

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO - ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006
Sezione Autonomie - Delibera n. 13/2015/SEZAUT/INPR

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	MEDIA 2011/2013	2023
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	883.775,24	1.006.140,31
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata NELL'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)	-	
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione 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	1.000,00	
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	63.202,26	53.400,00
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. N. 267/2000	-	8.274,00
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 d.lgs. N. 267/2000	-	
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	248.185,28	270.645,74
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	66.579,09	81.153,53
Assegni familiari		
oneri per nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	7.419,10	8.000,00
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando		
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	13.068,70	5.720,00
Fondo Perseo		6.500,00
Totale (A)	1.283.229,67	1.439.833,58

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI ESCLUSE	MEDIA 2011/2013	2023
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	6.514,09	
Addendum Una Tantum 2023		16.725,00
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)		
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero	9.321,59	9.462,60
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	2.036,10	5.720,00
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 rinnovi contrattuali pregressi		103.471,39
Spese per il personale appartenente alle categorie protette		29.433,02
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni	6.510,70	
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		13.230,00
Incentivi per il recupero Imu	5.998,20	7.938,00
Diritti di rogito	10.230,67	9.261,00
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) es. F.do Perseo		6.500,00
COSTO DELLE ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020 IN DEROGA AL LIMITE DELL'ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006 PER COMUNI VIRTUOSI, EFFETTUATE NEGLI ANNI PRECEDENTI = (2021) € 68,058,91 ; (2022) - 18,158,04 PER UN TOTALE ANNI PRECEDENTI DI € 49,900,87		
COSTO DELLE ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020 IN DEROGA AL LIMITE DELL'ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006 PER COMUNI VIRTUOSI, EFFETTUATE NELL'ANNO 2023 = 2.859,98 (NEUTRO)		
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite solo per i Comuni virtuosi		52.760,85
Totale (B)	40.611,35	254.501,86

TOTALE SPESE DI PERSONALE DA RISPETTARE COME LIMITE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 (A-B)	1.242.618,32	1.185.331,72
--	---------------------	---------------------

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)	15.905,94	10.450,33

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE

DM 17 MARZO 2020 PUBBLICATO SU GU serie generale, n.108 del 27/04/2020 ATTUATIVO ART. 33, COMMA 2 DEL D.L. 34/2019

DM 17 marzo 2020 art. 2: a) Spesa del personale: impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la **Circolare ministeriale:** gli impegni da considerare sono quelli relativi alle voci riportati nel macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000, nonché i codici spesa U1.03.02.12.001; U1.03.02.12.002; U1.03.02.12.003; U1.03.02.12.999

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	CODICI SPESA PIANO CONTI INTEGRATO	2021
Macroaggregato BDAP - Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000	
Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	870.534,32
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	
Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	
Assegni di ricerca	U.1.01.01.01.009	
Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	
Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	U.1.01.01.02.001	
Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	
Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	
Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000	
Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	240.844,22
Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	
Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	
Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	U.1.01.02.01.003	
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	
Contributi sociali	U.1.01.02.02.000	
Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	
Equo indennizzo	U.1.01.02.02.002	
Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	U.1.01.02.02.003	
Oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.004	
Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.005	
Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota maturata nell'anno in corso	U.1.01.02.02.006	
Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	U.1.01.02.02.999	
Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	
Quota LSU in carico all'ente	U.1.03.02.12.002	-
Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	U.1.03.02.12.999	
TOTALE SPESE DI PERSONALE D.L. 34/2019		1.111.378,54

Calcolare il rapporto tra spese di personale e entrate correnti al netto FCDE

TABELLA 1 - (dati da ultimo rendiconto chiuso)

SPESE DI PERSONALE (riportare dati di sintesi da Allegato A2 Spese di personale DM)							LEGENDA
2018	2019	2020	2021	2022	2023		
-U.1.01.00.00.000	1.125.146,14	1.119.778,21	1.087.708,51	1.111.378,54			COLORE GRIGIO: CELLE DA COMPILARE DA PARTE DELL'ENTE
-U.1.03.02.12.001;	6.399,28	4.381,00					
-U.1.03.02.12.002;			618,16				COLORE ROSA: CELLE CON COMPILAZIONE AUTOMATICA
-U.1.03.02.12.003;							
-U.1.03.02.12.999.							COLORE LILLA: CELLE CON FORMULE
TOTALE	1.131.545,42	1.124.159,21	1.088.326,67	1.111.378,54	-	-	

