.174,69 €	716.174,69 €

A DETRARRE						
				2024	2025	2026
1	Spese per straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni			€		
2	Spese sostenute per categorie protette ex L. n. 68/1999 (nei limiti della quota d'obbligo)	Circ. RGS 9/06		23.346,68	45.718,24	45.718,24
3	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge			€		
4	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	Circ. RGS 9/06		€		
5	Spese per il personale trasferito da Regione o Stato per l'esercizio di funzioni delegate			€		
6	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali			121.886,00	121.886,00	121.886,00

**Risorse finanziarie necessarie all'attuazione dell'intero PTFP e rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 1 c. 557 della L. 296/06 e ss. mm. - aggiornamento**

7	Diritti di rogito segretario, incentivi di progettazione, incentivi recupero evasione ICI		20.000,00	20.000,00	20.000,00
8	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06	8.000,00	8.000,00	8.000,00
9	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		€		
11	Spese personale stagionale finanziato con quote dei proventi per violazioni al C.d.S.		€		
12	Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dei Monopoli di Stato		€		
13	<a href="#">Maggiori spese autorizzate, entro il 31.5.2010, ai sensi dell'art. 3, c. 120, L. n. 244/2007[1]</a>		€		
14	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circ. Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)		€		
15	<a href="#">Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e/o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, cc. 8-9, D.L. n. 95/2012[2]</a>		€		
16	Spese per il personale ricollocato ex art. 1, c. 424, L. 190/2014		€		
17	Altro: Segreteria convenzionata .....		35.000,00	35.000,00	35.000,00
18	Altro: Costo nuove assunzioni ex artt. 4 5 DM 17/03/2020 - art. 7, co. 1 DM 17/03/2020		218.664,41 €	676.904,34 €	676.904,34 €
19	Assunzioni finanziate da Programma Nazionale di assistenza tecnica Capacità per la Coesione 2021-2027 (CAPCOE)		0,00 €	39.270,35 €	39.270,35 €
	<b>B) TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 1 a 19)</b>		429.897,09	949.778,93	949.778,93

**Le previsioni di bilancio per la spesa del personale rispettano il limite finanziario massimo di cui all'art. 1, comma 557-quater, della Legge n. 296/2006 e ss.mm., come sopra dettagliato applicando le esclusioni previste dall'art. 7 del D.L. 34/2019 che recita: “La maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557 - quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.”**

**Allegato B) deliberazione G.C. n. 154 del 12.12.2024**

**Risorse finanziarie necessarie all'attuazione dell'intero PTFP e rispetto dei limiti di spesa di cui all'art. 1 c. 557 della L. 296/06 e ss. mm. - aggiornamento**

IL RESPONSABILE  
Nicola De Simone