



COMUNE DI GOLFO ARANCI (SS)

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2025-2027

ALLEGATO A

Num. Tab.	Oggetto tabella
1	Calcolo limite di spesa 2011-2013
2	Spesa di personale in servizio a tempo indeterminato DI RUOLO
3	Spesa di personale in servizio con forme flessibili di lavoro
4	Spesa di personale assegnato ad altri enti
Indennità di risultato segretario+oneri+ risultato PO+oneri	Spesa di personale per funzioni trasferite/delegate/associate/in convenzione
6	Fondo risorse decentrate
7	Piano occupazionale -Copertura di posti a tempo indeterminato
8	Piano occupazionale - Copertura di posti con forme flessibili di lavoro
9	Calcolo oneri rinnovi contrattuali
10	Dotazione di spesa potenziale
11	Riepilogo posti
12	Nuova capacità assunzionale
13	Limite Tempo Determinato

COMUNE DI GOLFO ARANCI (SS)

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025-2027

LIMITE DI SPESA DI PERSONALE 2011-2013

Descrizione	2011	2012	2013
Totale macroaggregato 1	€ 1.186.603,02	€ 1.222.913,10	€ 1.157.603,35
Totale macroaggregato 2 (IRAP)	€ 72.014,98	€ 78.326,00	€ 72.004,00
TOTALE SPESE DI PERSONALE	€ 1.258.618,00	€ 1.301.239,10	€ 1.229.607,35
VOCI A DETRARRE	2011	2012	2013
Spese per straordinario elettorale a carico di altre Amministrazioni	€ -	€ -	€ -
Spese per categorie protette - quota d'obbligo n.1 dipendenti	€ 25.176,59	€ 26.316,11	€ 24.677,80
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati			
Oneri per rinnovi contrattuali			
Diritti di rogito, ICI, Progettazione, Condono Edilizio		€ 56.305,04	€ 10.588,01
Formazione	€ 5.842,83	€ 6.449,55	€ 4.670,00
Spese per trasferte/missioni	€ 8.864,05	€ 4.712,23	€ 722,75
Rimborso personale in convenzione/comando			€ 32.069,46
TOTALE SPESE ESCLUSE	€ 39.883,47	€ 93.782,93	€ 72.728,02
TOTALE SPESA DEL PERSONALE	€ 1.218.734,53	€ 1.207.456,17	€ 1.156.879,33
LIMITE TRIENNIO 2011 - 2013	1.194.356,68 €		
<i>Rideterminazione del limite 2011-2013</i>			

SPESA DI PERSONALE IN SERVIZIO A TEMPO INDETERMINATO DI RUOLO (escluso il segretario)

