

Comune di Santa Teresa Gallura
(Prov. SS)

SERVIZIO FINANZIARIO-PERSONALE

RICOGNIZIONE SPESE DI PERSONALE (MEDIA TRIENNIO 2011-2013) E INDIVIDUAZIONE LIMITE DI SPESA

(ENTI SOGGETTI A PATTO DI STABILITA' NEL 2015)

(art. 1, commi 557, 557-bis, 557-ter e 557-quater, L. 27 dicembre 2006, n. 296)

N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	Spesa ANNO 2011 ¹	Spesa ANNO 2012 ²	Spesa ANNO 2013 ³	TOTALE TRIENNIO
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato, compreso il segretario comunale ²	Int. 01	€ 1.613.800,00	€ 1.679.564,00	€ 1.693.369,00	€ 4.986.733,00
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato	Int. 01	€ 235.151,00	€ 183.657,00	€ 247.477,00	€ 666.286,00
3	Collaborazioni coordinate e continuative		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
4	Altre spese per personale impiegato con forme flessibili di lavoro		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
5	Spese per personale utilizzato in convenzione (quota parte di costo effettivamente sostenuto)		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
6	Spese per personale in comando presso l'ente		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
7	Incarichi dirigenziali ex art. 110, comma 1 e comma 2, TUEL		€ 38.836,00	€ 38.836,00	€ 38.836,00	€ 116.508,00
8	Personale uffici di staff ex art. 90 TUEL		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
9	Spese per il personale con contratto di formazione e lavoro		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
10	Oneri contributivi a carico ente		€ 520.647,00	€ 491.458,00	€ 498.231,00	€ 1.510.336,00
11	Spese per la previdenza e l'assistenza delle forze di P.M. e per i progetti di miglioramento della circolazione stradale finanziate con proventi del codice della strada		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
12	IRAP	Int. 07	€ 160.461,00	€ 159.071,00	€ 155.134,00	€ 474.666,00
13	Oneri per lavoratori socialmente utili		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€

¹ Somme impegnate risultanti dal rendiconto dell'esercizio 2011. ² Somme impegnate risultanti dal rendiconto dell'esercizio 2012. ³ Somme impegnate risultanti dal rendiconto dell'esercizio 2013.

² La spesa per il segretario comunale va considerata nell'aggregato spesa di personale e il relativo costo contribuisce a determinarne l'ammontare.

14	Buoni pasto		€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 20.000,00	€ 36.000,00
15	Assegno nucleo familiare		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
16	Spese per equo indennizzo		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€

17	Spese per soggetti utilizzati a vario titolo senza estinzione del rapporto di pubblico impiego in strutture e organismi variamente partecipati o comunque facenti capo all'ente		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
18	Altro		€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€
19	A) TOTALE SPESE DI PERSONALE (voci da 1 a 18)		€ 2.576.895,00	€ 2.560.586,00	€ 2.653.047,00	€ 7.790.528,00

A DETRARRE						
N.D.	Voce	Rif. al bilancio o normativo	Spesa ANNO 2011	Spesa ANNO 2012	Spesa ANNO 2013	TOTALE TRIENNIO
1	Spese per straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni		€	€	€	€
2	Spese sostenute per categorie protette ex L. n. 68/1999 (nei limiti della quota d'obbligo)	Circ. RGS 9/06	€ 66.607,51	€ 61.640,00	€ 65.334,00	€ 193.581,51
3	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge RAS		€ 43.213,00	€ 114.355,43	€ 113.535,00	€ 271.103,43
4	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti statali, comunitari, regionali o privati	Circ. RGS 9/06	€ 150.540,00	€ 181.870,00	€ 211.167,00	€ 543.577,00
5	Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate		€ 51.844,57	€ 52.000,00	€ 52.378,00	€ 156.222,57
6	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali		€ 196.864,92	€ 196.864,92	€ 196.864,92	€ 590.594,76
7	Diritti di rogito segretario, incentivi di progettazione, incentivi recupero evasione ICI		€ 37.713,65	€ 38.267,00	€ 47.727,00	€ 123.707,65
8	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06	€	€	€	€
9	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06	€ 6.786,18	€ 3.301,61	€ 3.210,00	€ 13.297,79
10	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		€	€ 31.655,13	€ 54.098,00	€ 85.753,13
11	Spese personale stagionale finanziato con quote dei proventi per violazioni al C.d.S.		€	€	€ 30.000,00	€ 30.000,00
12	Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dei Monopoli di Stato		€	€	€	€