TABELLA 2

SPESE DI PERSONALE E ABITANTI						
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Euro	1.131.545,42	1.124.159,21	1.088.326,67	1.111.378,54	-	-
N. abitanti al 31.12.			7.742	7.682	7.696	
Capacità assunzionali dei cinque anni antecedenti al 2020 non utilizzate						3.278,00

TABELLA 3

ENTRATE CORRENTI E FCDE								
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Titolo 1		3.837.228,34	4.308.947,33	3.503.360,05	3.851.772,78			
Titolo 2		355.545,44	460.752,04	924.589,85	624.301,97			
Titolo 3		972.412,86	1.015.640,57	886.411,24	1.019.558,41			
TOTALE ENTRATE	-	5.165.186,64	5.785.339,94	5.314.361,14	5.495.633,16	-	-	-
FCDE (assestato) 2018		283.413,50						
FCDE (assestato) 2019	-	914.506,70	914.506,70					
FCDE (assestato) 2020		223.006,90	223.006,90	223.006,90				
FCDE (assestato) 2021			117.514,91	117.514,91	117.514,91			
FCDE (assestato) 2022								
FCDE (assestato) 2023								
Valore parziale	-	4.250.679,94	4.870.833,24					
		4.942.179,74	5.562.333,04	5.091.354,24				
			5.667.825,03	5.196.846,23	5.378.118,25			
				5.314.361,14	5.495.633,16	-		
					5.495.633,16	-	-	
					PTFP 22/23/24			
DENOMINATORE (MEDIA)				5.198.622,34	5.414.263,17			

TABELLA 4

CALCOLO DELLA PROPRIA PERCENTUALE					
	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Numeratore (SPESE DI PERSONALE)	-	-	1.111.378,54	1.291.560,05	1.266.130,37
Denominatore (MEDIA)	-	-	5.414.263,17	5.414.263,00	5.414.263,00
Percentuale		#DIV/0!	20,53%	23,85%	23,39%

Determinare sulla base della fascia demografica le proprie percentuali di riferimento

TABELLA 5

PERCENTUALI DI RIFERIMENTO					
	2020	2021	2022	2023	2024
Valore soglia Tabella 1	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%
Valore soglia Tabella 3	30,90%	30,90%	30,90%	30,90%	30,90%
Percentuale Tabella 2	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%

Individuare gli spazi assunzionali a tempo indeterminato per il singolo anno di riferimento

DETERMINAZIONE DELLE REGOLE ASSUNZIONALI PER CIASCUN ANNO		
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA SOGLIA PIU BAS		VEDI CARTELLA "ENTI VIRTUOSI"
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA TRA LE DUE SOGLIE		VEDI CARTELLA "FASCIA INTERMEDIA"
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOPRA DELLA SOGLIA PIU ALT		VEDI CARTELLA "FASCIA CON OBBLIGO DI RIENTRO"

TABELLE DEL DM 17 MARZO 2020 DA VISIONARE PER INDIVIDUARE I VALORI SOGLIA DI RIFERIMENTO DELL'ENTE

FASCIA	POPOLAZIONE	TABELLA 1	TABELLA 3	TABELLA 2				
				2020	2021	2022	2023	2024
a	0-999	29,50%	33,50%	23%	29%	33%	34%	35%
b	1000-1999	28,60%	32,60%	23%	29%	33%	34%	35%
c	2000-2999	27,60%	31,60%	20%	25%	28%	29%	30%
d	3000-4999	27,20%	31,20%	19%	24%	26%	27%	28%
e	5000-9999	26,90%	30,90%	17%	21%	24%	25%	26%
f	10000-59999	27,00%	31,00%	9%	16%	19%	21%	22%
g	60000-249999	27,60%	31,60%	7%	12%	14%	15%	16%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%	3%	6%	8%	9%	10%
i	1500000>	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