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Pos. ec. in godimento	Cat. protetta	% di PT/FT	Tabellare iniziale + IVC x 13	PEO x 13 (differenziale storico)	PEO annullata da sentenza	RIA x 13	INDENNITA' FISSE / ASS.AD PERS x 12 (ESCLUSO PO)	Comparto x 12	TOTALE COMPETENZE (da bil prev)	CPDEL 23,80%	INADEL 2,88%	Importo Prev. Compl. 1%	IRAP 8,5%	Spesa totale a carico del bilancio ANNO 2025	Spesa totale a carico del bilancio ANNO 2026	Spesa totale a carico del bilancio ANNO 2027	Oneri derivanti da eventuale ritorno a FT	% di assegnazione ad altri enti	Rimborso in entrata da parte di altre amministrazioni	Data prevista di cessazione	Motivi cessazione		
1	Assistente Sociale	D	D1	NO	100%	€ 26.114,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 26.737,46	€ 6.363,52	€ 752,10	261,15 €	€ 2.272,68	€ 36.386,91	€ 36.386,91	€ 36.386,91							
2	Istruttore tecnico geometra	C	C4	NO	100%	€ 24.141,65	€ 1.904,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 26.596,01	€ 6.329,85	€ 750,14	€ 260,46	€ 2.260,66	€ 36.197,12	€ 36.197,12	€ 36.197,12							
3	Funzionario Amministrativo Contabile	D	D1	NO	100%	€ 26.114,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 26.737,46	€ 6.363,52	€ 752,10	€ 261,15	€ 2.272,68	€ 36.386,91	€ 36.386,91	€ 36.386,91							
4	Istruttore amministrativo	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.261,63	€ 33.261,63	€ 33.261,63							
5	Istruttore di Polizia Locale	D	D1 (C5)	NO	100%	€ 26.114,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.088,36	€ 622,80	€ 28.825,82	€ 6.860,55	€ 812,25	€ 2.450,19	€ 38.948,81	€ 38.948,81	€ 38.948,81								
6	Istruttore tecnico geometra	D	D1	NO	100%	€ 26.114,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 26.737,46	€ 6.363,52	€ 752,10	€ 261,15	€ 2.272,68	€ 36.125,76	€ 36.125,76	€ 36.125,76							
7	Istruttore di Polizia Locale	C	C3	NO	100%	€ 24.112,53	€ 1.166,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.310,88	€ 549,60	€ 27.139,63	€ 6.459,23	€ 765,79	€ 261,15	€ 2.306,87	€ 36.671,52	€ 36.671,52	€ 36.671,52							
8	Funzionario specialista in attività socio assistenziali	D	D3	NO	100%	€ 26.253,76	€ 3.619,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 30.496,41	€ 7.258,15	€ 860,36	€ 261,15	€ 2.592,19	€ 41.207,11	€ 41.207,11	€ 41.207,11							
9	Funzionario Lavori Pubblici Manutenzioni	D3	D5	NO	100%	€ 26.349,83	€ 6.096,09	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 33.068,72	€ 7.870,36	€ 934,44	€ 261,15	€ 2.810,84	€ 44.684,36	€ 44.684,36	€ 44.684,36							
10	Istruttore Amministrativo	C	C3	NO	100%	€ 24.112,53	€ 1.166,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 25.828,75	€ 6.147,24	€ 728,04	€ 261,15	€ 2.195,44	€ 34.899,48	€ 34.899,48	€ 34.899,48							
11	Collaboratore Amministrativo	B3	B3	SI	100%	€ 21.457,54	€ 1.124,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 471,72	€ 23.054,15	€ 5.486,89	€ 650,37	€ 225,82	€ 0,00	€ 29.417,24	€ 29.417,24	€ 29.417,24							
12	Istruttore amministrativo	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.502,31	€ 33.502,31	€ 33.502,31							
13	Istruttore amministrativo	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.502,31	€ 33.502,31	€ 33.502,31							
14	area op. esperti Coll. Amministrativo	B3	B3	NO	100%	€ 21.457,54	€ 1.124,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 471,72	€ 23.054,15	€ 5.486,89	€ 650,37	€ 225,82	€ 1.959,60	€ 31.151,01	€ 31.151,01	€ 31.151,01							
15	Collaboratore Amministrativo	B3	B6	NO	100%	€ 21.498,62	€ 2.189,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 55,32	€ 471,72	€ 24.215,51	€ 5.763,29	€ 683,82	€ 261,15	€ 2.058,32	€ 32.720,94	€ 32.720,94	€ 32.720,94							
16	Istruttore amministrativo contabile	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.502,31	€ 33.502,31	€ 33.502,31							
17	Funzionario Amministrativo Contabile	D3	D6	NO	100%	€ 26.433,03	€ 8.252,66	€ 0,00	€ 719,03	€ 0,00	€ 622,80	€ 36.027,52	€ 8.574,55	€ 1.019,66	€ 261,15	€ 3.062,34	€ 0,00	€ 12.171,02	€ 48.684,06							
18	Funzionario Edilizia Urbanistica	D	D1	NO	100%	€ 26.114,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 26.737,46	€ 6.363,52	€ 752,10	€ 261,15	€ 2.272,68	€ 36.386,91	€ 36.386,91	€ 36.386,91							
19	Istruttore contabile	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.261,63	€ 33.261,63	€ 33.261,63							
20	Istruttore di Polizia Locale	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.310,88	€ 549,60	€ 25.928,03	€ 6.170,87	€ 730,90	€ 261,15	€ 2.203,88	€ 35.033,68	€ 35.033,68	€ 35.033,68							
21	Istruttore contabile	C	C2	NO	50%	€ 12.044,24	€ 267,41	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,80	€ 12.586,45	€ 2.995,58	€ 354,58	€ 123,12	€ 1.069,85	€ 17.129,57	€ 17.129,57	€ 17.129,57	€ 17.129,57						
22	Istruttore direttivo Amministrativo Contabile	D	D1	NO	100%	€ 26.114,66	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 26.737,46	€ 6.363,52	€ 752,10	€ 261,15	€ 2.272,68	€ 36.125,76	€ 36.125,76	€ 36.125,76							
23	Istruttore tecnico geometra	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.502,31	€ 33.502,31	€ 33.502,31							
24	Istruttore amministrativo	C	C5	NO	100%	€ 24.176,62	€ 2.813,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 27.539,55	€ 6.554,41	€ 777,31	€ 269,90	€ 2.340,86	€ 37.482,03	€ 37.482,03	€ 37.482,03							
25	Istruttore Amministrativo	C	C1	NO	50%	€ 12.033,78	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 274,80	€ 12.308,58	€ 2.929,44	€ 346,57	€ 123,12	€ 1.046,23	€ 16.630,82	€ 16.630,82	€ 16.630,82							
26	Collaboratore Amministrativo	B3	B3	NO	100%	€ 21.457,54	€ 1.124,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 471,72	€ 23.054,15	€ 5.486,89	€ 650,37	€ 225,82	€ 1.959,60	€ 31.376,84	€ 31.376,84	€ 31.376,84							
27	Istruttore tecnico geometra	C	C1	NO	50%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 16.751,16	€ 16.751,16	€ 16.751,16							
28	Funzionario Edilizia Urbanistica	D	D2	NO	100%	€ 26.160,68	€ 1.186,90	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 622,80	€ 27.970,38	€ 6.656,95	€ 787,61	€ 261,15	€ 2.377,48	€ 37.792,42	€ 37.792,42	€ 37.792,42							
29	Istruttore Amministrativo	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 24.617,15	€ 5.858,88	€ 693,15	€ 240,68	€ 2.092,46	€ 33.261,63	€ 33.261,63	€ 33.261,63							
30	Istruttore contabile	C	C3	NO	100%	€ 24.112,53	€ 1.166,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 25.828,75	€ 6.147,24	€ 728,04	€ 261,15	€ 2.195,44	€ 34.899,48	€ 34.899,48	€ 34.899,48							
31	Funzionario di Polizia Locale	D3	D3	NO	100%	€ 26.253,76	€ 3.619,85	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.489,68	€ 622,80	€ 31.986,09	€ 7.612,69	€ 903,26	€ 261,15	€ 2.718,82	€ 43.220,86	€ 43.220,86	€ 43.220,86							
32	Istruttore tecnico geometra	C	C4	NO	100%	€ 24.141,65	€ 1.904,76	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 26.596,01	€ 6.329,85	€ 750,14	€ 520,93	€ 2.260,66	€ 36.457,59	€ 36.457,59	€ 36.457,59							
33	Operaio specializzato	B3	B3	NO	100%	€ 21.457,54	€ 1.124,89	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 471,72	€ 23.054,15	€ 5.486,89	€ 650,37	€ 225,82	€ 1.959,60	€ 31.376,84	€ 31.376,84	€ 31.376,84							
34	Istruttore amministrativo	C	C2	NO	100%	€ 24.088,48	€ 534,82	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 549,60	€ 25.172,90	€ 5.991,15	€ 709,15	€ 246,23	€ 2.139,70	€ 34.259,13	€ 34.259,13	€ 34.259,13							
35	Istruttore di Polizia Locale	C	C1	NO	100%	€ 24.067,55	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.310,88	€ 549,60	€ 25.928,03	€ 6.170,87	€ 730,90	€ 261,15	€ 2.203,88	€ 35.033,68	€ 35.033,68	€ 35.033,68							
						€ 829.107,31	€ 40.389,70	€ 0,00	€ 719,03	€ 7.566,00	€ 19.102,20	€ 896.884,24	€ 213.458,45	€ 25.280,12	€ 4.084,93	€ 74.275,56	€ 1.111.394,99	€ 1.160.719,08	€ 1.197.232,13	€ 17.129,57		€ 0,00				
																IRAP	€ 67.829,85	€ 70.932,57	€ 73.229,33	€ 2.810,84						

NB: compilare anche per i dipendenti di altri enti utilizzati in posizione di comando, convenzione, ecc. e per i dipendenti dell'ente in comando/convenzione presso altri enti per i quali viene disposto il rimborso da parte dell'ente utilizzatore

1.043.565,14 € 1.089.786,51 € 1.124.002,80 € 14.318,72 €

Rispetto alle voci stipendiali indicate, non sono compresi costi per assegno al nucleo, posizioni organizzativa, risultato delle posizioni organizzative e costo per il segretario comunale