13	Maggiori spese autorizzate, entro il 31 maggio 2010, ai sensi dell'art. 3, c. 120, legge n. 244/2007 ⁵		€	€	€	€
14	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circ. Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)		€	€	€	€
15	Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e/o collaborazione		€	€	€	€

	coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del D.L. n. 95/2012 ⁶					
16	Altro		€	€	€	€
17	B) TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 1 a 16)		€ 553.569,83	€ 679.954,09	€ 774.313,92	€ 2.007.837,00

18	C) SPESA DI PERSONALE NETTA TRIENNIO 2011-2013 (A - B)	€ 5.782.691,00
19	SPESA DI PERSONALE MEDIA TRIENNIO 2011-2013 (C / 3)	€ 1.927.563,00

**CALCOLO DELLE CAPACITÀ ASSUNZIONALI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEI COMUNI.
ART. 33 DEL DL 34/2019 E DEL DECRETO 17 MARZO 2020**

CALCOLO DELLE CAPACITÀ ASSUNZIONALI DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO DEI COMUNI. ART. 33 DEL DL 34/2019 E DEL DECRETO 17 MARZO 2020			
Abitanti	5.303	soglia	Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento Tabella 1
		26,90%	3.209.142,74 €
Entrate correnti	FCDE	698.992,86 €	

Ultimo Rendiconto 2023	13.853.505,53 €	Media - FCDE	11.929.898,67€	
Penultimo rendiconto 2022	12.031.380,34 €	Rapporto Spesa/Entrate		Incremento massimo teorico per assunzioni a tempo indeterminato (se il rapporto spesa/entrate è inferiore al valore soglia)
Terzultimo rendiconto 2021	12.001.788,73 €	19,04%		938.206,74 €
Spesa del personale		Collocazione ente		
Rendiconto 2023	2.270.936,00 €	Fascia E		
		Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno 2025.		
		3.209.142,74 €		

CALCOLO DEL LIMITE DI SPESA PER ASSUNZIONI FLESSIBILI

(Art. 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 20 luglio 2010, n. 122)

TOTALE SPESA ANNO 2009	€ 363.689,00
A DETRARRE SPESA PER STABILIZZAZIONI AI SENSI DELL'ART. 20, CO. 3 DEL D.LGS. 25 maggio 2017, n. 75 (anno 2008)	€ 139.446,10
A DETRARRE SPESA PER STABILIZZAZIONI AI SENSI DELL'ART. 20, CO. 3 DEL D.LGS. 25 maggio 2017, n. 75 n. 1 (anno 2022)	€ 61.945,50
NUOVO LIMITE PER ASSUNZIONI IN FORMA FLESSIBILE	€ 162.297,40

CESSAZIONI ANNO 2017

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
01	Istruttore Amm.vo	C1	Dimissioni	01/09/2017	20.344,07	20.344,07
02	Coll. Professionale	B3	Quiescenza	01/09/2017	19.063,80	19.063,80
03	Operaio	A1	Decesso	12/10/2017	17.060,97	17.060,97
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2017						€ 56.468,84
(B) QUOTA UTILIZZABILE NEL 2018 25% (A)						€ 14.117,21
(C) QUOTA UTILIZZATA NEL 2018						€ 0,00
(D) RESIDUO DISPONIBILE PER ASSUNZIONI 2019 (B-C)						€ 14.117,21

N.B. GLI IMPORTI SONO RELATIVI AL TABELLARE PER CATEGORIA GIURIDICA INIZIALE (AL NETTO DELLA POSIZIONE ECONOMICA CONSEGUITA AL MOMENTO DELLA CESSAZIONE) DEL CCNL 21.05.2018 PER 12 MENSILITA' AL NETTO DEGLI ONERI.