ENTE CHE SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA PERCENTUALE DELLA TABELLA 1

FASE 1 - APPLICAZIONE TABELLA 1	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26
Numeratore	-			1.111.378,54	1.291.560,05
Denominatore	-			5.414.263,17	5.414.263,00
Percentuale Tabella 1	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%
Valore massimo teorico	-	-	-	345.058,25	164.876,70
TOTALE TABELLA 1	-	-	-	1.456.436,79	1.456.436,75
FASE 2 - APPLICAZIONE TABELLA 2	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26
Spese di personale 2018	1.131.545,42	1.131.545,42	1.131.545,42	1.131.545,42	1.131.545,42
Percentuale di Tabella 2	17%	21%	24%	25%	26%
Valore massimo teorico	192.362,72	237.624,54	271.570,90	282.886,36	294.201,81
TOTALE TABELLA 2	1.323.908,14	1.369.169,96	1.403.116,32	1.414.431,78	1.425.747,23
Resti dei cinque anni antecedenti al 2020	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00
FASE 3 - VERIFICA PREFERENZA RESTI O SPAZI TABELLA 2 (Nota RGS)					
TOTALE CON DEROGA RESTI ASSUNZIONALI	1.134.823,42	1.134.823,42	1.134.823,42	1.134.823,42	1.134.823,42
<i>di cui resti</i>	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00	3.278,00
TOTALE CON APPLICAZIONE SPAZI TABELLA 2	1.323.908,14	1.369.169,96	1.403.116,32	1.414.431,78	1.425.747,23
<i>di cui maggiori spazi</i>	192.362,72	237.624,54	271.570,90	282.886,36	294.201,81
ESITO PREFERENZA TABELLA 2	1.323.908,14	1.369.169,96	1.403.116,32	1.414.431,78	1.425.747,23
<i>di cui resti o maggiori spazi</i>	192.362,72	237.624,54	271.570,90	282.886,36	294.201,81
FASE 4 - MAGGIORI SPAZI IN APPLICAZIONE TABELLA 1 O TABELLA 2	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26
Somma per assunzioni IN PIU a tempo indeterminato RISPETTO ALLA SPESA STORICA (ultimo rendiconto oppure anno 2018)	-	-	-	282.886,36	294.201,81
FASE 5 - SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO	2020	2021	2022	2023	2024
Spese di personale (ultimo rendiconto o 2018)	-	-	-	1.131.545,42	1.131.545,42
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	-	-	-	282.886,36	294.201,81
TOTALE ANNO	-	-	-	1.414.431,78	1.425.747,23

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2015		CESSAZIONI ANNO 2014				ASSUNZIONI 2015			
percentuale calcolo	60,00%	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^ +oneri	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^+ oneri
su spesa cessazioni 2014		D3			-	D3			-
		D1			-	D1	istr. Dir. Uff. tecn.	1	22.930,60
		C			-	C			-
Resti inutilizzati anno prec.	18.940,00	B3			-	B3			-
Budget 2015	11.209,06	B1	collaboratore messo	1	18.681,77	B1			-
Utilizzo assunzioni 2015	22.930,60	A			-	A			-
Resti inutilizzati	7.218,46	Totale spesa dipendenti cessati			18.681,77	Totale spesa dipendenti assunti			22.930,60

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2016		CESSAZIONI ANNO 2015				ASSUNZIONI 2016			
percentuale calcolo	75,00%	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^ +oneri	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^+ oneri
su spesa cessazioni 2015		D3			-	D3			-
		D1			-	D1			-
Budget 2016	15.806,50	C	istrutt. Amm.vo cultura	1	21.075,33	C	istr.amm.. Cultura 20/36	1	11.708,52
Resti inutilizzati 2015	7.218,46	B3			-	B3			-
Totale disponibile	23.024,96	B1			-	B1			-
Utilizzo assunzioni 2016	11.708,52	A			-	A			-
Resti inutilizzati 2016	11.316,44	Totale spesa dipendenti cessati			21.075,33	Totale spesa dipendenti assunti			11.708,52