SPESA DI PERSONALE IN SERVIZIO CON FORME FLESSIBILI DI LAVORO

Forma contrattuale	Esigenza lavorativa	Profilo professionale	Cat.	Pos. Ec. in godimento	% di PT/FT	Data inizio rapporto	Data fine rapporto	Tabellare iniziale + IVC x 13	COMPARTO * 12 mesi (no INADEL)	Posizione economica in godimento	Altri voci retributive fisse gravanti sulla spesa di personale (escluse le posizioni apicali)	CPDEL 23,80% e INPS 1,61%	INADEL 2,88%	IRAP 8,5%	Spesa totale a carico del bilancio 2025	Spesa totale a carico del bilancio 2026	Spesa totale a carico del bilancio 2027
TEMPO DETERMINATO	Art. 90 del TUEL	Istruttore del settore informazione per i rapporti con i media	C	C1	100%	25/07/2024	08/06/2029	€ 24.067,55	€ 549,60	€ -	€ -	€ 6.255,22	€ 693,15	€ 2.092,46	€ 33.657,97	€ 33.657,97	€ 33.657,97
TOTALE								€ 24.067,55	€ 549,60		€ -	€ 6.255,22	€ 693,15	€ 2.092,46	€ 33.657,97	€ 33.657,97	€ 33.657,97

COMUNE DI GOLFO ARANCI (SS)

**PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025-2027
SPESA DI PERSONALE DIPENDENTE ASSEGNATO/IN CONVENZIONE CON ALTRI ENTI**

Ente di assegnazione (specificare)	Funzione trasferita/associata o delegata	Profilo professionale	Cat.	Pos. Ec. in godimento	% di PT/FT	% di assegnazione	Spesa annua a carico del bilancio	Rimborso da altri enti	Data inizio	Data fine (o di rientro)
Comune di Golfo Aranci (capofila)	Segreteria comunale	Segretario	==	==		50,00%	117.548,83 €	€ 58.774,42		
TOTALE							€ 117.548,83	€ 58.774,42		

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025-2027
QUANTIFICAZIONE RISORSE DECENTRATE