CESSAZIONI ANNO 2018

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
01	Funzionario Direttivo	D3	Quiescenza	01/12/2018	25.451,86	25.451,86
02	Istruttore Amm.vo	C1	Quiescenza	31/12/2018	20.344,07	20.344,07
03	Coll. Professionale	B3	Quiescenza	01/03/2018	19.063,80	19.063,80
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2018						€ 64.859,73

CESSAZIONI ANNO 2019

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
	Funzionario Direttivo	D3	Quiescenza	01.09.2019	25.451,86	25.451,86
	Istruttore Amm.vo	C1	Quiescenza	01.08.2019	20.344,07	20.344,07
	Coll. Professionale	B1	Quiescenza	01.11.2019	18.034,07	18.034,07
	Coll. Professionale	B1	Decesso	17.09.2019	18.034,07	18.034,07
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2019						81.864,07

CESSAZIONI ANNO 2020

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
1	Istruttore Direttivo	D3	Quiescenza	31.12.2020	25.451,86	0,00 RIMBORSO MINISTERIALE
1	Collaboratore Amm.vo	B3	Quiescenza	31.12.2020	19.063,80	19.063,80
1	Istruttore Direttivo	D1	Dimissioni	23.12.2020	21.976,71	21.976,71
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2020						41.040,51

CESSAZIONI ANNO 2021

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
1	Collaboratore Amm.vo	B3	Quiescenza			19.063,80
2	Collaboratore Amm.vo	B1	Quiescenza			36.068,14
4	Istruttore Direttivo	D3	Quiescenza			25.451,86

5	Istruttore Direttivo	D1	Dimissioni			22.135,47
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2021						102.719,27

CESSAZIONI ANNO 2022

N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
1	Istruttore Direttivo Amm.vo	D3	Quiescenza			25.451,86
2	Collaboratore Tecnico	B1	Quiescenza			18.034,14
3	Istruttore Amm.vo	C1	Dimissioni			20.344,07
4	Istruttore Amministrativo	C1	Quiescenza			20.344,07
5	Istruttore Direttivo	D1	Quiescenza			22.135,47
6	Istruttore Amm.vo	C1	Dimissioni			20.344,07
7	Istruttore Direttivo Tecnico	D1	Mobilità volontaria			22.135,07
8	Istruttore Amm.vo	C1	Dimissioni			20.344,07
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2022						169.132,82

CESSAZIONI ANNO 2023

N.D.	Profilo professionale	Area	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
1	Istruttore Tecnico	Istruttori	Dimissioni			21.392,87
2	Istruttore di Vigilanza	Istruttori	Mobilità volontaria			21.392,87

3	Operaio Generico	Operatori Esperti	Quiescenza			21.844,36
4	Operaio Generico	Operatori Esperti	Dimissioni			19.034,51
5	Funzionario Amministrativo	Funzionari e E.Q.	Dimissioni			23.212,35
(A) TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2023						106.876,96

CESSAZIONI ANNO 2024

N.D.	Profilo professionale	Area	Modalità di cessazione	Decorrenza	Tabellare	TOTALE
1	Istruttore Amministrativo Contabile	Istruttori	Quiescenza			21.392,87
2	Operaio - Necroforo	Operatori Esperti	Dimissioni			19.034,51
3	Istruttore Tecnico Geometra	Istruttori	Dimissioni			21.392,87
4	Istruttore Amministrativo	Istruttori	Dimissioni			10.696,43
5	Istruttore Tecnico Geometra	Istruttori	Dimissioni			21.392,87
6	Istruttore Amministrativo	Istruttori	Dimissioni			21.392,87
(A) TOTALE CESSATI ANNO 2024						115.302,42
TOTALE COMPLESSIVO FACOLTA' ASSUNZIONALI 2017-2 025						695.912,99

UTILIZZI COMPLESSIVI

	Profilo professionale	Cat.	ANNO ASSUNZIONE	TOTALE
2	Istruttore Direttivo Tecnico	D1	2019	44.270,94

