



Città di
MERATE

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

Numero 51 del 16-05-2023

OGGETTO: MODIFICA PROGRAMMA DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023/2025 E PIANO DELLE ASSUNZIONI 2023/2025

L'anno **duemilaventitre** il giorno **sedici** del mese di **maggio** alle ore **18:30**, nella sede Comunale, si è riunita la Giunta Comunale convocata nei modi di legge.

Risultano presenti alla trattazione di questo punto all'ordine del giorno:

PANZERI MASSIMO AUGUSTO	SINDACO	P
PROCOPIO GIUSEPPE	ASSESSORE	P
CASALETTO ALFREDO	ASSESSORE	P
ALBANI FIORENZA	ASSESSORE	P
MAGGIONI FRANCA	ASSESSORE	P
TAMANDI FABIO	ASSESSORE	P

PRESENTI...: **6**

ASSENTI.....: **0**

Partecipa il **VICE SEGRETARIO, dott. Davide Fortunato Mondella**, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il **SINDACO, MASSIMO AUGUSTO PANZERI**, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

DELIBERAZIONE N. 51 del 16-05-2023

OGGETTO: **MODIFICA PROGRAMMA DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023/2025 E PIANO DELLE ASSUNZIONI 2023/2025**

LA GIUNTA COMUNALE

DATO ATTO che l'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 prevede che ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo;

PREMESSO che l'articolo 35 - 4 comma - D. Lgs. 165 del 30.03.2001, prevede che "Le determinazioni relative all'avvio delle procedure di reclutamento sono adottate da ciascuna Amministrazione o ente sulla base del piano triennale dei fabbisogni approvato ai sensi dell'articolo 6, comma 4...";

RICHIAMATA la Nota di aggiornamento al DUP 2023-2025 approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 27/02/2023 nella quale è contenuto il Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale 2023-2025;

CONSIDERATO che l'Ente può, in qualsiasi momento, modificare la programmazione triennale del fabbisogno di personale approvata, per il sopravvenire di nuove esigenze tale da determinare mutamenti rispetto al triennio di riferimento, sia in termini di esigenze assunzionali sia in riferimento ad eventuali modifiche normative;

DATO ATTO che, in merito alla verifica delle situazioni di soprannumero e/o eccedenza di cui all'art. 33 del D. Lgs 165/2001, questo Ente non ha situazioni di soprannumero né sono state rilevate eccedenze di personale, in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria;

DATO ATTO che sono rispettate le quote di riserva previste dalla L.68/1999 in quanto sono attualmente in forza n° 3 dipendenti su n° 2 quote obbligatorie;

RICHIAMATO l'art. 1, comma 557 - quater, Legge 296/2006 e s.m.i.: "*Ai fini dell'applicazione del comma 557, a decorrere dall'anno 2014 **gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione***", ovvero la media del triennio 2011/2013;

RICHIAMATO l'**allegato A**, che forma parte integrante e sostanziale alla presente, nel quale è dimostrato il rispetto del limite di spesa di personale di cui art. 1, comma 557, Legge 296/2006 e s.m.i.;

VISTO il DM 17 marzo 2020, che ai fini dell'attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, è volto ad individuare i valori soglia di spesa di personale di riferimento per gli enti, sulla base del calcolo del rapporto tra la spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico

dell'amministrazione, e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

VISTO il prospetto di verifica dei vincoli del DM 17 marzo 2020 (**Allegato B**) dal quale si evince il rispetto della soglia del **27%** contenuta dalla Circolare 13 maggio 2020 prevista per i Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti;

RICHIAMATE in materia di turn over:

- la deliberazione C.d.C. Lombardia 167/2021 che in merito alle nuove soglie previste dal D.M. 17 marzo 2020 afferma che *"Si tratta di una diversa disciplina che soppianta le regole improntate al criterio del c.d. turn over, fondando il computo della capacità assunzionale sulla base di un valore di soglia, definito come percentuale, differenziata per fascia demografica..."*;
- il parere Rgs 15.01.2021 che prevede la possibilità di utilizzo dei resti assunzionali solo se più favorevoli agli incrementi previsti dalla tabella 2 del D.M. 17 marzo 2020;