COSTITUZIONE FONDO RISORSE DECENTRATE		2016	2025	2026	2027
Art. 67, comma 1 CCNL 21/05/2018 UNICO IMPORTO CONSOLIDATO	1 UNICO IMPORTO CONSOLIDATO ANNO 2003 - (ART. 31 C.2 CCNL 2002-05) ART.67 C.1 CCNL 2016/2018	€ 39.090,53	€ 39.090,53	€ 39.090,53	€ 39.090,53
	2 INCREMENTI CCNL 2002-05 - (ART. 32 CC. 1,2,7)	€ 6.876,69	€ 6.876,69	€ 6.876,69	€ 6.876,69
	3 INCREMENTI CCNL 2004-05 - (ART. 4. CC. 1,4,5 PARTE FISSA)	€ 4.412,22	€ 4.412,22	€ 4.412,22	€ 4.412,22
	4 INCREMENTI CCNL 2006-09 - (ART. 8. CC. 2,5,6,7 PARTE FISSA)	€ 5.382,70	€ 5.382,70	€ 5.382,70	€ 5.382,70
	5 RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO - (DICHIARAZIONE CONGIUNTA N.14 CCNL 2002-05 - N.1 CCNL 2008-09)	€ 7.994,74	€ 7.994,74	€ 7.994,74	€ 7.994,74
	6 RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO - (ART. 4. C.2. CCNL 2000-01) - DAL 2011	€ 2.655,42	€ 4.018,47	€ 4.018,47	€ 4.018,47
	7 RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001	€ -	€ -	€ -	€ -
	8 INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI - (ART.15. C.1, lett. L), CCNL 1998-2001)	€ -	€ -	€ -	€ -
	9 INCREMENTO PER RIDUZIONE STABILE STRAORDINARIO - (ART. 14 C.1 CCNL 1998-2001)	€ 123,95	€ 123,95	€ 123,95	€ 123,95
	10 INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - (ART.15. C.5, CCNL 1998-2001 PARTE FISSA)	€ -	€ -	€ -	€ -
	11 RIDUZIONI PERSONALE ATA, POSIZIONI ORGANIZZATIVE, ERSTERNALIZZAZIONI	-€ 1.566,89	-€ 1.974,06	-€ 1.974,06	-€ 1.974,06
	12 INCREMENTO 0,20% MS 2001 PER ALTE SPECIALIZZAZIONI (ART 67, C.1 CCNL 21/05/2018)				
	13 TOTALE IMPORTO UNICO CONSOLIDATO ANNO 2017	€ 64.969,36	€ 65.925,24	€ 65.925,24	€ 65.925,24
Art. 67, comma 2 CCNL 21/05/2018 e Art. 33 comma 2 DL 34/2019 RISORSE STABILI	14 RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota annua ART.67 C.2 lett. C - CCNL 2016/2018		€ 4.995,90	€ 4.995,90	€ 4.995,90
	15 RISPARMI EX ART. 2 C. 3 D.LGS 165/2001 ART. 67 C. 2 lett. D - CCNL 2016/20218				
	16 INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota annua ART.67 C. 2 lett. E - CCNL 2016/2018				
	17 Incremento valore medio procapite del fondo rispetto al 2018. N. dipendenti 2022 (29,69) superiore al 31.12.2018 (28,59). Importo complessivo salario accessorio € 6.892,26 di cui e 3.925,65	€ -	€ 7.397,57	€ 7.397,57	€ 7.397,57
	18 INCREMENTO PER RIORGANIZZAZIONI CON AUMENTO DOTAZIONE ORGANICA - ART. 67 C.2 lett. H - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	19 TOTALE RISORSE STABILI INCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ -	€ 12.393,47	€ 12.393,47	€ 12.393,47
	20 a INCREMENTO ART. 67 C.2 LETT.A) € 83,20 A DIPENDENTE AL 31/12/2015 (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018)	€ -	€ 2.496,00	€ 2.496,00	€ 2.496,00
	20 b Incremento € 84,50 per dipendente a valere dal 2021 - Art. 67 c. 2 lett. a) CCNL 2022	€ -	€ 2.619,50	€ 2.619,50	€ 2.619,50
	20 c Rivalutazione delle PEO - Art. 79 c 1 lett. d) CCNL 2022	€ -	€ 1.392,30	€ 1.392,30	€ 1.392,30
	20 d Differenziali stipendiali tra B3 e B1, D3 e D1 - Art. 79 c. 1 bis CCNL 2022	€ -	€ 16.483,89	€ 16.483,89	€ 16.483,89
	21 RIDETERMINAZIONE PER INCREMENTO STIPENDIO (dichiarazione congiunta n.5 CCNL 21/05/2018, CDC Sez. Riunite n.6/2018, CDC Sez. Aut. n.19/2018 e art. 11 DL 135/2018) ART. 67 C.2 lett. b)	€ -	€ 1.926,60	€ 1.926,60	€ 1.926,60
	22 TOTALE RISORSE STABILI ESCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ -	€ 24.918,29	€ 24.918,29	€ 24.918,29
	23 TOTALE RISORSE STABILI	€ 64.969,36	€ 103.237,00	€ 103.237,00	€ 103.237,00
PARTE VARIABILE					
Art. 67, comma 3 e art. 68, comma 1 CCNL 21/05/2018 RISORSE VARIABILI	24 SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI COLLABORAZIONE, ECC. se ordinariamente rese (ART. 43 commi 1 e 4, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	25 RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	26 SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (specificare se RECUPERO EVASIONE ICI, INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE 2016/2017,) ART. 67 C. 3 lett. C - CCNL 2016/2018	€ 31.538,85	€ 6.884,12	€ 6.884,12	€ 6.884,12
	27 RIA E ASSEGNI AD PERSONAM PERSONALE CESSATO quota parte anno cessazione ART.67 C.3 lett.D - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	28 MESSI NOTIFICATORI - (ART. 54, CCNL 14.9.2000) ART.67 C.3 lett. F - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	29 PERSONALE CASE DA GIOCO ART.67 C. 3 lett. G - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	30 INTEGRAZIONE 1,2% MS 1997 ART. 67 C. 3 lett. H - CCNL 2016/2018	€ 5.924,95	€ 5.900,00	€ 5.900,00	€ 5.900,00
	31 OBIETTIVI ANCHE DI MANTENIMENTO NEL PIANO PERFORMANCE ART.67 C.3 lett. I - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	32 INCREMENTO PER PROCESSI DECENTRAMENTO E TRASFERIMENTO FUNZIONI quota parte anno di trasferimento ART.67 C. 3 lett. K- CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	33 TOTALE RISORSE VARIABILI INCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ 37.463,80	€ 12.784,12	€ 12.784,12	€ 12.784,12
	34 SPONSORIZZAZIONI, ACCORDI DI COLLABORAZIONI, COMPENSI ISTAT, ECC. - (ART. 43 comma 3, L. 449/1997; ART. 15, C.1, lett. D), CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. A - CCNL 2016/2018 (escluse per convenzioni non ordinariamente rese)	€ -	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	35 RISPARMI DA PIANI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE SPESA se prevalente coinvolgimento del personale - (ART. 15, COMMA 1, lett. K); ART. 16, COMMI 4 E 5, DL 98/2011) ART. 67 C.3 lett. B - CCNL 2016/2018	€ -	€ -	€ -	€ -
	36 SPECIFICHE DISPOSIZIONI DI LEGGE (AVVOCATURA sentenze favorevoli, INCENTIVI FUNZIONI TECNICHE DLGS 50/2016 dal 2018) ART. 67 C. 3 lett. C - CCNL 2016/2018	€ 30.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00
	37 SOMME RECUPERATE PER INCARICHI EXTRAISTITUZIONALI ART. 53 C.7 DLGS 165/2001	€ -	€ -	€ -	€ -
	38 Art. 1 c. 870 L. 178/2020 Legge di bilancio 2021 - Quota eventuali risparmi per mancato utilizzo buoni pasto 2020 non inserito nella certificazione Covid	€ -	€ -	€ -	€ -
	39b Incremento 0,22 monte salari 2018 riferito anno 2024 - Art. 79 c. 3 CCNL 2022	€ -	€ 1.162,49	€ 1.162,49	€ 1.162,49
	39d ECONOMIE FONDO STRAORDINARIO CONFLUITE - (ART. 14, C.4, CCNL 1998-2001) ART.67 C. 3 lett. E - CCNL 2016/2018	€ 4.007,71	€ -	€ -	€ -
40 ECONOMIE FONDO ANNO PRECEDENTE solo se di parte stabile - ART.68 C.1 - CCNL 2016/2018	€ -	€ 4.739,42	€ 4.739,42	€ 4.739,42	
41 TOTALE RISORSE VARIABILI ESCLUSE NEL LIMITE ART. 23, C.2 DLGS 75/2017	€ 34.007,71	€ 41.401,91	€ 41.401,91	€ 41.401,91	
42 TOTALE RISORSE VARIABILI (voce 31 + voce 39)	€ 71.471,51	€ 54.186,03	€ 54.186,03	€ 54.186,03	
43 TOTALE COMPLESSIVO FONDO RISORSE DECENTRATE (voce 22 + voce 40)	€ 136.440,87	€ 157.423,03	€ 157.423,03	€ 157.423,03	
DECURTAZIONI					
DECURTAZIONI	44 DECURTAZIONE CONSOLIDATA 2011-2014 (Il parte ART.9 c.2-bis DL 78/2010) solo su parte stabile circ. RGS 13/2016	-€ 230,57	-€ 230,57	-€ 230,57	-€ 230,57
	45 ALTRE DECURTAZIONI (recuperi...)	€ -	€ -	€ -	€ -
	46 SOMMA DECURTAZIONI SU RISORSE STABILI (voci 44+45)	-€ 230,57	-€ 230,57	-€ 230,57	-€ 230,57
	47 TOTALE FONDO DECURTATO	€ 136.210,30	€ 157.192,46	€ 157.192,46	€ 157.192,46
VERIFICA DEL LIMITE 2016					
VERIFICA DEL LIMITE Art. 23 comma 2 Dlg 75/2017	48 TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE (voce 48)	€ 136.210,30	€ 157.192,46	€ 157.192,46	€ 157.192,46
	49 IMPORTO VOCI ESCLUSE DAL LIMITE (voce 22+ voce 41)	€ 34.007,71	€ 66.320,20	€ 66.320,20	€ 66.320,20
	50 TOTALE FONDO DIPENDENTI RISORSE DECENTRATE DA SOTTOPORRE A VERIFICA	€ 102.202,59	€ 90.872,26	€ 90.872,26	€ 90.872,26
	51 IMPORTO STANZIATO PER RETRIBUZIONE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E RISULTATO (Sent. CdC Sicilia n.172/2018) e quota art. 33 del DL 34/2019 (PC	€ 70.811,08	€ 87.891,98	€ 87.891,98	€ 87.891,98
	52 MAGGIORAZIONE POSIZIONE ORGANIZZATIVA DEL SEGRETARIO COMUNALE (ART.41, c.4 CCNL 16/05/2001)				
	53 FONDO LAVORO STRAORDINARIO	€ 4.007,71	€ 4.007,71	€ 4.007,71	€ 4.007,71
	54 QUOTA ART.11-BIS, COMMA 2 DLGS 135/2018 IN DEROGA AL LIMITE ART 23 DLGS 75/2017 PER P.O.	€ 7.263,73	€ 8.290,00	€ 8.290,00	€ 8.290,00
	55 TOTALE TRATTAMENTO ACCESSORIO ANNO SOTTOPOSTO A VERIFICA	€ 184.285,11	€ 191.061,95	€ 191.061,95	€ 191.061,95
56 DECURTAZIONE O MARGINE DA OPERARE PER RISPETTO DEL LIMITE ART.23 C.2 DLGS 75/2017	€ -	€ -	€ -	€ -	
RISORSE DEL FONDO					
IMPORTI FINALI DEL FONDO	57 RISORSE STABILI (voce 23)	€ 64.969,36	€ 103.237,00	€ 103.237,00	€ 103.237,00
	58 DECURTAZIONI (voci 44 + 56)	-€ 230,57	-€ 230,57	-€ 230,57	-€ 230,57
	59 TOTALE RISORSE STABILI	€ 64.738,79	€ 103.006,43	€ 103.006,43	€ 103.006,43
	60 RISORSE VARIABILI	€ 71.471,51	€ 54.186,03	€ 54.186,03	€ 54.186,03
	61 TOTALE FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 136.210,30	€ 157.192,46	€ 157.192,46	€ 157.192,46