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2017		CESSAZIONI ANNO 2016				ASSUNZIONI 2017			
percentuale calcolo	75,00%	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^ +oneri	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^+ oneri
su spesa cessazioni 2016		D3	istr. Dirett. Segret.	1	26.366,32	D3			-
		D1			-	D1			-
Budget 2017	19.774,74	C			-	C	vigile	1	16.977,35
Resti inutilizzati 2016	11.316,44	B3			-	B3			-
Totale disponibile	31.091,18	B1			-	B1			-
Utilizzo assunzioni 2017	16.977,35	A			-	A			-
Resti inutilizzati 2017	14.113,83	Totale spesa dipendenti cessati			26.366,32	Totale spesa dipendenti assunti			16.977,35

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2018		CESSAZIONI ANNO 2017				ASSUNZIONI 2018			
percentuale calcolo	75,00%	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^ +oneri	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^+ oneri
su spesa cessazioni 2017		D3			-	D3			-
		D1			-	D1			-
Budget 2018	15.489,34	C			-	C	vigile	1	4.285,44
Resti inutilizzati 2017	14.113,83	B3	collaboratore protocollo	1	20.652,45	B3	collaboratore demografici	1	20.652,45
Totale disponibile	29.603,17	B1			-	B1			-
Utilizzo assunzioni 2018	24.937,89	A			-	A			-
Resti inutilizzati 2018	4.665,28	Totale spesa dipendenti cessati			20.652,45	Totale spesa dipendenti assunti			24.937,89

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2019		CESSAZIONI ANNO 2018/2019				ASSUNZIONI 2019			
percentuale calcolo	100,00%	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^ +oneri	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^+ oneri
su spesa cessazioni 2018		D3			-	D3			-
		D1			-	D1			-
Budget 2019	42.691,86	C	vigile	1	22.039,41	C	istruttore amm.vo	2	44.078,82
Resti inutilizzati 2018	4.665,28	B3	collaboratore amm.vo	1	20.652,45	B3			-
Totale disponibile	47.357,14	B1			-	B1			-
Utilizzo assunzioni 2019	44.078,82	A			-	A			-
Resti inutilizzati 2019	3.278,32	Totale spesa dipendenti cessati			42.691,86	Totale spesa dipendenti assunti			44.078,82

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2020		CESSAZIONI ANNO 2018/2019				ASSUNZIONI 2019			
percentuale calcolo	100,00%	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^ +oneri	categoria accesso	profilo dipendente	numero	tabellare annuo + 13^+ oneri
su spesa cessazioni 2018		D3			-	D3			-
		D1			-	D1			-
Budget 2020	19.749,08	C	vigile	1	19.749,08	C	vigile	1	19.749,08
Resti inutilizzati 2019	3.278,32	B3			-	B3			-
Totale disponibile	23.027,40	B1			-	B1			-
Utilizzo assunzioni 2020	19.749,08	A			-	A			-
Resti inutilizzati 2020	3.278,32	Totale spesa dipendenti cessati			19.749,08	Totale spesa dipendenti assunti			19.749,08

AREA	CATEGORIA O PROFILO	FABBISOGNO INDIVIDUATO		DIPENDENTI IN SERVIZIO		cessazioni						assunzioni						TOTALI A REGIME	
						2023		2024		2025		2023		2024		2025			
		FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME
AREA SERVIZI FINANZIARI	D	2	0	2	0													2	0
	C	3	0	3	0													3	0
	B3	0	0	0	0													0	0
	B1	0	0	0	0													0	0
	A	0	0	0	0													0	0
AREA SERVIZI AMMINISTRATIVI / ALLA PERSONA	D	4	0	4	0													4	0
	C	4	2	4	2							1						5	2
	B3	1	0	1	0	1												0	0
	B1	2	0	2	0													2	0
	A	0	0	0	0													0	0
AREA TECNICA	D	4	0	4	0													4	0
	C	3	0	3	0							1						4	0
	B3	4	0	4	0	1												3	0
	B1	1	0	1	0													1	0
	A	0	0	0	0													0	0
AREA VIGILANZA	D	0	0	0	0													0	0
	C	3	0	3	0													3	0
	B3	0	0	0	0													0	0
	B1	0	0	0	0													0	0
	A	0	0	0	0													0	0
STAFF DEL SINDACO	D	0	1	0	1				1									0	0
TOTALI		31	3	31	3	2	0	0	1	0	0	2	0	0	0	0	0	31	2

