

BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024

SPESA PER IL PERSONALE ANNO 2022

Cap.	Profilo Professionale	Mansione/Ufficio	Mesi	% stip	Cat. Giur.	Cat. Ec.	TOTALE EMOLUMENTI A CARICO DEL BILANCIO	TOTALE CONTRIBUTI C/ENTE	IRAP	Totale Spesa per capitolo
60	Istruttore Direttivo	Ufficio di Staff	10	50%	D1	D1	10.038,12	3.146,43	870,49	14.055,04
80	Istruttore Direttivo	Vicesegretario Resp.le AA.GG.	12		D1	D1				49.802,94
80	Istruttore Direttivo Amm.vo Cont.le	Istruttore Direttivo Amm.vo Cont.le	9		D1	D1				24.999,58
80	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	12		C1	C1				30.709,30
80	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	12		C1	C1				30.709,30
80	Videoterminalista	Videoterminalista (50% dell'orario)	12	50%	B3	B5				14.552,38
80	Esecutore Amministrativo	Centralinista	12		B1	B4				25.651,31
							128.830,36	38.185,53	9.408,92	176.424,81
81	Istruttore Direttivo	Distacco Unione dei Comuni Resp.le Amm.vo	2		D1	D3				9.330,14
81	Videoterminalista	Distacco Unione dei Comuni (50% dell'orario)	12	50%	B3	B5				14.552,38
81	Videoterminalista	Distacco Unione dei Comuni	12		B3	B4				29.174,53
							38.653,42	11.097,80	3.305,83	53.057,05
160	Segretario Comunale Fascia B	Segretario Comunale B in convenzione	12		B	B				100.517,73
160	Istruttore Dir.vo Culturale	Responsabile Serv. Istituzionali e Personale	12		D1	D2				43.017,64
160	Istruttore Cont.le	Istruttore Cont.le - Personale	12		C1	C4				30.647,38
160	Istruttore Amm.vo	Istruttore Amm.vo - Serv. Istituz.li e Personale	12		C1	C2				30.843,02
							149.396,46	42.776,45	12.852,86	205.025,77
300	Provveditore - economo	Provveditore - economo	12		D1	D4	24.444,65	6.636,93	2.077,83	33.159,41
520	Funzionario Tecnico	Resp.le Pianif. e Gestione del Territorio	12		D3	D3				57.050,68
520	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	9		C1	C1				23.039,89
520	Istruttore Tecnico	Istruttore Tecnico Edilizia Privata	12		C1	C4				30.924,54
520	Istruttore Tecnico	Istruttore Tecnico Pianificazione	12		C1	C1				30.709,30
520	Istruttore Tecnico	Istruttore Tecnico Edilizia Privata	7		C1	C1				17.920,49
520	Funzionario Tecnico	Art. 1 c. 557 L.311/2014 12h/sett.li	12		D3	D3				13.812,97
520	Istruttore Dir.vo Tecnico	Art. 1 c. 557 L.311/2014 12h/sett.li	11		D1	D1				10.179,11
520	Istruttore Tecnico	Art. 1 c. 557 L.311/2014 12h/sett.li	6		C1	C1				5.114,49
							136.994,97	39.942,07	11.814,43	188.751,47
690	Istruttore Amm.vo	Istruttore Amm.vo	12		C1	C4				30.850,14
690	Istruttore Amm.vo	Istruttore Amm.vo	12		C1	C3				30.835,83
							45.577,31	12.265,72	3.842,94	61.685,97
820	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le			D1	D1				112,58
820	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le	12		D1	D1				11.109,42
820	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	12		C1	C2				30.698,40
820	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	12		C1	C2				30.698,40
							52.484,24	15.583,30	4.551,26	72.618,80
900	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le	Resp.le Finanziario	12		D1	D2				49.181,80
900	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le	Istruttore Dir.vo Amm.vo Cont.le	12		D1	D1				33.321,02
900	Istruttore Cont.le	Istruttore Cont.le	12		C1	C1				30.706,81
900	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	12		C1	C2				30.698,40
