

COMUNE DI SAMATZAI

PROVINCIA SUD SARDEGNA

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE 57 DEL 23/06/2022

“Aggiornamento del piano triennale dei fabbisogni del personale 2022 – 2024”

Prospetti dimostrazione rispetto spese del personale

Anno 2022

PIANO ASSUNZIONALE 2022/2024

ANNO 2022

CAT.	PROFILO PROFESSIONALE	AREA	FT/PT	MODALITA' RECLUTAMENTO	COSTO
B1	Operatore Tecnico	Tecnica	PT 75%	Graduatoria CPI	€ 21.109,33
D1	Istruttore Tecnico Direttivo	Tecnica	FT	Scorrimento graduatoria / concorso pubblico	€ 33.888,57
				TOTALE	€ 54.997,90

DOTAZIONE ORGANICA ANNO 2022

Cat.	profilo professionale	Totale Posti previsti	n° posti full time previsti	n° posti part- time previsti	n°posti coperti	n°posti vacanti
<u>D</u>	<u>Istruttori Direttivi</u>					
<u>di cui</u>						
	Istruttore Direttivo Contabile	1	1	0	1	0
	Istruttore Direttivo Socio Assistenziale	1	1	0	1	0
	Istruttore Direttivo Tecnico	1	1	0	1	0
	Istruttore Direttivo Tecnico	1	1	0	0	1
<u>C</u>	<u>Istruttori</u>					
<u>di cui</u>						
	Istruttore Amministrativo	3	2	1 (Part-time al 75%)	2	1 (Part-time al 75%)
	Istruttore Contabile	1	1	0	1	0
	Agente di polizia locale	1	1	0	1	0
<u>B</u>	<u>Collaboratori</u>					
	Collaboratore professionale Terminalista	1	1	0	1	0
	Operaio specializzato	1	1	0	1	0
	Operatore tecnico	1	0	1 (Part-time al 75%)	0	1(Part-time al 75%)
	TOTALE	12	10	2	9	3

COSTO TEORICO DOTAZIONE ORGANICA ANNO 2022

Cat.	profilo professionale	Totale Posti previsti	Retribuzione teorica	Oneri riflessi	Totale Retribuzione
<u>D</u>	<u>Istruttori Direttivi</u>				
D2	Istruttore Direttivo Contabile	1	€ 26.145,95	€ 9.806,57	€ 35.952,52
D1	Istruttore Direttivo Socio Assistenziale	1	€ 24.998,69	€ 9.372,83	€ 34.371,52
D4	Istruttore Direttivo Tecnico	1	€ 29.646,45	€ 10.551,46	€ 40.197,91
D1	Istruttore Direttivo Tecnico	1	€ 24.998,69	€ 8.889,88	€ 33.888,57
<u>C</u>	<u>Istruttori</u>				
C5	Istruttore Amministrativo	1	€ 26.305,75	€ 9.358,76	€ 35.664,51
C4	Istruttore Amministrativo	1	€ 24.859,67	€ 8.842,76	€ 33.702,43
C2	Istruttore Contabile	1	€ 23.536,56	€ 9.074,01	€ 32.610,57
C1	Istruttore Amministrativo	1 (75%)	€ 17.264,50	€ 6.471,58	€ 23.736,08
C1	Agente di polizia locale	1	€ 24.130,17	€ 9.150,85	€ 33.281,02
<u>B</u>	<u>Collaboratori</u>				
B3	Collaboratore professionale Terminalista	1	€ 21.556,73	€ 8.081,10	€ 29.637,83
B5	Operaio specializzato	1	€ 22.270,47	€ 8.258,91	€ 30.529,38
B1	Operatore tecnico	1 (75%)	€ 15.400,47	€ 5.708,86	€ 21.109,33
	TOTALE	12	€ 281.114,10	€ 103.567,57	€ 384.681,67

