Allegato E) - Rispetto dei limiti in materia di spesa di personale.

Verifica rispetto limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 (triennio 2011-2013)	IMPORTI DA PREVISIONE BILANCIO TRIENNIO DI PROGRAMMAZIONE - PIAO	
	2025	macr.
Voci a sommare:		
Quadro previsionale personale in pianta stabile in servizio: oneri diretti	4.942.000,00	1
Quadro previsionale personale in pianta stabile in servizio: oneri riflessi	1.465.000,00	1
Quadro previsionale personale in pianta stabile in servizio: irap	366.000,00	2
A sommare: Fondo per assunzioni - oneri diretti e riflessi	491.000,00	1
A sommare: Fondo per assunzioni - irap	35.000,00	2
<i>Di cui: nuove assunzioni a potenziamento organico fuori tetto</i>	456.440,00	
A sommare: Miglioramenti ccnl previsti in apposito fondo	140.000,00	1-2
A sommare: Trattamenti accessori e altre spese di personale soggette al tetto	1.548.114,94	1-2
A sommare: FPV da anno precedente	461.597,97	
A sommare: Spesa personale a tempo determinato	240.000,00	1-2
A sommare: Spesa personale T.DET. eterofinanziate (PNRR)	84.189,94	1-2
A sommare: Spesa personale T.DET. eterofinanziate (ATS)	176.150,00	
A sommare: Trattamenti accessori esclusi dal limite (incentivi art. 113, condono ecc.)	194.400,00	1-2
A sommare: Spese per servizi - somministrazione lavoro	38.800,00	3
A sommare: irap su somministrazione lavoro	3.450,00	2
Totale spesa di personale effettiva	10.185.702,85	
<i>Di cui:</i>		
Macroaggregato 101 - oneri diretti e riflessi	9.382.951,84	1
Macroaggregato 102 Irap	623.951,01	2
Macroaggregato 103 Servizi + Altri	178.800,00	3
	10.185.702,85	

Verifica rispetto limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 2011-2013)	(triennio IMPORTI DA PREVISIONE BILANCIO TRIENNIO DI PROGRAMMAZIONE - PIAO
A detrarre Riduzioni:	
Dipendenti assegnati all'ATS 14 con spesa ripartita fra i comuni in base alla popolazione residente in ciascun comune: quota comuni restanti;	-40.000,00
Spesa per unità assunte ex legge 68/99 dal 2014	-87.600,00
Spesa di personale eterofinanziato - PNRR	-84.189,94
Spesa di personale eterofinanziato - ATS 14	-176.150,00
Spesa di personale eterofinanziato (PON, POR, HCP, Povertà ecc.) - tempo indeterminato (pari al rimborso dall'ATS14 + assunzioni finanziate dai LEPS)	-405.000,00
A sommare spese per personale a tempo indeterminato - perdita potenziale finanziamento esterno (escluse assunzioni fin.fondi LEPS per le quali vi è accordo d'ambito)	300.000,00
Competenze accessorie escluse del limite di spesa del personale (diritti di segreteria, incentivi tecnici, istat ecc.)	-194.400,00
Nuove assunzioni a potenziamento organico fuori tetto	-456.440,00
F.P.V. spese di personale da rinviare esercizi successivi - importo stimato pari all'attuale	-200.000,00
Adeguamenti contrattuali CCNL 2016/2018 personale in pianta stabile attuale e da assumere (esclusi dal limite) 3,82% medio calcolato su oneri diretti, riflessi, irap netto spese a potenziamento già escluse per totale	-250.450,09
Adeguamenti contrattuali CCNL 2019/2021 personale in pianta stabile attuale e da assumere (esclusi dal limite) 3,95% medio calcolato su oneri diretti, riflessi, irap netto spese a potenziamento già escluse per totale	-256.719,42
Adeguamenti contrattuali in attesa CCNL nazionale futuro (esclusi dal limite)	-140.000,00
Totale componenti escluse	-1.990.949,45
Spesa netta da confrontare con il limite	8.194.753,40
Limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 (triennio 2011-2013)	8.315.792,98
Verifica rispetto limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 2011-2013)	(triennio IMPORTI DA PREVISIONE BILANCIO TRIENNIO DI PROGRAMMAZIONE - PIAO
Riepilogo:	2025
Totale spesa lorda di personale:	10.185.702,85
Totale componenti escluse:	-1.990.949,45
Spesa netta da confrontare con il limite	8.194.753,40
Limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 (triennio 2011-2013)	8.315.792,98
<i>Differenza rispetto al limite (+ disponibilità / - sforamento)</i>	121.039,58

Verifica rispetto limite DPCM 17/03/2020	
Incremento possibile di spesa	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.
Riepilogo:	2025
Totale spesa lorda di personale:	10.185.702,85
Di cui IRAP (non rilevante ai fini del DPCM 17/03/2020)	-623.951,01
Spesa di personale (al netto IRAP) rilevante ai fini del DPCM 17/03/2020	9.561.751,84
Limite - Spesa massima possibile calcolata ai sensi dell'art. 5 del DPCM 17/03/2020	9.933.685,94
Differenza rispetto al limite (+ disponibilità / - sforamento)	371.934,10