DATO ATTO che rispetto alla programmazione del Fabbisogno si sono verificate le seguenti situazioni:

- dimissioni volontarie che a breve verranno presentate dalla dipendente inquadrata nel profilo di "Assistente Sociale" ex cat. D con decorrenza giugno 2023;
- dimissioni volontarie per pensionamento di n° 1 istruttore Amministrativo ex cat. C. presso il Servizio Affari Generali con decorrenza prevista per inizio anno 2024;

ACCERTATO che la Giunta Comunale intende procedere alla copertura dei posti di cui sopra e in particolare per il Servizio Affari Generali si rende necessario anticipare il periodo di affiancamento dal 2023;

DATO atto che le modifiche apportate alla programmazione delle assunzioni confluiranno nel PIAO 2023/2025 corso di predisposizione;

CONSIDERATO che a seguito delle coperture sopra citate, **l'allegato A** rispetto alla Nota di aggiornamento al DUP viene aggiornato solo per la parte del calcolo del personale "in deroga" a seguito del nuovo CCNL, mentre i restanti importi risultano invariati per quanto riguarda la copertura finanziaria, in quanto sono ancora vacanti i posti relativi a n° 2 Istruttori Amministrativi per i quali è in corso di svolgimento una procedura concorsuale;

RILEVATO che, questo ente:

- ha rispettato la spesa di personale, calcolata ai sensi del sopra richiamato art. 1, comma 557, della L. 296/2006, con riferimento al valore medio del triennio 2011/2012/2013 come disposto dall'art. 1, comma 557-quater della L. 296/2006, introdotto dall'art. 3 del D.L. 90/2014;
- ha adottato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 28.02.2023 il piano di azioni positive per il triennio 2023/2025;
- ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi

dell'art. 33, comma 2, del D. Lgs. 165/2001;

- ha approvato il bilancio di previsione, il rendiconto di gestione e ha inviato i dati relativi alla BDAP entro i 30 giorni successivi dalla loro approvazione (DL 113/2016);
- ha attivato la piattaforma telematica per la certificazione dei crediti (art. 27 DL 66/2014); ha effettuato la valutazione dei rischi in applicazione della normativa di tutela della salute della sicurezza dei lavoratori;

VISTA la deliberazione di Consiglio Comunale n. 09 del 27.02.2023 di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025;

ACQUISITO l'allegato parere sulla presente proposta di deliberazione da parte del Revisore dei Conti, **Allegato C**;

VISTO il D. Lgs. 267/2000;

RICHIAMATO il vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

VISTI gli artt. 48, comma 2 e 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

VISTO, altresì, l'art. 48 dello Statuto Comunale;

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Affari Generali e Personale (parte giuridica) - Dott.ssa Maria Vignola - Segretario Generale, ai sensi del combinato disposto degli art. 49 e 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in ordine alla regolarità tecnica dell'atto in esame;

VISTO il parere favorevole espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario e Personale - Dott. Daniele Forte, ai sensi del combinato disposto degli art. 49 e 147 bis del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, in ordine alla regolarità contabile dell'atto in esame;

CON VOTI unanimi espressi nei modi di legge

D E L I B E R A

- 1) le premesse alla presente deliberazione formano parte integrante e sostanziale e vengono qui integralmente richiamate;
- 2) di modificare il programma di fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 e il Piano delle Assunzioni 2023/2025 come segue:

ANNO	N.	REGIME ORARIO	Ex CAT.	Classificazione Nuovo CCNL	MODALITA' DI ASSUNZIONE	NOTE
2023	3	100%	C	Area degli Istruttori	mobilità ex art. 30 D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i./attingiment	

					o graduatorie altri enti/concorso	
2023	1	100%	D	Area dei Funzionari e E.Q. (Direttivo tecnico)	atingimento graduatoria Comune di Merate determinazione del Servizio Finanziario e Personale n. 25 del 05.03.2021 Assunzione in deroga ai limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 557, Legge 296/2006 e s.m.i.	Assunzione in deroga ai limiti di spesa di cui all'art. 1, comma 557, Legge 296/2006 e s.m.i.
2023	1	100%	D	Assistente Sociale	mobilità ex art. 30 D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i./atingimento graduatorie altri enti/concorso	