RIEPILOGO GENERALE PER CATEGORIE

AREA	CATEGORIA O PROFILO	FABBISOGNO INDIVIDUATO		DIPENDENTI IN SERVIZIO		cessazioni						assunzioni						TOTALI A REGIME		
						2023		2024		2025		2023		2024		2025				
		FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	FULL TIME	PART TIME	
riepilogo generale per categoria	D	10	0	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	
	D art. 90	0	1	0	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	C	10	2	10	2	0	0	0	0	0	0	2	0	0	0	0	0	12	2	
	C agente P.L.	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	
	B3	5	0	5	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	
	B1	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0	
A	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
TOTALI		31	3	31	3	2	0	0	1	0	0	2	0	0	0	0	0	31	2	

In esito alla riclassificazione del personale, che entrerà in vigore il primo giorno del quinto mese successivo alla sottoscrizione definitiva del CCNL 2019/2021, occorrerà

TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA

**LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA: PARI ALLA SPESA DI PERSONALE DELLA MEDIA DEGLI ANNI 2011/2013
ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006**

1.242.618,32

tabellare CCNL 16.11.22

COSTO DEGLI STIPENDI TABELLARI DI ACCESSO	CON 13*
D3	26.553,70
D1	23.212,35
C1	21.392,87
B3	20.072,88
B1	19.034,51
A	18.044,37

Con oneri 23,80+2,88

0,27	CON 13
D3	7.766,96
D1	6.789,61
C1	6.257,41
B3	5.871,32
B1	5.567,59
A	5.277,98

tabellare CCNL 21/05/2018

COSTO DEGLI STIPENDI TABELLARI DI ACCESSO CCNL 21/05/2018	CON 13*
D3	25.451,86
D1	22.135,47
C1	20.344,07
B3	19.063,80
B1	18.034,07
A	17.060,97

differenza rinnovo contrattuale unitaria
1.193,66
1.166,62
1.136,20
1.093,17
1.083,81
1.065,35

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE

PROFilo	CATEGORIA INIZIALE	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE	N. POSTI al 1/1	Stipendio tabellare personale in servizio	previsione cessazioni	minore spesa cessazioni	PREVISIONE ASSUNZIONI	PROGRESSIONI VERTICALI	TOTALE ASSUNZIONI	Spesa per nuove assunzioni / maggiori	costi a regime dal 2023		NUMERO POSTI Dotazione organica	DIFF. RINNOVO CONTRATTUALE	differenza rinnovo contrattuale unitaria	Istituiti ante 2018	Istituiti tra 21/5/2018 e 16/11/22	Istituiti dopo il 16/11/22
												Spesa totale FINALE (in SERV - CESS. + ASS.)	Spesa per nuove assunzioni / maggiori						
Personale in servizio a tempo indeterminato inclusi i dipendenti in comando/distacco	Istruttore direttivo	D3	100%	28.766,51	2	57.533,02	-	-	-	0	-	57.533,02	2	4.800,38	2.400,19	2			
	Istruttore direttivo	D1	100%	25.146,71	8	201.173,70	-	-	-	0	-	201.173,70	8	13.413,80	2.216,11	5	2	1	
	Istruttore direttivo art.	D1	22%	5.587,60	1	5.587,60	-	-	-	-	-	5.587,60	1	542,87	542,87	1			
	Istruttore amministrativa	C1	100%	23.175,61	10	231.756,09	-	-	2	0	2	46.351,22	12	18.902,51	2.100,28	9	no cat. protette	2	
	Istruttore amministrativa	C1	72%	16.737,42	1	16.737,42	-	-	-	-	-	16.737,42	1	1.516,82	1.516,82	1			
	Istruttore Collab. Prof.	C1	56%	12.862,46	1	12.862,46	-	-	-	0	0	-	1	1.165,65	1.165,65	1			
	Istruttore ente di polizia loc.	C1	100%	23.175,61	3	69.526,83	-	-	0	-	0	-	3	6.300,84	2.100,28	3			
	Collaboratore	B3	100%	21.745,62	5	108.728,10	2	43.491,24	0	-	0	-	3	5.989,62	1.996,54	3			
	Esecutore	B1	100%	20.620,72	3	61.862,16	-	-	-	-	-	-	3	3.877,90	1.938,95	2	1		
		177.818,27		-	-	-	-	-	-	-	-	6.723,53	diff. PEO		27	4	3
TOTALE COSTO ASSUNZIONI				34			43.491,24	2	-	2		34	7.200,00	inc. Art. 67 c. 2 lett. a + 0,22% monte salari 2018					
												46.351,22		68.333,64	RINNOVI				