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025-2027
PIANO OCCUPAZIONALE - COPERTURA DI POSTI CON FORME FLESSIBILI DI LAVORO

N.ro posti	esigenza lavorativa	Forma contrattuale	Profilo professionale	Cat. di accesso	% di PT/FT	Data inizio	Data fine	Spesa a carico del bilancio			Modalità di copertura del posto	Note
								1° anno 2025	2° anno 2026	3° anno 2027		
1	Servizio Politiche Sociali	assunzione a tempo determinato ai sensi dell'art. 1, c. 557, L. 30 dicembre 2004, n. 311	Assistente Sociale	D1	33,33%	01/03/2025	30/11/2025	€ 8.181,64			Utilizzo di un dipendente di un altro Comune per 12 ore	
1	Supporto nell'utilizzo del programma ARCGIS	assunzione a tempo determinato ai sensi dell'art. 1, c. 557, L. 30 dicembre 2004, n. 311	Istruttore tecnico geometra	C5	11,11%	01/03/2025	31/03/2025	€ 347,02			Utilizzo di un dipendente di ruolo di un altro Comune per 4 ore	
1	Maggiori compiti istituzionali del servizio P.L.	Tempo determinato	Istruttore Polizia Locale	C1	100,00%	01/06/2025	30/09/2025	€ 11.817,04			Concorso previo utilizzo di graduatorie di altri Enti	
1	Maggiori compiti istituzionali del servizio P.L.	Tempo determinato	Istruttore Polizia Locale	C1	100,00%	01/06/2026	30/09/2026		€ 11.817,04		Concorso previo utilizzo di graduatorie di altri Enti	
1	Maggiori compiti istituzionali del servizio P.L.	Tempo determinato	Istruttore Polizia Locale	C1	100,00%	01/06/2027	30/09/2027			€ 11.817,04	Concorso previo utilizzo di graduatorie di altri Enti	
TOTALE								€ 20.345,70	€ 11.817,04	€ 11.817,04		
IRAP								1.261,34 €	734,63 €	734,63 €		

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025-2027
CALCOLO DEGLI ARRETRATI CONTRATTUALI (CCNL 22/01/2004 - CCNL 16/11/2022)