ANNO	N.	REGIME ORARIO	CAT.	PROFILO	MODALITA' DI ASSUNZIONE	NOTE
2024	1	100%	C	Istruttore Amministrativo Elettoriale	<ul style="list-style-type: none"> mobilità ex art. 30 D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i./atingimento graduatorie altri enti/concorso 	
2024	1	100%	C	Polizia Locale	<ul style="list-style-type: none"> mobilità ex art. 30 D. Lgs. n. 165/2001 e s.m.i./atingimento graduatorie altri enti/concorso 	

- 3) di dare atto che la dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1, comma 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari a euro 2.270.205,89 oltre euro 324.271,55 per assunzioni previste in deroga in applicazione al DM 17 marzo 2020;

- 4) di stabilire che tale programmazione triennale potrà essere rivista in funzione di innovazioni legislative in materia di personale o a seguito riorganizzazione dei Servizi;
- 5) di dare atto che per i posti che si renderanno vacanti anche a seguito di dimissioni, si procederà alla sostituzione con personale di pari qualifica mediante: mobilità ex art. 30 D.Lgs 165/2001, concorso pubblico oppure attingimento da graduatorie di altri enti;
- 6) di fornire l'indirizzo al Responsabile del Servizio Finanziario e Personale di procedere alle assunzioni di cui sopra;
- 7) di dare atto che il presente provvedimento viene trasmesso ai fini informativi alle OO.SS. e alla RSU ai sensi dell'art. 6 comma 1 del D. Lgs 165/2001 e s.m.i.;
- 8) di pubblicare il presente provvedimento in "Amministrazione trasparente", nell'ambito degli "Obblighi di pubblicazione concernenti la dotazione organica ed il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato" di cui all'art. 16 del D. Lgs n. 33/2013 e s.m.i..

CON SUCCESSIVA e separata votazione, con voti unanimi, espressi nei modi di Legge, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi del comma 4 dell'art. 134 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di dare immediata attuazione alle misure conseguenti.

Il presente atto è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
MASSIMO AUGUSTO PANZERI

*firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione
digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i*

IL VICE SEGRETARIO
dott. Davide Fortunato Mondella

*firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione
digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i*

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Certifico che questa deliberazione è divenuta esecutiva ad ogni effetto ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs 18.08.2000 n. 267, avendo la Giunta Comunale dichiaratane l'immediata eseguibilità.

Merate, 16-05-2023

IL VICE SEGRETARIO
F.to dott. Davide Fortunato Mondella

*firmato digitalmente ai sensi del codice
dell'amministrazione
digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i*

COMUNE DI MERATE																
SPESA DEL PERSONALE CALCOLO LIMITE DI SPESA DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 557 Legge 296/2006 e s.m.i.																
DESCRIZIONE	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	CONS 2014	CONS 2015	CONS 2016	CONS 2017	CONS 2018	CONS 2019	CONS 2020	CONS 2021	PRE CONS 2022	BILANCIO 2023	BILANCIO 2024	BILANCIO 2025	
Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	+	1.890.125,66	1.782.635,09	1.702.796,91	1.662.389,44	1.662.941,78	1.602.321,96	1.602.101,17	1.815.753,68	1.801.592,12	1.862.161,25	1.833.161,21	1.931.973,90	1.926.268,00	1.941.268,00	1.941.268,00
Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.496,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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): Sistema Bibliotecario del territorio Lecchese (prot. 8817/2017)	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.877,09	2.966,53	3.000,00	3.143,65	3.500,00	5.836,14	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	+	503.648,29	493.859,62	463.300,82	453.949,53	456.885,36	436.189,62	444.277,24	487.455,29	494.802,08	510.399,53	516.922,70	545.747,82	538.800,00	538.800,00	534.400,00
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada							12.000,00	12.000,00	12.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
IRAP	+	147.162,76	138.744,35	134.977,85	130.910,48	130.620,92	125.985,66	126.563,27	143.068,42	139.821,64	143.299,02	151.038,45	158.837,76	158.200,00	158.200,00	157.500,00
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo (capitolo uscita 2640)	+	5.621,00	6.536,70	5.865,60	9.252,27	8.056,32	12.665,66	12.170,65	14.891,19	16.948,77	21.130,66	46.257,52	31.925,90	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese (Intervento 3 - capitoli di uscita 2560 - 2581 - 2140)	+	43.495,42	22.118,07	20.055,41	24.720,56	27.507,03	6.075,95	6.385,67	9.185,83	5.141,21	4.244,16	4.834,00	9.846,00	8.200,00	8.200,00	8.200,00
TOTALE COMPONENTI INCLUSE		2.590.053,13	2.443.893,83	2.326.996,59	2.281.222,28	2.286.011,41	2.198.115,94	2.206.464,53	2.485.354,41	2.478.945,82	2.560.734,62	2.574.050,02	2.697.831,38	2.677.968,00	2.692.968,00	2.687.868,00