2.859,98

18.231,42 oneri rinnovi contrattuali
5.468,95 IRAP rinnovi contrattuali
92.034,01 TOTALE COSTI RINNOVI

ALTRA VOCE CHE COSTITUISCE LA SPESA DI PERSONALE (i dati di dettaglio sono contenuti nella tabella che riassume le spese di personale - Art. 1 comma 557 legge 296/2006)

Indennità di comparto a carico del bilancio	
Previsione di trasformazioni da tempo parziale a tempo pieno	-
Personale in comando in entrata	-
Personale in convenzione	16.100,00
Assunzioni a tempo determinato	
Incarichi ex art. 110 comma 1	-
Incarichi ex art. 110 comma 2	
Incarichi ex art. 90	
Segretario Comunale	38.500,00
retrib. Risultato segretario	5.500,00
indennità di vigilanza art. 37 c.1, lett. b)	3.500,00
Assunzioni con contratti di somministrazione	
Altre tipologie di assunzioni di lavoro flessibile	
Fondo del trattamento accessorio	108.236,00
Retribuzione di posizione e di risultato delle posizioni Organizzative	76.500,00
Fondo del lavoro straordinario	2.977,00
Altre spese di personale	
Assegni familiari	-
Diritti di rogito segretario	7.000,00
straordinario elettorale	7.000,00
incentivi funzioni tecniche	10.000,00
incentivi su controlli tributari	5.000,00
spese missioni	220,00
spese formazione	5.500,00
spese mensa	8.000,00
FONDO PERSEO	6.500,00
Oneri previdenziali	265.290,01
Irap	79.447,25
TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA	1.413.897,62

omnicomp.

omnicomp

no oneri

no oneri

no oneri

no oneri

Si tratta della spesa massima che l'ente sostiene nell'anno di riferimento

768.627,36	voci stipendiali
225.713,00	stipendiali
54.600,00	trasferimenti
13.720,00	acq. Beni e servizi
1.062.660,36	TOT.
265.290,01	oneri
6.500,00	Perseo
79.447,25	IRAP
1.413.897,62	1.266.130,37 m.a. 101

VOCI ESCLUSE

92.034,01	rinnovi contr. (comp. Oneri e irap)
9.261,00	diritti rogito (comp. Oneri e irap)
9.462,60	straord. Ele. (comp. Oneri e irap)
13.230,00	funzioni tecniche (comp. Oneri e irap)
6.615,00	incentivi contr. Tributi (comp. Oneri e irap)
29.433,02	categorie speciali (comp. Oneri)
6.500,00	Fondo Perseo
220,00	missioni
5.500,00	formazione

172.255,63

1.241.641,99

994.340,36	101
265.290,01	101
54.600,00	104
13.720,00	103
79.447,25	102
6.500,00	101

RACCORDO CON IL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE

Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006 (vedi prospetto allegato alla Deliberazione)		172.255,63
COSTO DELLE ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020 IN DEROGA AL LIMITE DELL'ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006 PER COMUNI VIRTUOSI, EFFETTUATE NEGLI ANNI PRECEDENTI (2021 e 2022)	49.900,00	
COSTO DELLE ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020 IN DEROGA AL LIMITE DELL'ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006 PER COMUNI VIRTUOSI, EFFETTUATE NELL'ANNO 2023	2.859,98	
TOTALE COSTO DELLE ASSUNZIONI CONSENTITE AI SENSI DEL DM 17 MARZO 2020 IN DEROGA AL LIMITE DELL'ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006 PER COMUNI VIRTUOSI	52.759,98	
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI DA CONFRONTARE CON MEDIA 2011/2013	1.188.882,01	
spazio ancora disponibile rispetto al limite ART. 1 comma 557 della Legge 296/2005		53.736,31

macro 101 1.266.130,37

Si tratta del rispetto del comma 557 e della dimostrazione della sostenibilità della programmazione dei fabbisogni

SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO O ALTRE FORME DI FLESSIBILITA'

	SPESA COMPRESI ONERI RIFLESSI
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO:	
ANNO 2007	
Operaio specializzato Cat.B3 - Periodo 01.01-31.03	6.258,34
Autista scuolabus Cat.B3 - Periodo 01.01-31.03	6.258,34
Agente Polizia Locale Cat. C - Periodo 01.01-31.03	7.022,16
TOTALE	19.538,84
ANNO 2008	
Agente Polizia Locale Cat. C- Periodo 01.07-17.12	9.605,71
ANNO 2009 Nessuna assunzione	
SPESA MEDIA TRIENNIO 2007/2009	
(19.538,84+9.605,71)3	9.714,85
CONTRATTI DI FORMAZIONE LAVORO	
ANNO 2009	
Istruttore amministrativo Cat. C - Periodo 01.01*-02.06	6.191,09
*in servizio dal 03.06.2008	
TOTALE SPESA ANNO 2009	6.191,09
TOTALE	15.905,94

lavoro flessibile					2022		
NOMINATIVO		RETRIBUZIONE	ONERI	IRAP	TOTALE COSTI ANNUO	DIFFERENZI ALE NON SOGGETTO AL LIMITE	TOTALE COSTO SOGGETTO AL LIMITE
INCREMENTI TABELLARI DERIVANTI DAL NUOVO CCNL 16/11/2022 + EL. PEREQ. + IVC RISPETTO AI TABELLARI CCNL 2009		543,32	144,96	46,18	734,46		
ISTRUTTORE DIRETTIVO PART. TIME 8/36 (ART. 90) COSTI ATTUALI CON NUOVO CCNL 2016/2018		8.274,00	2.207,50	703,29	11.184,79	734,46	10.450,33
SPAZIO PER ALTRE FORME LAVORO FLESSIBILE					5.455,61	0,00	5.455,61
totali					16.640,40	734,46	15.905,94

CRITERI PER RACCORDO TRA DOTAZIONE E SPESA

Note per la redazione dello schema riassuntivo di dimostrazione del rispetto del limite potenziale massimo di spesa della dotazione organica.

Nell'ottica di contemperare le disposizioni vigenti in materia di limiti per la gestione delle risorse umane degli enti locali e quanto suggerito dalle Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle amministrazioni pubbliche, definite con Decreto 8/05/2018 del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione, pubblicate sulla Gazzetta Ufficiale del 27 luglio 2018, è stata redatta una tabella di riconciliazione che si basa sui seguenti criteri.

L'idea di fondo è quella di partire da un prospetto di "dotazione organica" in cui vanno indicate le spese dei dipendenti in servizio, più quelle previste per le assunzioni. Tale spesa non è quella effettiva, ma quella teorica su base annua, ovvero a regime. I valori, peraltro, sono quelli dello stipendio tabellare e non tanto quelli di effettiva competenza. Si precisa che le progressioni orizzontali non vanno calcolate in sede di programmazione. Le PEO (Progressioni Economiche Orizzontali) sono già nel fondo, quindi quando verrà inserito il valore del fondo sono già incluse in quell'importo.

Siccome si tratta di un documento "programmatorio", nella previsione del costo della dotazione organica, è necessaria la massima prudenza, conteggiando quindi, il valore più alto possibile per garantire sempre il rispetto dei limiti di spesa.