ND	CAT.	POS.E C.	mesi 2024	mesi 2025	mesi 2026	PT/FT	CCNL 2019-2021 16/11/2022 DECORRENZA DAL 01/01/2021				CCNL 31/07/2009 DECORRENZA DAL 01/01/2009			ARRETRATI CONTRATTUALI	ONERI RIFLESSI	TOTALE 2025	TOTALE 2026	TOTALE 2027
							TABELLARE	INCREMENTO ECONOMICO	ELEMENTO PEREQUATIVO	TOTALE (compresa 13 ^a mensilità)	TABELLARE	INCREMENTO ECONOMICO	TOTALE (compresa 13 ^a mensilità)					
1	B3	B3	12	12	12	100%	€ 20.072,88	€ -	€ -	€ 21.745,62	€ 18.229,92	€ -	€ 19.749,08	€ 1.996,54	€ 702,38	€ 2.698,92	€ 2.698,92	€ 2.698,92
2	B3	B3	12	12	12	100%	€ 20.072,88	€ -	€ -	€ 21.745,62	€ 18.229,92	€ -	€ 19.749,08	€ 1.996,54	€ 702,38	€ 2.698,92	€ 2.698,92	€ 2.698,92
3	B3	B3	12	12	12	100%	€ 20.072,88	€ -	€ -	€ 21.745,62	€ 18.229,92	€ -	€ 19.749,08	€ 1.996,54	€ 702,38	€ 2.698,92	€ 2.698,92	€ 2.698,92
4	B3	B3	12	12	12	100%	€ 20.072,88	€ -	€ -	€ 21.745,62	€ 18.229,92	€ -	€ 19.749,08	€ 1.996,54	€ 702,38	€ 2.698,92	€ 2.698,92	€ 2.698,92
5	B3	B6	12	12	12	100%	€ 20.072,88	€ 983,02	€ -	€ 22.810,56	€ 18.229,92	€ 913,66	€ 20.738,88	€ 2.071,68	€ 728,82	€ 2.800,50	€ 2.800,50	€ 2.800,50
6	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
7	C	C1	4	4	4	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 946,39	€ 946,39	€ 946,39
8	C	C1	9	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.129,37	€ 2.839,16	€ 2.839,16
9	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
10	C	C1	4	12	12	50%	€ 10.696,44	€ -	€ -	€ 11.587,80	€ 9.727,08	€ -	€ 10.537,66	€ 1.050,14	€ 369,44	€ 473,19	€ 1.419,58	€ 1.419,58
11	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
12	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
13	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
14	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
15	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
16	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
17	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
18	C	C1	12	12	12	50%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 1.419,58	€ 1.419,58	€ 1.419,58
19	C	C1	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ -	€ -	€ 23.175,61	€ 19.454,15	€ -	€ 21.075,33	€ 2.100,28	€ 738,88	€ 2.839,16	€ 2.839,16	€ 2.839,16
20	C	C2	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 493,71	€ -	€ 23.710,46	€ 19.454,15	€ 463,71	€ 21.577,68	€ 2.132,78	€ 750,31	€ 2.883,09	€ 2.883,09	€ 2.883,09
21	C	C2	12	12	12	50%	€ 21.392,87	€ 493,71	€ -	€ 23.710,46	€ 19.454,15	€ 463,71	€ 21.577,68	€ 2.132,78	€ 750,31	€ 1.441,55	€ 1.441,55	€ 1.441,55
22	C	C3	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 1.076,91	€ -	€ 24.342,26	€ 19.454,15	€ 1.018,47	€ 22.178,67	€ 2.163,59	€ 761,15	€ 2.924,74	€ 2.924,74	€ 2.924,74
23	C	C3	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 1.076,91	€ -	€ 24.342,26	€ 19.454,15	€ 1.018,47	€ 22.178,67	€ 2.163,59	€ 761,15	€ 2.924,74	€ 2.924,74	€ 2.924,74
24	C	C3	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 1.076,91	€ -	€ 24.342,26	€ 19.454,15	€ 1.018,47	€ 22.178,67	€ 2.163,59	€ 761,15	€ 2.924,74	€ 2.924,74	€ 2.924,74
25	C	C4	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 1.758,24	€ -	€ 25.080,37	€ 19.454,15	€ 1.665,96	€ 22.880,12	€ 2.200,25	€ 774,05	€ 2.974,30	€ 2.974,30	€ 2.974,30
26	C	C4	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 1.758,24	€ -	€ 25.080,37	€ 19.454,15	€ 1.665,96	€ 22.880,12	€ 2.200,25	€ 774,05	€ 2.974,30	€ 2.974,30	€ 2.974,30
27	C	C5	12	12	12	100%	€ 21.392,87	€ 2.596,93	€ -	€ 25.988,95	€ 19.454,15	€ 2.447,17	€ 23.726,43	€ 2.262,52	€ 795,95	€ 3.058,47	€ 3.058,47	€ 3.058,47
28	C	C5	1	0	0	11%	€ 21.392,87	€ 2.596,93	€ -	€ 25.988,95	€ 19.454,15	€ 2.447,17	€ 23.726,43	€ 2.262,52	€ 795,95	€ 28,32	€ -	€ -
29	D	D1	8	0	0	33%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 665,72	€ -	€ -
30	D	D1	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 2.995,74	€ 2.995,74	€ 2.995,74
31	D	D1	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 2.995,74	€ 2.995,74	€ 2.995,74
32	D	D1	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 2.995,74	€ 2.995,74	€ 2.995,74
33	D	D1	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 2.995,74	€ 2.995,74	€ 2.995,74
34	D	D1	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 2.995,74	€ 2.995,74	€ 2.995,74
35	D	D1	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ -	€ -	€ 25.146,71	€ 21.166,71	€ -	€ 22.930,60	€ 2.216,11	€ 779,63	€ 2.995,74	€ 2.995,74	€ 2.995,74
36	D	D2	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ 1.095,62	€ -	€ 26.333,63	€ 21.166,71	€ 1.037,18	€ 24.054,21	€ 2.279,42	€ 801,90	€ 3.081,32	€ 3.081,32	€ 3.081,32
37	D	D3	12	12	12	100%	€ 23.212,35	€ 3.341,35	€ -	€ 28.766,51	€ 21.166,71	€ 3.171,43	€ 26.366,32	€ 2.400,19	€ 844,39	€ 3.244,58	€ 3.244,58	€ 3.244,58
38	D3	D3	12	12	12	100%	€ 26.553,70	€ -	€ -	€ 28.766,51	€ 24.338,14	€ -	€ 26.366,32	€ 2.400,19	€ 844,39	€ 3.244,58	€ 3.244,58	€ 3.244,58
39	D3	D5	5	12	12	100%	€ 26.553,70	€ 2.285,76	€ -	€ 31.242,75	€ 24.338,14	€ 2.172,72	€ 28.720,10	€ 2.522,65	€ 887,47	€ 1.420,88	€ 3.410,12	€ 3.410,12
40	D3	D6	0	3	12	100%	€ 26.553,70	€ 4.276,50	€ -	€ 33.399,38	€ 24.338,14	€ 4.004,58	€ 30.704,61	€ 2.694,77	€ 948,02	€ -	€ 910,70	€ 3.642,79
							€ 870.276,23	€ 24.910,74	€ -	€ 969.785,88	€ 792.382,79	€ 23.508,66	€ 883.882,40	€ 85.903,48	€ 30.220,84	€ 94.242,47	€ 98.798,58	€ 101.530,67

COMUNE DI GOLFO ARANCI (SS)

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025 - 2027
 DOTAZIONE DI SPESA POTENZIALE