COMUNE DI MERATE

SPESA DEL PERSONALE CALCOLO LIMITE DI SPESA DI CUI ALL'ART. 1 COMMA 557 Legge 296/2006 e s.m.i.

DESCRIZIONE	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	CONS 2014	CONS 2015	CONS 2016	CONS 2017	CONS 2018	CONS 2019	CONS 2020	CONS 2021	PRE CONS 2022	BILANCIO 2023	BILANCIO 2024	BILANCIO 2025	
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati (capitolo di uscita 3225)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.721,45	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno, dalla Regione e dalla Provincia (capitolo di uscita 1960 quota personale)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.303,76	7.929,92	4.446,01	6.482,57	0,00	18.600,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni (capitolo di uscita 2140)	-	17.317,78	2.455,64	3.383,17	3.109,00	3.279,47	674,95	556,50	466,75	351,30	1.824,00	1.834,00	5.706,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.489,89	59.548,74	51.827,14	57.022,90	186.974,84	98.402,90	98.402,90	98.402,90	
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	-	118.217,15	118.097,71	117.538,80	115.929,16	106.614,13	87.993,91	87.993,91	87.993,91	118.257,79	119.370,29	102.264,79	76.070,00	76.070,00	76.070,00	76.070,00
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici (capitolo di entrata 5040 - 2390)	-	37.000,00	44.085,07	29.500,00	21.913,76	0,00	10.780,52	31.392,09	26.747,91	50.981,39	70.700,72	57.900,61	46.895,98	43.451,84	43.451,84	43.451,84
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	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spese connesse all'attività di censimento (capitolo uscita 1920)	-	0,00	4.395,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
Incentivi per la progettazione (comprensivi di oneri e IRAP)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.839,75	70.352,56	28.702,41	26.566,72	32.000,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00	
Incentivi per il recupero ICI	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Diritti di rogito (capitolo di uscita 380)	-	23.213,39	14.591,25	20.530,38	26.952,28	20.911,56	0,00	20.629,91	15.083,18	12.884,45	11.405,88	11.292,40	15.400,00	16.400,00	16.400,00	16.400,00
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (Legge 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Personale in esubero da Enti area vasta non incluso nel limite	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Assegni nucleo familiare Sezione Regionale controllo Lombardia n. 26/2018 Enti Locali - Assegno nucleo familiare - Non incluso nell'aggregato spesa per il personale	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Assunzioni ai sensi del DM 17.03.2020 in deroga	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.977,33	277.825,80	324.271,55	324.271,55	324.271,55	
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE		195.748,32	183.625,21	170.952,35	167.904,20	130.805,16	111.449,38	157.876,17	293.551,31	332.822,24	306.313,01	367.558,75	679.194,07	627.096,29	627.096,29	627.096,29
		2.394.304,81	2.260.268,62	2.156.044,24	2.113.318,08	2.155.206,25	2.086.666,56	2.048.588,36	2.191.803,10	2.146.123,58	2.254.421,61	2.206.491,27	2.018.637,31	2.050.871,71	2.065.871,71	2.060.771,71

media

2.270.205,89 LIMITE

**VERIFICHE EX DM 17.03.2020 -
FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025**

Calcolo delle entrate correnti

Entrate correnti	2020	2021	2022		
Titolo 1	9.748.114,42 €	10.024.795,59 €	9.749.091,32 €		
Titolo 2	2.095.484,95 €	1.153.192,17 €	1.577.728,08 €		
Titolo 3	2.248.929,49 €	2.434.464,65 €	2.823.310,35 €		
	14.092.528,86 €	13.612.452,41 €	14.150.129,75 €	€	41.855.111,02
MEDIA				€	13.951.703,67
FCDE iniziale - CUS 3150					730.001,30 €
Media entrate correnti					13.221.702,37 €

