

SPESA PERSONALE COMMA 557 LEGGE 296/96 ALLEGATO A)			
Art. 1, comma 198, Legge 23 dicembre 2005, n.266; circolare n. 9 RGS del 17.02.06. Art. 76 Legge n. 133/08	2021	2022	2023
Retribuzioni lorde	147.082,55	141.785,54	141.785,54
Assegno Nucleo Familiare	472,00	600,00	600,00
indennità di posizione	12.611,00	12.611,00	12.611,00
Spese Missioni			
Costo assunzione art. 110	21.579,03	21.579,03	21.579,03
Costo assunzioni a tempo determinato (comma 577 e art 92)	6.160,73		
costo nuove assunzioni previste 2021 /2023	9.210,22	14.787,77	14.787,77
Retribuzioni accessorie (Fondo)	46.188,58	46.188,58	46.188,58
Straordinario			
Straordinario elezioni carico stato		3.000,00	3.000,00
Oneri riflessi	52.058,36	50.489,35	50.489,35
Diritti di rogito	5.000,00	4.000,00	6.500,00
Incentivo RUP			
ISTAT	2.000,00	2.000,00	2.000,00
indennità di posizione			
Somministrazione lavoro (interinale)			
LSU			
IRAP	16.318,44	15.762,28	15.762,28
Buoni pasto	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Spese per personale in convenzione o comando rimborsato ad altri Enti (AGENTE DI PM)			
Rimborso spese segretaria - scavalco segretario	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Spese per co.co.co			
Spese per personale in convenzione rimborsato ad altri Enti, (segretario comunale)			
Spese per incarichi			
TOTALE SPESE	331.680,91	325.803,55	328.303,55
Diritti di rogito	5.000,00	4.000,00	6.500,00
ISTAT	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Incentivo RUP			
- spese di personale categorie protette			
- spese sostenute per il proprio personale comandato presso altre Amministrazioni			
- spese per lavoro straordinario elettorale		3.000,00	3.000,00
- spese per personale in convenzione rimborsato da altri Enti (SERVIZIO SEGRETERIA)			
Compenso ICI			
- spese per personale in convenzione (art. 13 e 14 CCNL 22.01.04) rimborsato da altri Enti			
Costo assunzioni tempo determinato (art.208)			
Rimborso spese segretaria			
Spese missioni			
Costo corsi formazione			
- arretrati rinnovi contrattuali	7.619,76	7.304,49	7.304,49
TOTALE SPESE ESCLUSE	14.619,76	16.304,49	18.804,49
TOTALE SPESA PERSONALE 2021/2023	317.061,15	309.499,06	309.499,06
TOTALE SPESA MEDIA 2011-2012-2013	326.893,31	326.893,31	326.893,31
DIFFERENZA	9.832,16	17.394,25	17.394,25

Allegato C)

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2021 – 2023 PIANO OCCUPAZIONALE

ANNO 2021

	PROFILO	AREA		Concorsi pubblici	Selezione e Centro impiego	Legge n. 68/1999	cat.	Altro	Interinali	Modalità assunzione
C	ISTRUTTORE AMM.VO	CONTABILE	PT 12 ORE	x				x		Utilizzo graduatorie altri enti/Concorso pubblico

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE FABBISOGNO DEL PERSONALE 2021 – 2023
PIANO OCCUPAZIONALE

ANNO 2022.2023

[illegible]

Non sono previste assunzioni.

ANNO 2019

[illegible]**TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2019 (A)**

€ 40.169,54

€ 3.347,46

€ 11.610,34

€ 55.127,34

QUOTA PER NUOVE ASSUNZIONI DA ANNO 2019 (100 di A) (B)

€ 40.169,54

€ 3.347,46

€ 11.610,34

€ 55.127,34

ANNO 2018[illegible]

[illegible]