1	Istruttore Direttivo Contabile (ex art. 22, comma 15 d.lgs. n. 75/2017)	D1	2019	1.791,40
2	Istruttore Direttivo Amministrativo	D1	2020	44.270,94
2	Istruttore amministrativo	C1	2020	40.688,14
2	Agenti Polizia Locale	C1	2020	40.688,14
1	Istruttore Direttivo Amministrativo	D1	2021	22.135,47
1	Istruttore Amministrativo	C1	2021	20.344,07
2	Istruttore Direttivo Amm.vo e Tecnico (ex art. 52 comma 1bis D.Lgs. n. 165/2001)	D1	2022	3.582,80

1	Collaboratore amministrativo (ex art. 52 comma 1bis D.Lgs. n. 165/2001)	B1	2022	973,10
1	Operaio generico B1	B1	2022	18.034,07
1	Istruttore di vigilanza	C1	2022	20.344,07
4	Istruttore Amministrativo	C1	2022	81.376,28
3	Istruttore Tecnico Geometra	C1	2022	61.032,21
1	Operaio specializzato	B3	2022	19.063,80
1	Istruttore Direttivo Amministrativo	D1	2022	22.135,47
		AREA		
2	Funzionario di Vigilanza e Tecnico (ex art. 52 comma 1bis D.Lgs. n. 165/2001)	Funzionari e delle E.Q.	2023	803,81
1	Operaio esperto (ex Cat. B3)	Operatori esperti	2023	20.072,88
1	Operaio (ex Cat. B1)	Operatori esperti	2023	19.034,51
2	Istruttori Amministrativi	Istruttori	2023	21.392,87
1	Assistente Sociale	Funzionari e delle E.Q.	2023	23.212,35

1	Istruttore Amministrativo	Istruttori	2023	21.392,87
2	Istruttore Amministrativi	Istruttori	2024	21.392,87
1	Istruttore Amministrativo	Istruttori	2024	10.696,43
2	Istruttore Tecnico Geometra	Istruttori	2024	42.785,74
1	Operatore Necroforo	Operatori Esperti	2024	19.034,51
1	Istruttore Amministrativo	Istruttori	2024	21.392,74
2	Funzionario Tecnico	Funzionari e delle E.Q.	2024	46.424,70
1	Istruttore Amministrativo (l.68/99)	Istruttori	2024	21.392,74
TOTALE				729.759,92
A DETRARRE SPESA ASSUNZIONE L.68/1999				62.082,08
TOTALE UTILIZZI				667.677,04
RESIDUI FALCOLTA' ASSUNZIONALI 2017 - 2024				28.235,95
RESIDUI FALCOLTA' ASSUNZIONALI AL LORDO ONERI E NETTO IRAP PER 13 MENSILITA'				39.306,87

PIANO OCCUPAZIONALE 2025 - 2027 A TEMPO INDETERMINATO

VERIFICA COERENZA SPESA DEL PERSONALE PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO CON FACOLTA' ASSUNZIONALI DA TURNOVER E FACOLTA' DETERMINATE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

ANNO 2025

unità	AREA – PROFILO PROFESSIONALE	FT - PT	COSTO ANNUO				
			CONCORSO PUBBLICO/SCORRIMENTO GRADUATORI A	MOBILITA' ESTERNA	STABILIZZAZIONE	PROGRESSIONE DI CARRIERA (art. 52, comma 1 bis D.LGS. n. 165/2001)	
1	ISTRUTTORI – ISTRUTTORE TECNICO GEOMETRA	FT – 36 ore	X				21.392,87
1	ISTRUTTORI – ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	FT – 36 ore	X				21.392,87
1	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE – FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	FT -36	ART. 110, COMMA 1 D. LGS. N. 267/2000 (Non soggetto al limite di cui all'art. 9, c. 28 del D. Lgs. n. 78/2010 (art. 16, c.1 quater D.L. n. 113/2016)				3.868,74
1	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE – FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	FT – 36 ORE				X	1.978,42
TOTALE SPESA ASSUNZIONI PER AREA DEL CCNL 16.11.2022 PER 12 MENSILITA' AL NETTO DEGLI ONERI							€ 48.632,90
TOTALE SPESA PER ASSUNZIONI IN PROGRAMMAZIONE AL LORDO ONERI E NETTO IRAP (GLI IMPORTI SONO RELATIVI AL TABELLARE PER AREA DEL CNL 16.11.2022 PER 13 MENSILITA' AL LORDO ONERI E NETTO IRAP)							€ 67.701,17
TOTALE FACOLTA' ASSUNZIONALI RESIDUI 2017 -2025 AL LORDO ONERI E NETTO IRAP (GLI IMPORTI SONO RELATIVI AL TABELLARE PER AREA DEL CNL 16.11.2022 PER 13 MENSILITA' AL LORDO ONERI E NETTO IRAP)							€ 39.306,87
INCREMENTO MASSIMO TEORICO PER ASSUNZIONI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO D.L. N. 34/2019 E D.M. 17 MARZO 2020							€ 938.206,74