Spesa del personale

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	CODICI SPESA PIANO CONTI INTEGRATO	2022
Macroaggregato BDAP - Redditi da lavoro dipendente		
Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	1.918.605,55
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	99.765,89
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	1.668.274,21
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	1.243,42
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al	U.1.01.01.01.004	149.322,03
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,	U.1.01.01.01.008	-
Assegni di ricerca	U.1.01.01.01.009	-
Altre spese per il personale		
Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a	U.1.01.01.02.001	-
Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	28.500,00
Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	-
Contributi sociali a carico dell'ente		
Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	561.708,74
Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	561.708,74
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		
Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	3.425,90
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	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		
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		2.512.240,19

Incidenza spesa del personale/entrate correnti	
Incidenza spesa del personale/entrate correnti	19,00%

Fascia demografica dell'ente - Valori soglia percentuali		
Fascia demografica	Valore soglia	Soglia di rientro
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%

Esito del test di verifica	
SPESA DEL PERSONALE DA INCREMENTARE	SI
SPESA DEL PERSONALE DA RIDURRE	NO

Calcoli incrementi annuali massimi

Calcolo incrementi annuali massimi rispetto alla spesa 2018						2.243.958,83
Periodi	Anno	% incremento	Incremento totale	Incremento dell'anno		DEROGHE UTILIZZATE
Periodo transitorio	2020	9,0%	201.956,29 €	€ 201.956,29		67.986,65 €
	2021	16,0%	359.033,41 €	€ 157.077,12		156.969,46 €
	2022	19,0%	426.352,18 €	€ 67.318,76		65.322,11 €
	2023	21,0%	471.231,35 €	€ 44.879,18		33.993,33 €
	2024	22,0%	493.670,94 €	€ 22.439,59		
Totale per verifica				€ 493.670,94		324.271,55 €

Verifica rispetto limite 27% triennio 2023-2025

Anno	Spese di personale da codici SIOPE con assunzioni in deroga	Entrate correnti bilancio di previsione al netto FCDDE	Rapporto spesa personale su spesa corrente
2023	2.529.800,00	12.743.087,00	20%
2024	2.544.800,00	12.419.343,00	20%
2025	2.540.400,00	12.379.143,00	21%

- Calcolo assunzioni in deroga dal calcolo comma 557

CCNL 16/11/2022		
COSTO DEGLI STIPENDI TABELLARI DI ACCESSO		CON 13
area FUNZIONARI E EQ	23.212,35	25.146,71
area ISTRUTTORI	21.392,87	23.175,61
area OPERATORI ESPERTI	19.034,51	20.620,72
area OPERATORI	18.283,31	19.806,92
		-

Con oneri 23,80+2,88 + 8,5 IRAP	
0,352	CON 13
area FUNZIONARI E EQ	33.993,33
area ISTRUTTORI	31.328,79
area OPERATORI ESPERTI	27.875,09
area OPERATORI	26.774,99
	-

CATEGORIA ACCESSO	PROFILO	PIANO ASSUNZIONALE	N.	IMPORTO annuo IN DEROGA da escludere dal limite c.557
ex D	area FUNZIONARI E EQ	2020	1	33.993,33
ex D	area FUNZIONARI E EQ	2020	1	33.993,33
ex C	area ISTRUTTORI	2021	1	31.328,79
ex D	area FUNZIONARI E EQ	2021	1	33.993,33
ex D	area FUNZIONARI E EQ	2021	1	33.993,33
ex B3	area OPERATORI ESPERTI (94,44%)	2021	1	26.325,23
ex C	area ISTRUTTORI	2021	1	31.328,79
ex D	area FUNZIONARI E EQ	2022	1	33.993,33
ex C	area ISTRUTTORI	2022	1	31.328,79
ex D	area FUNZIONARI E EQ	2023	1	33.993,33
				324.271,55