VOCI CHE CONCORRONO ALLA SPESA DI PERSONALE	Dotazione di spesa potenziale		
	2025	2026	2027
Personale di ruolo in servizio a tempo indeterminato (PT/FT)	1.111.394,99	1.160.719,08	1.197.232,13
Segretario comunale	106.862,57	106.862,57	106.862,57
Spesa personale Unione dei Comuni Riviera di Gallura	0,00	0,00	0,00
Oneri derivanti da espansione da PT a FT	17.129,57	17.129,57	17.129,57
Oneri derivanti da rientro di personale assegnato/trasferito ad altri enti	0,00	0,00	0,00
Personale in servizio con forme flessibili di lavoro e comandi in entrata	33.657,97	33.657,97	33.657,97
Oneri di personale per funzioni trasferite/delegate/associate/in convenzione	0,00	0,00	0,00
Assunzioni di personale a TI previste dal nuovo PTFP	51.221,49	68.295,31	68.295,31
Assunzioni di personale con forme flessibili previste dal nuovo PTFP	20.345,70	11.817,04	11.817,04
RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'ATTUAZIONE DEL PTFP (A.1)	1.340.612,29	1.398.481,55	1.434.994,60
Spesa per posizioni organizzative a carico del bilancio	82.634,38	82.634,38	82.634,38
Indennità di risultato segretario+oneri+ risultato PO+oneri	40.118,42	40.118,42	40.118,42
Spesa per posizione organizzativa e indennità di risultato ceduta all'Unione dei Comuni	5.159,70	5.159,70	5.159,70
Fondo risorse decentrate + oneri riflessi personale non dirigente (escluse PEO/comparto)	78.333,53	78.333,53	78.333,53
Straordinario + oneri riflessi	5.312,20	5.312,20	5.312,20
Straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni + oneri riflessi	3.717,05	3.717,05	8.140,09
Premio INAIL	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Spese per la formazione	45.500,00	45.500,00	45.500,00
Spese per missioni	3.950,00	3.950,00	3.950,00
Buoni pasto	12.500,00	12.500,00	12.500,00
Assegno nucleo familiare	0,00	0,00	0,00
Spese per la previdenza complementare forze di P.M. + progetti finanziati con i proventi del CDS	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Diritti di rogito/incentivi tecnici	28.136,02	28.136,02	28.136,02
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT e Contributo ANPR	0,00	0,00	0,00
Incentivi ufficio tributi	26.460,00	26.460,00	26.460,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE (A)	1.688.433,59	1.746.302,85	1.787.238,94
COMPONENTI ESCLUSE/NON RILEVANTI	importo		
	2025	2026	2027
Spese sostenute per categorie protette ex L. n. 68/1999 (nei limiti della quota d'obbligo)	29.417,24	29.417,24	29.417,24
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati che non comportano aggravio per il bilancio dell'ente	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse effettivamente assegnate	0,00	0,00	0,00
Spese personale stagionale finanziato con quote dei proventi per violazioni al C.d.S.	10.918,50	10.918,50	10.918,50
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dei Monopoli di Stato	0,00	0,00	0,00
Spese per nuove assunzioni art. 7, comma 1 DPCM 17/03/2020	228.097,02	290.318,13	324.534,43
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali CCNL 21/05/2018	94.242,47	98.798,58	101.530,67
RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'ATTUAZIONE DEL PTFP ESCLUSE DAI LIMITI (B.1)	362.675,23	429.452,45	466.400,83
Rimborsi in entrata di personale da parte di altre amministrazioni	58.774,42	58.774,42	58.774,42
Rimborsi in entrata di personale (Fondo Coesione) da U.E. e dipartimento	26.275,26	35.033,68	35.033,68
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso del Ministero dell'interno	3.717,05	3.717,05	8.140,09
Diritti di rogito/incentivi tecnici	28.136,02	28.136,02	28.136,02
Spese per la formazione	45.500,00	45.500,00	45.500,00
Spese per missioni	3.950,00	3.950,00	3.950,00
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di censimento finanziate dall'ISTAT	0,00	0,00	0,00
Incentivi ufficio tributi	26.460,00	26.460,00	26.460,00
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE (B)	555.487,98	631.023,61	672.395,04
Oneri derivanti da espansione da PT a FT	17.129,57	17.129,57	17.129,57
Oneri derivanti da rientro di personale assegnato/trasferito ad altri enti	0,00	0,00	0,00
TOTALE COMPONENTI NON RILEVANTI (C)	17.129,57	17.129,57	17.129,57
SPESA DI PERSONALE SOGGETTA A LIMITI (D=A-B-C)	1.132.945,61	1.115.279,24	1.114.843,90
RISORSE FINANZIARIE NETTE DESTINATE ALL'ATTUAZIONE DEL PTFP (E=A.1-B.1)	977.937,06	969.029,10	968.593,76
LIMITE DI SPESA DI PERSONALE (comma 557, legge 296/2006) (F)	1.194.356,68	1.194.356,68	1.194.356,68
MARGINE DI RISPETTO LIMITE DI SPESA DEL PERSONALE (F-D)	61.411,06	79.077,44	79.512,78
COERENZA DEL PTFP CON I LIMITI DI SPESA (F-E)	216.419,62	225.327,58	225.762,91

spesa tot personale da prospetto del limite c557

€ 1.194.356,68 € 1.194.356,68 € 1.194.356,68

**PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE (art. 6, d.lgs. 165/2001 e DPCM 08/05/2018) - PERIODO 2025-2027
RIEPILOGO POSTI - TEMPO INDETERMINATO**

Cat.	TEMPO PIENO						TEMPO PARZIALE					TOTALE			
	Posti coperti	Cessazioni previste	Assunzioni previste	Progressione verticale	Trasformazione da P.T. a F.T.	Totale posti	Posti coperti	Cessazioni previste	Trasformazione da P.T. a F.T.	Assunzioni previste	Totale posti	Posti coperti	Cessazioni previste	Assunzioni previste	Totale posti
Dir.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
D (ex D3)	3	0	0	0	0	3	0	0	0	0	0	3	0	0	3
D	8	0	0	0	0	8	0	0	0	0	0	8	0	0	8
C	16	1	2	0	0	17	3	0	0	0	3	19	1	2	20
B1 (ex B3)	5	0	0	0	0	5	0	0	0	0	0	5	0	0	5
B1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE	32	1	2	0	0	33	3	0	0	0	3	35	1	2	36

NOME ENTE
POPOLAZIONE AL 31/12/2023
FASCIA DEMOGRAFICA ENTE

GOLFO ARANCI
2.400
C

ENTRATE CORRENTI	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Rendiconto 2023	MEDIA
Titolo 1 - Entrate tributarie	€ 6.390.739,07	€ 7.202.111,45	€ 12.662.086,32	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 2.113.526,16	€ 1.838.870,72	€ 1.699.211,89	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 602.467,30	€ 638.276,81	€ 748.099,85	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 9.106.732,53	€ 9.677.258,98	€ 15.129.398,05	€ 11.304.463,19
Stanziamenti definitivi FCDE bilancio 2023				€ 1.041.748,29

ENTRATE CORRENTI NETTE (A) € 10.262.714,90

SPESA DI PERSONALE	
Impegni macroaggregato 1.01 rendiconto 2023	€ 1.333.924,96
Impegni macroaggregato 1.03.02.12 (LSU; interinali, co.co.co, tirocini, altro)	€ -
Spesa di personale sostenuta presso enti ed organismi partecipati	€ -
TOTALE SPESE DI PERSONALE (B)	€ 1.333.924,96

INCIDENZA SPESE DI PERSONALE/ENTRATE CORRENTI NETTE (C=B/A): POSIZIONAMENTO DELL'ENTE 13,00%

L'ENTE RISPETTA IL VALORE MASSIMO DI INCIDENZA DI SPESA DI PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI (TAB. 1)? SI

L'ENTE SUPERA IL VALORE SOGLIA DI RIENTRO (TAB. 3) NO

SE SÌ, SI INDICA IL VALORE DA RECUPERARE ANCHE ATTRAVERSO UN TURN OVER INFERIORE AL 100%
SE NO, L'ENTE NON PUO' COMUNQUE INCREMENTARE LA SPESA DI PERSONALE DELL'ANNO 2018