VERIFICA RISPETTO LIMITI DI SPESA DEL PERSONALE ANNO 2022

COSTO NUOVA DOTAZIONE ORGANICA

Personale a tempo indeterminato a tempo pieno IN SERVIZIO (di cui IRAP € 18.993,35)	€ 305.947,69
Personale a tempo indeterminato a tempo parziale IN SERVIZIO (di cui IRAP € 1.467,53)	€ 23.736,08
Personale a tempo indeterminato a tempo pieno DA RECLUTARE (di cui IRAP € 2.124,92)	€ 33.888,57
Personale a tempo indeterminato a tempo parziale DA RECLUTARE (di cui IRAP € 1.309,00)	€ 21.109,33
Possibili espansioni da part-time a tempo pieno	€ 0,00
Personale a tempo determinato (tutte le configurazioni)	€ 0,00
Assunzioni di categorie protette nella quota d'obbligo	€ 0,00
Assunzioni per mobilità	€ 0,00
Altre modalità di acquisizione temporanea di personale	€ 0,00
Fondo Salario accessorio personale dipendenti	€ 17.797,39
Contributi previdenziali e IRAP su Fondo Salario accessorio personale dipendenti (di cui IRAP € 1.512,78)	€ 5.748,56
Retribuzioni di posizione e risultato	€ 24.700,00
Contributi previdenziali e IRAP su Retribuzioni di posizione e risultato (di cui IRAP € 2.099,50)	€ 7.978,10
Buoni pasto al personale	€ 3.000,00
Convenzione servizio Segreteria	€ 45.000,00
Spesa TOTALE (=)	€ 488.905,72
Di cui IRAP	(-) € 27.507,08
Spesa ai fini del calcolo DM 17.03.2020	€ 461.398,64

Limite spesa da rispettare se Ente non virtuoso (media triennio 2011/2013 – c. 557 L. 296/06)	€ 506.927,19
Ente virtuoso	SI
Nuovo limite da rispettare DM 17.03.2020	€ 522.328,75

Spese del personale anno 2021 (spesa "storica") al netto di IRAP	€ 412.251,57
(-)Previsione spesa personale IN SERVIZIO anno 2022 al netto di IRAP	€ 409.834,66
Totale spesa "storica" da utilizzare per assunzioni a tempo determinato, 110, art. 90, somministrazione, tempo indeterminato, ecc.	€ 2.416,91
Spesa da utilizzare per assunzioni a tempo indeterminato ex DM 17.03.2020	€ 110.077,18
Previsione di spesa per nuove assunzioni a tempo determinato anno 2022 al netto di IRAP	€ 0,00
Previsione di spesa per nuove assunzioni a tempo indeterminato anno 2022 al netto di IRAP	€ 51.563,98

RESTI ASSUNZIONALI

CALCOLO DEI RESTI ASSUNZIONALI (*)					
ND	Residui disponibili	Anno cessazione	Quota della spesa del personale cessato utilizzabile per nuove assunzioni	Quota già utilizzata	Quota ancora utilizzabile
1	RESIDUI DISPONIBILI 2015	2014	0,00 €	0,00 €	0,00 €
2	RESIDUI DISPONIBILI 2016	2015	0,00 €	0,00 €	0,00 €
3	RESIDUI DISPONIBILI 2017	2016	50.698,00 €	50.211,88 €	486,12 €
4	RESIDUI DISPONIBILI 2018	2017	0,00 €	0,00 €	0,00 €
5	RESIDUI DISPONIBILI 2019	2018	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTALE			50.698,00 €	50.211,88 €	486,12 €

6	RESIDUI DISPONIBILI 2019*	2019	100.819,65 €	55.388,61 €	45.431,04 €
---	---------------------------	------	--------------	-------------	-------------

* Residui non utilizzabili ex art.5, comma 2, DM 17/03/2020: "Per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1".

LIMITE DI SPESA ASSUNZIONI 2021 – DM 17.03.2020

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE

Anno 2022

Anno ultimo rendiconto approvato	2021
Numero abitanti	1.575
Ente facente parte di unione di comuni	Si

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2021
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	367.251,57
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	45.000,00
Totale spesa	412.251,57

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	282.508,20	272.823,68	301.711,58
2 - Trasferimenti correnti	1.325.662,65	1.364.996,33	1.487.886,50
3 - Entrate extratributarie	291.343,61	139.584,47	123.299,44
Totale entrate	1.899.514,46	1.777.404,48	1.912.897,52
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni	1.863.272,15		
F.C.D.E.	36.947,84		
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.	1.826.324,31		

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
22,57 %	28,60 %	32,60 %	6,03 %
Soglia rispettata	SI	SI	

Incremento massimo spesa	110.077,18	Possibile utilizzo 38.000
Totale spesa con incremento massimo	522.328,75	SI

Spesa del personale anno 2018	387.648,57
Resti assunzionali	486,12

Anno	% massima	Spesa permessa
2022	33,00	516.058,72
2023	34,00	519.935,20
2024	35,00	523.811,69