È per questo che le Linee Guida spiegano come fare questi conti:

- *sulla base della spesa per il personale in servizio a tempo indeterminato. In tale voce di spesa va indicata distintamente anche quella sostenuta per il personale in comando, o altro istituto analogo. Ciò in quanto trattasi di personale in servizio, sia pure non di ruolo, per il quale l'amministrazione sostiene l'onere del trattamento economico nei termini previsti dalla normativa vigente. La spesa del personale in part-time è da considerare in termini di percentuale di prestazione lavorativa solo se il tempo parziale deriva da assunzione. Nel caso in cui derivi da trasformazione del rapporto va indicata sia la spesa effettivamente sostenuta sia quella espandibile in relazione all'eventualità di un ritorno al tempo pieno (quest'ultima affermazione potrebbe creare qualche difficoltà negli enti di piccole dimensioni che conteggiando tale valore, si vedrebbero esaurite interamente le possibilità di nuove assunzioni. D'altronde, va evidenziato, che la Corte dei Conti ha sempre affermato che qualora il dipendente dovesse rientrare dal part-time in quanto suo diritto, questo non può valere come "giustificazione" al mancato rispetto dei limiti. Va, quindi, data molta importanza a tale posta). Il suggerimento potrebbe essere quello di conteggiare le possibili riespansioni da tempo parziale a tempo pieno su situazioni reali di richiesta o di concreta ipotesi.*
- *sulla base dei possibili costi futuri da sostenere per il personale assegnato in mobilità temporanea presso altre amministrazioni (in uscita) per valutare gli effetti in caso di rientro;*
- *con riferimento alle diverse tipologie di lavoro flessibile, nel rispetto della disciplina ordinamentale prevista dagli articoli 7 e 36 del d.lgs. 165/2001, nonché le limitazioni di spesa previste dall'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010 e dall'art. 14, del d.l. 66/2014. I rapporti di lavoro flessibile vanno rappresentati in quanto incidono sulla spesa di personale pur non determinando riflessi definitivi sul PTFP;*
- *con riferimento ai risparmi da cessazione di rapporti di lavoro a tempo indeterminato, relativi all'anno precedente, nel rispetto dell'articolo 14, comma 7, del d.l. 95/2012 (o delle altre norme sul turn-over come quelle per gli enti locali);*
- *in ragione delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenuto conto, ove previsti, degli ulteriori limiti connessi a tale facoltà con particolare riferimento ad eventuali tetti di spesa del personale;*
- *necessarie per l'assunzione delle categorie protette, pur considerando che, nei limiti della quota d'obbligo, si svolgono fuori dal budget delle assunzioni; (vuol dire che: vanno comunque previste nel Piano anche se non hanno effetti sui limiti per quanto riguarda le assunzioni per il rispetto della quota d'obbligo);*
- *connesse ad eventuali procedure di mobilità, nel rispetto del D.P.C.M. 20 dicembre 2014, anche con riferimento all'utilizzo della mobilità temporanea (acquisizione di personale in comando, fuori ruolo o analoghi istituti).*

Dopo avere quantificato il costo effettivo a regime della dotazione organica sulla base degli elementi sopra riportati, è necessario procedere al “racordo” o “conciliazione” con la norma sul contenimento della spesa di personale.

Ovvero, va dimostrato che:

- **il costo totale annuo teorico della dotazione organica,**
- **a cui vanno aggiunte** le spese di personale non già conteggiate nel prospetto della dotazione (ad esempio: fondo del trattamento accessorio, posizioni organizzative, lavoro straordinario, spese per convenzioni in entrata);
- **a cui vanno tolte** le spese di personale non rilevanti (rimborsi da altre amministrazioni, rimborsi da Stato o da altri per elezioni, spesa dei disabili per quota obbligatoria, quote per rinnovi contrattuali, ecc. ecc.)

non superi mai:

- la media 2011/2013 per gli enti sopra i 1.000 abitanti;
- l’anno 2008 per gli enti sotto i 1.000 abitanti.

NOTA: è stato valorizzato in una riga specifica del foglio di calcolo il costo delle assunzioni consentite ai sensi del DM che i Comuni virtuosi sotto soglia, e solo questi comuni, possono escludere dalle spese di personale in valore assoluto e quindi anche dal limite potenziale massimo della dotazione organica.

publika
servizi