ANNO 2017								
N.D.	Profilo professionale	Cat.	Modalità di cessazione	Cessazione	Costo annuo			
					Tabellare	13 ^a	Oneri riflessi	TOTALE
1	Saraceni Michele	C	Collocamento a riposo	01/05/2017	19.712,15	1.642,68	5.697,47	27.052,30
1	Tiberini Antonio	B	Collocamento a riposo	31/08/2017	17.473,91	1.456,16	5.050,54	23.980,61
TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2017 (A)					€ 37.186,06	€ 3.098,84	€ 10.748,01	€ 51.032,91
QUOTA PER NUOVE ASSUNZIONI DA ANNO 2018 (75% di A) (B)					€ 27.889,55	€ 2.324,13	€ 8.061,01	€ 38.274,68

[illegible]

[illegible]**TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2016 (A)**

) € 17.320,31

€ 1.443,36

€ 5.006,15

€ 23.769,82

QUOTA PER NUOVE ASSUNZIONI DA ANNO 2017 (75% di A) (B)

€ 12.990,23

€ 1.082,52

€ 3.754,61

€ 17.827,36

ANNO 2015

[illegible]**TOTALE COSTO CESSATI ANNO 2016 (A)**

€ 19.454,15

€ 1.621,18

€ 5.622,90

€ 26.698,23

QUOTA PER NUOVE ASSUNZIONI DA ANNO 2017 (60% di A) (B)

€ 11.672,49

€ 972,71

€ 3.373,74

€ 16.018,94

ND	Anno	Spesa cessati	%	Limite spesa per nuove assunzioni	Quota già utilizzata	Quota da utilizzare
1	CESSAZIONI ANNO 2019	€ 55.127,34	100%	€ 55.127,34	€ 52.531,59	€ 2.595,75
2	CESSAZIONI ANNO 2018	€ 0,00	100%	€ 0,00	€ 30.497,89	
3	CESSAZIONI ANNO 2017	€ 51.032,91	75%	€ 38.274,68		€ 38.274,68
4	CESSAZIONI ANNO 2016	€ 23.769,82	75%	€ 17.827,36		€ 17.827,36
5	CESSAZIONI ANNO 2015	€ 26.698,23	60%	€ 16.018,94		€ 16.018,94
TOTALE da utilizzare				€ 127.248,32	€ 83.029,48	€ 44.218,84

Allegato E) Dotazione Organica Comune di Gessopalena											
PROFILI	CATEGORIA	POSTI PREVISTI		POSTI COPERTI		POSTI VACANTI		NOTE			
		FT	PT	FT	PT	FT	PT	FT	PT	FT	PT
AREA TECNICA	Istruttore direttivo tecnico	D	1		1						
	esecutore tecnico	B3	1		1						
	operatore tecnico	A	1		1						
	esecutore tecnico	B3	2		2						
	Agente di P.M.	C	1		1						
AREA CONTABILE	Istruttore direttivo contabile	D		1			1				18 ore
	Istruttore amm.vo contabile	C1		1					1		12 ore
	Collaboratore amm.vo	B3		1			1				18 ore
AREA AMMIN	Istruttore amm.vo	C	1		1						
TOTALE			7	3	7	0	2		1		

TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA COME INDICATO DALLA LINEE DI INDIRIZZO PUBBLICATE SULLA GAZZETTA UFFICIALE 27/07/2018	
--	--

LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA: PARI ALLA SPESA DI PERSONALE DELLA MEDIA DEGLI ANNI 2011/2013 ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006	326.893,31
--	------------

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE										ANNO	2021
PROFILO PROFESSIONALE	CATEGORIA INIZIALE GIURIDICA	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE	N. POSTI ATTUALI	Stipendio tabellare personale in servizio	PREVISO NE CESSAZIO NI	POSTI AGGIUNTI ALLA DOTAZ.	Spesa per nuove assunzioni / maggiori spese	Spesa totale FINALE (in SERV - CESS. + ASS.)	NUMERO POSTI Dotazione organica definitiva	
Personale in servizio a tempo indeterminato inclusi i dipendenti in comando/distacco	Istruttore direttivo tecnico	D	23.980,09	1	23.980,09			-	23.980,09	1	
	Istruttore amm.vo	C1	22.039,41	1	22.039,41				22.039,41	1	
	Istruttore direttivo contabile	D1	23.980,09	1	11.990,05				11.990,05	1	
	operatore tecnico	A	18.482,72	1	18.482,72				18.482,72	1	
	Istruttore di vigilanza	C	22.039,41	1	22.039,41			-	22.039,41	1	
	esecutore tecnico	B3	20.652,45	1	20.652,45	15.489		-	5.163,11	1	
	esecutore tecnico	B3	20.652,45	2	41.304,90				41.304,90	2	
	Collaboratore amm.vo	B3	50,00%	20.652,45	1	10.326,23			4.302,59	1	
	Istruttore amm.vo	C	33,33%	22.039,41	9	-		1	11.019,71	6.428,16	1
							1			10	

