

**RISORSE FINANZIARIE DESTINATE ALL'ATTUAZIONE DEL PIANO  
2023-2025 (sottosezione 3.3 PIAO)**

(art. 1, comma 557, legge n. 296/2006)

	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
<b>PERSONALE IN SERVIZIO (A)</b>			
<b>Spesa per il personale in servizio</b> (importo riferito al costo del personale in servizio al 1/1/2023 rapportato ai costi previsti per ogni singola annualità, già decurtato dei risparmi previsti per le cessazioni)	1.172.282,41	1.175.470,47	1.175.470,47
<b>SPESE DERIVANTI DAL PIANO 2023-2025 (B)</b>			
<b>Copertura posti programmati</b> (importo dell'aumento, dei costi previsti per il personale in servizio al 01/01/2023, legato alle nuove assunzioni di cui al piano dei fabbisogni: un istruttore amministrativo da assegnare ai servizi finanziari da assumere non prima di giugno 2023 e sostituzine di un collaboratore amministrativo assegnato al servizio Affari Generali la cui cessazione è prevista per agosto 2024)	20.292,74	32.332,90	32.332,90
<b>Risorse previste per attivazione di lavoro flessibile</b> (costo per lavoro somministrato comprensivo di IRAP e costi per un cantiere lavoro in attesa di finanziamento da parte della Regione Piemonte)	6.180,00	790,00	0,00
<b>RISPETTO LIMITI SPESA DI PERSONALE</b>			
Limite art. 1, comma 557, legge n. 296/2006 (Media triennio 2011-2013)	1.225.588,58	1.225.588,58	1.225.588,58
Costo complessivo annuale piano 2022/2024 a regime (A+B)	1.198.755,15	1.208.593,37	1.207.803,37
Differenza	26.833,43	16.995,21	17.785,21

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	IMPORTI 2023	IMPORTI 2024	IMPORTI 2025
Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio comprensivo di straordinario) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato	1.194.074,87	1.184.748,30	1.182.748,30
Quote di trattamento accessorio (comprensivo di straordinario) del personale imputato nell'esercizio successivo (sia contratti a tempo indeterminato, sia contratti a temp determinato)			
Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)			
Emolumenti corrisposti a lavoratori LSU o LPU			
Spese per lavoro flessibile (collaborazioni coordinate e continuative, lavoro somministrato, etc..) - non include IRAP lavoro somministrato e cantieri lavoro (inserite nelle spese per l'IRAP)	5.150,00	-	-
Spese sostenute per il personale di altri Enti in convenzione (art. 12 e 13 CCNL 22.1.2004)			
Spese sostenute per personale art. 90 d.lgs 267/2000			
Spese sostenute per personae art. 110 c. 1 e 2 d.lgs 267/2000			
Spese per personale con contratti di formazione e lavoro			
Oneri riflessi per contributi obbligatori	325.024,73	323.213,82	322.013,82
Oneri riflessi per contributi obbligatori (imputati nell'esercizio successivo)			
Spese destinate al personale del polizia municipale finanziate con proventi del codice della strada	1.200,00	1.200,00	1.200,00
IRAP	100.676,91	99.800,80	98.810,80
IRAP (imputati nell'esercizio successivo)			
Oneri per ANF, buoni pasto e spese per equo indennizzo	3.400,00	3.400,00	3.400,00
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per personale in posizione di comando	-	-	-
Spese per la formazione e per i rimborsi missione			
<b>TOTALE VOCI INCLUSE</b>	<b>1.629.526,51</b>	<b>1.612.362,92</b>	<b>1.608.172,92</b>

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI ESCLUSE	IMPORTI 2022	IMPORTI 2023	IMPORTI 2024
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti privati e comunitari	-	-	-
Quote di trattamento accessorio (comprensivo di straordinario) del personale imputato dall'esercizio precedente (sia contratti a tempo indeterminato, sia contratti a temp determinato)	10.714,58		
Spese per lavoro straordinario e altri oneri del personale direttamente connessi a consultazioni elettorali con rimborso del Ministero	-	26.000,00	22.600,00
Spese per la formazione e per i rimborsi missione			
Spese per il personale trasferito dalla Regione o dallo stato per l'esercizio di funzioni delegate (nei limiti delle corrispondenti risorse assegnate)			
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali progressi	297.719,63	282.426,25	282.426,25
Spese per personale appartenente alle categorie protette	30.112,37	29.706,92	29.706,92
Spese per personale comandato da altre amministrazioni per il quale è previsto il rimborso	46.225,16	41.635,44	41.635,44
Spese per il personale stagionale a progetto per lavoro flessibile da proventi del codice della strada			
incentivi per la progettazione	30.000,01	15.000,00	15.000,00
Incentivi per il recupero ICI			
Diritti di rogito	11.999,61	5.000,94	5.000,94
Spese per l'assunzione del personale ex dipendente dei monopoli di stato /L.122/2010)			
Maggiori spese autorizzate entro il 31/05/2010 - ai sensi del comma 120 art. 3 L. 244/2007			
Spese per il lavoro straordinario direttamente connessi al censimento finanziato dell'ISTAT (circ. MEF 16/2012)	-	-	-
Altre spese escluse dalla vigente normativa	4.000,00	4.000,00	4.000,00
<b>TOTALE VOCI ESCLUSE</b>	<b>430.771,36</b>	<b>403.769,55</b>	<b>400.369,55</b>

una tantum  
art 79 c. 5  
CCNL 2022

<b>PREVISIONE SPESA PERSONALE SOTTOPOSTA AI LIMITI DELL'ART. 1 C. 557 L. 296/2006</b>	<b>1.198.755,15</b>	<b>1.208.593,37</b>	<b>1.207.803,37</b>
DIFFERENZA PREVISIONE	26.833,43	16.995,21	17.785,21
Limite art. 1, comma 557, legge n. 206/2006 (Media triennio 2011-2013)	1.225.588,58		