MARGINE COMPLESSIVO DI INCREMENTO DELLA SPESA DI PERSONALE ANNO 2018 (art. 4, co. 2) € 1.498.584,35

CAPACITA' ASSUNZIONALE PER PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO - VALORI CUMULATI (art. 5, co. 1)	
ANNO 2020	€ 235.585,40
ANNO 2021	€ 294.481,76
ANNO 2022	€ 329.819,57
ANNO 2023	€ 341.598,84
ANNO 2024	€ 353.378,11
ANNO 2025	€ 325.107,86
ANNO 2026	€ 325.107,86
ANNO 2027	€ 325.107,86

CON POSSIBILITA' DI UTILIZZARE I RESTI DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE FINO AL 2019 COMPRESO

FASCE DEMOGRAFICHE	TAB. 1 -valore SOGLIA	TAB. 3 - valore RIENTRO
a) comuni con meno di 1.000 abitanti	29,50%	33,50%
b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	32,60%
b) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60%	31,60%
d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	27,20%	31,20%
e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%	30,90%
f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%
g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%	31,60%
h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	28,80%	32,80%
i) comuni con 1.500.000 abitanti e oltre	25,30%	29,30%

Valore soglia	Differenza spesa personale e valore soglia
1.702.088,25 €	368.163,29 €

INCREMENTO ANNUO PER FASCE DEMOGRAFICHE SU SPESA DI PERSONALE TAB. 2	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
a) comuni con meno di 1.000 abitanti	23%	29%	33%	34%	35%	29,50%	29,50%	29,50%
b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	23%	29%	33%	34%	35%	28,60%	28,60%	28,60%
b) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	20%	25%	28%	29%	30%	27,60%	27,60%	27,60%
d) comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	19%	24%	26%	27%	28%	27,20%	27,20%	27,20%
e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	17%	21%	24%	25%	26%	26,90%	26,90%	26,90%
f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	9%	16%	19%	21%	22%	27,00%	27,00%	27,00%
g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	7%	12%	14%	15%	16%	27,60%	27,60%	27,60%
h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	3%	6%	8%	9%	10%	28,80%	28,80%	28,80%
i) comuni con 1.500.000 abitanti e oltre	1,50%	3%	4%	4,50%	5%	25,30%	25,30%	25,30%

CAPACITA' ASSUNZIONALE DAL 2020 (VALORI CUMULATI) SU SPESA 2018	€ 266.784,99	€ 333.481,24	€ 373.498,99	€ 386.838,24	€ 400.177,49	€ 368.163,29	€ 368.163,29	€ 368.163,29
1.177.927,02 €	275.004,44 €	334.201,14 €	375.078,44 €	391.066,84 €	401.005,17 €	376.827,44 €	376.827,44 €	376.827,44 €
Capacità assunzionale ceduta all'Unione Riviera di Gallura				8.875,00 €	8.875,00 €	8.875,00 €	8.875,00 €	8.875,00 €
Rinuncia capacità assunzionale per incremento art. 11-bis	7.263,73 €	7.263,73 €	7.263,73 €	7.263,73 €	7.263,73 €	7.263,73 €	7.263,73 €	7.264,73 €
CALCOLO DELLA NUOVA CAPACITA' ASSUNZIONALE		2025	2026	2027				

SPESA 2018 PER TEMPI INDETERMINATI								
tabella 12 conto annuale	644.400,00 €							
tabella 13 conto annuale	37.213,00 €							
contributi (escluso irap)	181.854,35 €							
SPESA 2018 PER TEMPI INDETERMINATI	863.467,35 €	863.467,35 €	863.467,35 €	863.467,35 €	Aggiornato			

SPESA PROGRAMMAZIONE PER TEMPI INDETERMINATI (SENZA NUOVI ASSUNTI) 1.043.565,14 € 1.089.786,51 € 1.124.002,80 € Aggiornato in automatico

SPESA PROGRAMMAZIONE PER TEMPI INDETERMINATI (NUOVE ASSUNZIONI) 47.999,23 € 63.998,97 € 63.998,97 € Aggiornato in automatico

TOTALE SPESA PROGRAMMAZIONE 2025-2027 1.091.564,37 € 1.153.785,48 € 1.188.001,78 € Aggiornato in automatico

INCREMENTO MASSIMO UTILIZZABILE 308.969,13 € 308.969,13 € 308.968,13 € Aggiornato in automatico

INCREMENTO UTILIZZATO OLTRE LA SPESA 2018 (DA PORTARE IN DEDUZIONE NEL LIMITE C.557) 228.097,02 € 290.318,13 € Aggiornato in automatico

STANZIATO	STANZIATO	STANZIATO
Bilancio 2025	Bilancio 2026	Bilancio 2027
7.831.155,28 €	7.816.155,28 €	7.816.155,28 €
1.899.674,50 €	1.820.049,50 €	1.827.133,50 €
636.775,82 €	612.625,82 €	612.625,82 €
10.367.605,60 €	10.248.830,60 €	10.255.914,60 €
1.054.960,03 €	1.049.960,03 €	1.049.960,03 €
9.312.645,57 €	9.198.870,57 €	9.205.954,57 €
STANZIATO	STANZIATO	STANZIATO
1.603.601,96 €	1.605.499,66 €	1.612.015,49 €
157.374,28 €	0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €	0,00 €
1.760.976,24 €	1.605.499,66 €	1.612.015,49 €
18,91%	17,46%	17,51%

	ANNO 2009		Periodo	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
VIGILI	7.818,18 €	Assistente Sociale	1/03/2025 - 30/11/2025	8.181,64	0,00	0,00
		Istruttore del settore informazione per i rapporti con i media	25/07/2024 - 8/06/2029	33.657,97	33.657,97	33.657,97
	7.818,18 €					
	15.755,95 €	1 Vigile	01/06/2025-30/09/2025	11.817,04	0,00	0,00
	2.063,19 €	1 Vigile	01/06/2026-30/09/2026	0,00	11.817,04	0,00
	7.378,29 €	1 Vigile	01/06/2027-30/09/2027	0,00	0,00	11.817,04
	4.895,83 €	Istruttore tecnico geometra	1/03/2025-31/03/2025	347,02	0,00	0,00
6.406,49 €						
ADDETTA PULIZIA	12.010,30 €					
	1.494,03 €					
	13.747,80 €					
TOTALE	79.388,24 €					
Limite Tempo Determinato		TOTALE		54.003,67 €	45.475,01 €	45.475,01 €
		SPAZI A TEMPO DETERMINATO		25.384,57 €	33.913,23 €	33.913,23 €