

**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 BIL.	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.	
	2023	2024	2025	macr.
<b>Voci a sommare:</b>				
Quadro previsionale personale in pianta stabile in servizio, netto cessazioni programmate: oneri diretti	4.729.900,00	4.664.600,00	4.664.600,00	1
Quadro previsionale personale in pianta stabile in servizio, netto cessazioni programmate: oneri riflessi	1.353.250,00	1.334.909,00	1.334.909,00	1
Quadro previsionale personale in pianta stabile in servizio, netto cessazioni programmate: irap	376.800,00	371.700,00	371.700,00	2
A sommare: F.P.V. spese di personale	433.262,67			1-2
A sommare: Fondo per assunzioni	641.000,00	641.000,00	641.000,00	1
A sommare: Miglioramenti cncl previsti in apposito fondo	76.489,00	115.330,00	115.330,00	1-2
A sommare: Spesa personale a tempo determinato	346.500,00	346.500,00	346.500,00	1-2
A sommare: Spese per elezioni per conto di altre AA.PP.	85.550,00	85.550,00	85.550,00	1-2
A sommare: Trattamenti accessori esclusi dal limite (incentivi art. 113, condono ecc.)	108.740,00	108.740,00	108.740,00	1-2
A sommare: Altre spese di personale (trattamenti accessori soggetti al limite, buoni pasto ecc.)	1.384.991,00	1.386.891,00	1.386.891,00	1-2
A sommare: Spese per servizi - somministrazione lavoro	15.000,00	15.000,00	15.000,00	3
A sommare: irap su somministrazione lavoro	1.275,00	1.275,00	1.275,00	2
<b>Totale spesa di personale effettiva</b>	<b>9.552.757,67</b>	<b>9.071.495,00</b>	<b>9.071.495,00</b>	
<b>Di cui:</b>				
<i>Macroaggregato 101 - voci stipendiali</i>	<i>7.150.716,45</i>	<i>6.814.070,00</i>	<i>6.814.070,00</i>	<i>1</i>
<i>Macroaggregato 101 - oneri cliente</i>	<i>1.837.547,31</i>	<i>1.726.809,00</i>	<i>1.726.809,00</i>	<i>1</i>
<i>Macroaggregato 102 Irap</i>	<i>549.493,91</i>	<i>515.616,00</i>	<i>515.616,00</i>	<i>2</i>
<i>Macroaggregato 103 Servizi</i>	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>15.000,00</i>	<i>3</i>
	<b>9.552.757,67</b>	<b>9.071.495,00</b>	<b>9.071.495,00</b>	
<b>A detrarre Riduzioni:</b>				
Dipendenti assegnati all'ATS 14 con spesa ripartita fra i comuni in base alla popolazione residente in ciascun comune: quota comuni restanti;	-31.500,00	-31.500,00	-31.500,00	
Spesa per unità assunte ex legge 68/99 dal 2014	-87.600,00	-87.600,00	-87.600,00	
Spesa di personale eterofinanziato (IAT a valere su contributo regionale) - tempo determinato	-10.000,00	-10.000,00	-10.000,00	
Spesa di personale eterofinanziato (PON, POR, HCP, Povertà) - tempo indeterminato (capp. 1822.6-7-8, 1844.5-6-7, 1896.1-2-4)	-240.800,00	-237.200,00	-237.200,00	
A sommare sul limite - spesa per perdita di finanziamento personale a tempo indeterminato	240.800,00	237.200,00	237.200,00	
Spese per elezioni a carico di altre A.P.	-85.550,00	-85.550,00	-85.550,00	
Competenze accessorie escluse del limite di spesa del personale (diritti di segreteria, incentivi tecnici, istat ecc.)	-108.740,00	-108.740,00	-108.740,00	
F.P.V. spese di personale da rinviare esercizi successivi - importo stimato pari all'attuale	-433.262,67	0,00	0,00	
Adeguamenti contrattuali CCNL 2016/2018 personale in pianta stabile attuale e da assumere (esclusi dal limite) 3,82% medio	-253.388,24	-249.998,33	-249.998,33	
Adeguamenti contrattuali CCNL 2019/2021 personale in pianta stabile attuale e da assumere (esclusi dal limite) 3,95% medio	-262.011,40	-357.731,55	-357.731,55	
Adeguamenti contrattuali in attesa CCNL nazionale futuro (esclusi dal limite)	-76.489,00	-115.330,00	-115.330,00	
<b>Totale componenti esuse</b>	<b>-1.348.541,31</b>	<b>-1.046.449,89</b>	<b>-1.046.449,89</b>	
<b>Spesa netta da confrontare con il limite</b>	<b>8.204.216,36</b>	<b>8.025.045,11</b>	<b>8.025.045,11</b>	

Verifica rispetto limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 (triennio 2011-2013)		IMPORTI DA PREVISIONE BIL.	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.
Riepilogo:		2023	2024	2025
Totale spesa lorda di personale:		9.552.757,67	9.071.495,00	9.071.495,00
Totale componenti escluse:		-1.348.541,31	-1.046.449,89	-1.046.449,89
Spesa netta da confrontare con il limite		8.204.216,36	8.025.045,11	8.025.045,11
Limite art. 1 co. 557. quater legge 296/2006 (triennio 2011-2013)		8.315.792,98	8.315.792,98	8.315.792,98
Differenza rispetto al limite (+ disponibilità / - sfioramento)		111.576,62	290.747,87	290.747,87

Verifica rispetto limite DPCM 17/03/2020		IMPORTI DA PREVISIONE BIL.	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.	IMPORTI DA PREVISIONE BIL.
Incremento possibile di spesa		2023	2024	2025
Riepilogo:		2023	2024	2025
Totale spesa lorda di personale:		9.552.757,67	9.071.495,00	9.071.495,00
Di cui IRAP (non rilevante ai fini del DPCM 17/03/2020)		-549.493,91	-515.616,00	-515.616,00
<b>Spesa di personale (al netto IRAP) rilevante ai fini del DPCM 17/03/2020</b>		<b>9.003.263,76</b>	<b>8.555.879,00</b>	<b>8.555.879,00</b>
Limite - Spesa massima possibile calcolata ai sensi dell'art. 5 del DPCM 17/03/2020		9.464.377,94	9.542.595,94	11.600.687,44
Differenza rispetto al limite (+ disponibilità / - sfioramento)		461.114,18	986.716,94	3.044.808,44

Evidenza del personale preso in comando:	2023	2024	2025
- Istruttore Direttivo Amministrativo cat. D a tempo pieno per il Settore III - Coordinatore ATS 14 - Q/P. spesa a carico del Comune Capofila	20.000,00	20.000,00	20.000,00
- altri comandi di personale diverso che dovessero rendersi necessari nel limite della somma stanziata a bilancio	14.000,00	14.000,00	14.000,00
<b>Totale spesa</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>	<b>34.000,00</b>

N.B. la spesa relativa al personale preso in comando è stanziata e considerata ai fini del computo della spesa di personale da confrontare con il limite imposto.

Possono essere autorizzati e/o prorogati comandi di personale dell'Ente verso altre Amministrazioni Pubbliche, sulla base di valutazioni da effettuare caso per caso. La spesa relativa al personale dato in comando è regolarmente stanziata in bilancio ed il relativo rimborso in entrata non è considerato in detrazione ai fini del computo della spesa di personale da confrontare con il limite imposto.