PIANO OCCUPAZIONALE 2025- 2027 A TEMPO DETERMINATO

ANNO 2025

unità	AREA – PROFILO PROFESSIONALE	FT - PT	MODALITA' DI RECLUTAMENTO	COSTO ANNUO
			CONCORSO PUBBLICO/SCORRIMENTO GRADUATORIA	
1	AREA FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE – DIRETTORE AREA MARINA PROTETTA	FT – 36 MESI	Art. 110, COMMA 1 D. LGS. N. 267/2000	Non soggetto al limite di cui all'art. 9, c. 28 del D. Lgs. n. 78/2010 e non soggetta al limite di cui all'art. 1, comma 557 quater L.296/2006, in quanto la risorsa è finanziata in toto dal Ministero dell'Ambiente)
1	AREA FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE – FUNZIONARIO TECNICO BIOLOGO MARINO	FT – 36 MESI	Art. 110, COMMA 2 D. LGS. N. 267/2000	23.212,35
1	AREA FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE – FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO	FT – 12 MESI	ART. 110, COMMA 1 D. LGS. N. 267/2000	Non soggetto al limite di cui all'art. 9, c. 28 del D. Lgs. n. 78/2010 (art. 16, c.1 quater D.L. n. 113/2016)
9	AREA ISTRUTTORI – ISTUTTORI DI VIGILANZA	FT – 4 MESI	X	64.178,64
1	AREA ISTRUTTORI - ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO (art. 90 TUEL)	FT - 12 MESI	X	21.392,87
TOTALE SPESA ASSUNZIONI PER AREA DEL CCNL 16.11.2022 PER 12 MENSILITA' AL NETTO DEGLI ONERI				€ 108.783,86
TOTALE SPESA PER ASSUNZIONI IN PROGRAMMAZIONE AL LORDO ONERI E IRAP (GLI IMPORTI SONO RELATIVI AL TABELLARE PER AREA DEL CCNL 16.11.2022 PER 13 MENSILITA' AL LORDO ONERI E IRAP)				€ 161.453,34

LIMITE ART. 9, CO. 28 D.L. N. 78/2010	€ 162.297,40
---------------------------------------	--------------

RIEPILOGO COMPLESSIVO VERIFICA LIMITE ART. 1, COMMA 557 QUATER L.296/2006
(AL LORDO ONERI ED IRAP)

TOTALE SPESA ASSUNZIONI TEMPO INDETERMINATO AL LORDO ONERI E IRAP	€ 69.243,15
TOTALE SPESA ASSUNZIONI TEMPO DETERMINATO AL LORDO ONERI E IRAP	€ 161.453,34
TOTALE COMPLESSIVO	€ 230.696,49
TOTALE SPESA PERSONALE CONTRATTUALIZZATO A TEMPO IND. E DET. E IN PROGRAMMAZIONE (AL NETTO DELLE CESSAZIONI DELL'ANNO 2024 E AL NETTO VOCI NON ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA)	€ 1.460.198,62
LIMITE ART. 1, COMMA 557 QUATER LEGGE N. 296/2006	€ 1.927.563,00

ANNO 2026

Nessuna assunzione in programmazione

ANNO 2027

Nessuna assunzione in programmazione