ALTRE VOCI CHE COSTITUISCONO SPESA DI PERSONALE		(i dati di dettaglio sono contenuti nella tabella che riassume le spese di personale - Art. 1 comma 557 legge 296/2006)
ANF		472,00
PEO ed altre spese personali		14.072,91
rimborso servizio segreteria SCAVALCO		11.000,00
assunzioni 2021	ONERI - IRAP ED ALTRE VOCI FISSE	2.782,06
COMANDO - CONVENZIONI	ONERI - IRAP ED ALTRE VOCI FISSE	
Assunzioni a tempo determinato (art.1 c.557 L.301/2004 E ART 92 TUEL)		1.858,14
Incarichi ex art. 110 comma 1		9.588,97
Incarichi ex art. 110 comma 2		
Indennità di posizione		12.611,00
Altre tipologie di assunzioni di lavoro flessibile		
Fondo del trattamento accessorio		46.188,58
Buoni pasto		2.000,00
Fondo del lavoro straordinario ELEZIONI		
ISTAT		2.000,00
Altre spese di personale		5.000,00
Corsi di formazione e missioni	diritti di rogito e rimborso spese segretaria	
Oneri previdenziali		52.056,36
Irapp		16.318,44
TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA		331.680,91

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)	14.619,76
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI DA CONFRONTARE CON MEDIA 2011/2013	317.061,15

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 somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato

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	2019
Macroaggregato BDAP - Redditi da lavoro dipendente	U.1.01.00.00.000	
Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	178.524,57
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	11.758,05
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	3.380,32
Fondo di produttività	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	1.122,16
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	
Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	57.455,04
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		252.240,14

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno			
		ANNO	
		2021	
		ANNO	FASCIA
		2019	b
Popolazione al 31 dicembre		VALORE	
		1.319	
Spesa di personale al netto IRAP - ultimo rendiconto di gestione approvato (v. tabella di dettaglio)		ANNI	
		2019	VALORE
		2019	272.008,69 € (i)
		2017	2.011.751,91 €
		2018	1.377.039,80 €
		2019	1.390.202,01 €
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio			
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			1.592.997,91 €
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2019	51.984,47 €
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			1.541.033,44 €
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette		(a)	17,65%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(b1)	27,60%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(b2)	32,60%
Incremento TEORICO massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (solo se (a) < o = (b))		(c)	153.316,54 €
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM		2021	29,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2		(d)	78.882,52 €
Incremento EFFETTIVO della spesa per assunzioni a tempo indeterminato		(e)	78.882,52 €
Tetto massimo EFFETTIVO di spesa di personale per l'anno (art. 5, c. 1)		(f)	350.891,21 €
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. tabella di dettaglio)		(g)	44.218,84 €
Incremento EFFETTIVO della spesa di personale + Resti assunzionali		(e+g)	123.101,36 €
Verifica del limite di incremento di spesa rispetto al valore corrispondente della Tabella 2		(h)	123.101,36 €
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno		2021	395.110,05 € (i)

NOTA BENE:

Se (a) è maggiore di (b1) ma è inferiore a (b2), non è consentito aumentare la spesa di personale oltre il limite del 2018.

Se (a) è maggiore di (b1) e maggiore di (b2), l'ente deve ridurre progressivamente il rapporto spese / entrate correnti.

Se (c) è maggiore di (d), l'incremento di spesa (e) non può essere superiore a (d).

(f) è dato dalla somma della spesa di personale netta da ultimo rendiconto + (e).

Se (e+g) > (c), l'aumento di spesa è pari a (c), altrimenti esso è pari a (e+g).