TABELLE N. 1, 2, 3 DM 17.03.2020

FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
2.000	2.999	27,60%	c
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e
10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	h
1.500.000	50.000.000	25,30%	i
Abitanti al 31.12 ▼			
2020	1.579		
VALORE SOGLIA		28,60%	b

FASCE DEMOGRAFICHE		VALORI SOGLIA				
DA	A	2020	2021	2022	2023	2024
0	999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
1.000	1.999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
2.000	2.999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
3.000	4.999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
5.000	9.999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
10.000	59.999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
60.000	249.999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
250.000	1.499.999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
1.500.000	50.000.000	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
Abitanti al 31.12						
2020	1.579					
VALORI SOGLIA		23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%

FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	33,50%	a
1.000	1.999	32,60%	b
2.000	2.999	31,60%	c
3.000	4.999	31,20%	d
5.000	9.999	30,90%	e
10.000	59.999	31,00%	f
60.000	249.999	31,60%	g
250.000	1.499.999	32,80%	h
1.500.000	50.000.000	29,30%	i
Abitanti al 31.12			
2020	1.579		
VALORE SOGLIA		32,60%	b

SPESE DEL PERSONALE: LIMITI TRIENNIO 2011/2013 E LIMITE 2009 PER PERSONALE FLESSIBILE

COMUNE DI SAMATZAI					
PROVINCIA SUD SARDEGNA					
PROSPETTO CALCOLO LIMITI SPESA DEL PERSONALE					
VOCI	2011	2012	2013	media del triennio	2009
1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	372.180,67	357.912,94	345.354,56	358.482,72	25.997,36
2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni			17.686,98	5.895,66	
3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	44.177,26	25.450,14	0,00	23.209,13	
4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto				0,00	
5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000				0,00	
6) inail personale di ruolo e cantieri	5.873,10	5.082,24	3.584,80	4.846,71	
7) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	12.804,00	7.542,06	0,00	0,00	
7) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	105.407,77	101.796,79	99.635,49	102.280,02	10.999,84
8) IRAP	1.346,90	902,49	0,00	749,80	
8) IRAP	33.817,74	32.431,51	30.908,82	32.386,02	
9) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	3.903,82	3.782,53	4.666,50	4.117,62	
10) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando			11.512,36	3.837,45	
11) Altre spese (fondo salario accessorio)	25.675,11	23.634,24	18.278,61	22.529,32	
totale	605.186,37	558.534,94	531.628,12	565.116,48	
	2011	2012	2013		
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati					
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno			0,00	0,00	
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	0,00	0,00	0,00	0,00	
4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate					
5) Spese per emolumenti arretrati relativi ad anni precedenti, relativamente alla spesa del 2004, conseguenti al rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro					
6) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali intervenuti dopo l'anno 2004, per gli anni 2006, 2007					
7) Spese per il personale appartenente alle categorie protette					
8) Spese per il personale con contratti di formazione lavoro prorogati per espressa disposizione di legge					
9) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	64.011,60	63.753,31	46.802,95	58.189,29	
10) Spese per personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per vioalzione codice della strada					
11) altre (da specificare)					
totale	64.011,60	63.753,31	46.802,95	58.189,29	
	2011	2012	2013	MEDIA	2009
SPESE SOGGETTE AL LIMITE	541.174,77	494.781,63	484.825,17	506.927,19	36.997,20

COMUNE DI SAMATZAI

PROVINCIA SUD SARDEGNA

ATTESTAZIONE RISPETTO PARAMETRI ASSUNZIONALI DI LEGGE

ANNO 2022

Il Responsabile dell'Area Contabile, visti gli atti a disposizione di questo ufficio

ATTESTA

- Che le spese del personale al 31.12.2021, in seguito all'approvazione da parte del Consiglio Comunale del Rendiconto 2021, ammontano ad **€ 420.363,29**, al netto degli aumenti contrattuali e che, pertanto, l'Ente rispetta il limite della media del triennio 2011 – 2013 pari a € 506.927,19;
- Che sono stati rispettati i termini per l'approvazione del Bilancio di previsione e del Rendiconto ed i termini di invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (art. 9 c. 1 quinquies D.L. 113/2016);
- L'assenza dello stato di deficiarietà strutturale e di dissesto (art. 243, comma 1, D. Lgs 267/2000);
- Che non risultano inadempimenti relativi alla mancata certificazione di crediti nei confronti delle PP.AA. (art. 9, comma 3 bis, D. L. 185/2008).

Samatzai, 22.06.2022

Il Responsabile dell'Area Contabile

Dott.ssa Elisa Agus