900	Istruttore Cont.le	Istruttore Cont.le	12		C1	C2				30.700,89
							126.267,12	37.395,48	10.946,32	174.608,92
1170	Istruttore Dir.vo Vigilanza	Resp.le Polizia Locale	12		D1	D3				50.478,60
1170	Istruttore Dir.vo Vigilanza	Istruttore Dir.vo Vigilanza	12		D1	D1				34.489,13
1170	Agente di Polizia Locale	Agente P.L. p-time 50%	6		C1	C1				16.162,41
1170	Agente di Polizia Locale	Agente P.L. p-time 50%	6		C1	C1				16.162,41
1170	Agente di Polizia Locale	Agente P.L. p-time 50%	6		C1	C1				16.162,41
1170	Agente di Polizia Locale	Agente di Polizia Locale	12		C1	C5				32.603,68
1170	Agente di Polizia Locale	Agente di Polizia Locale	12		C1	C3				32.281,68
1170	Agente di Polizia Locale	Agente di Polizia Locale	12		C1	C2				32.307,43
1170	Agente di Polizia Locale	Agente di Polizia Locale	12		C1	C2				32.450,13
1170	Agente di Polizia Locale	Agente di Polizia Locale	12		C1	C1				32.490,24
1175	Agente di Polizia Locale	Tempo determinato mesi 6 annui	6		C1	C1				16.126,22
1170	Agente di Polizia Locale	Tempo determinato mesi 6 annui	6		C1	C1				16.126,22
1175	Agente di Polizia Locale	Tempo determinato mesi 6 annui	6		C1	C1				16.126,22
1170	Agente di Polizia Locale	Tempo determinato mesi 6 annui	6		C1	C1				16.126,22
1170	Agente di Polizia Locale	Tempo determinato mesi 6 annui	6		C1	C1				16.126,22
							272.466,06	80.329,76	23.423,40	376.219,22
1300	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le	12		C1	C2	22.297,71	6.587,21	1.923,98	30.808,90
2530	Operatore Necroforo	Operatore Necroforo	12		B1	B1	20.483,37	6.114,94	1.718,28	28.316,59
2700	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le Affari Sociali	12		C1	C1				28.784,64
2700	Istruttore Amm.vo Cont.le	Istruttore Amm.vo Cont.le Affari Sociali	12		C1	C1				30.709,30
							44.391,24	13.178,04	1.924,66	59.493,94
2800	Istruttore Dir.vo Biologo	Istruttore Dir.vo Biologo	12	83,33%	D1	D2				28.135,88
2800	Operatore Specializzato	Elettromeccanico	12		B3	B6				29.467,71
2800	Operatore Specializzato	Elettromeccanico	12		B3	B3				29.228,29
2800	Operatore Specializzato	Elettromeccanico (p-time 50%)	6		B3	B3				14.654,16
							73.194,28	22.031,92	6.259,84	101.486,04
3135	Direttore Area Marina Protetta	Art. 110 c. 1 DLgs 267/2000	12		D1	D1	33.520,36	10.446,18	2.904,20	46.870,74
3300	Istruttore Dir.vo Tecnico	Resp.le Serv. Tutela del Territorio	6		D1	D5				25.059,62
3300	Istruttore Dir.vo Tecnico	Istruttore Dir.vo Tecnico	9		D1	D1				25.023,21
3300	Istruttore Dir.vo Tecnico	Istruttore Dir.vo Tecnico	6		D1	D1				24.599,92
3300	Istruttore Amm.vo	Istruttore Amm.vo	12		C1	C2				30.672,41
							76.400,34	22.362,72	6.592,10	105.355,16
3301	Istruttore Tecnico	Istruttore Tecnico Gestione del Territorio	12		C1	C4				30.911,53
3301	Operatore Specializzato	Capo Cantiere	12		B3	B4				29.310,67
3301	Operatore Specializzato	Autista Mezzi Complessi	12		B3	B4				29.527,46
3301	Collaboratore Tecnico	Autista Mezzi Complessi (p-time 63,88%)	12		B3	B3				18.810,12
3301	Operatore Qualificato	Giardiniere	12		B1	B5				28.141,58
3301	Operatore Qualificato	Muratore	12		B1	B1				27.742,89
							118.320,72	35.960,40	10.163,13	164.444,25
3302	Istruttore Dir.vo Tecnico	Controllo Igiene Urbana			D1	D1	24.080,46	7.152,36	2.088,20	33.321,02
3590	Assistente Sociale	Assistente Sociale			D1	D1	24.080,46	7.152,36	2.088,20	33.321,02
3850	Operatore Specializzato	Elettromeccanico			B3	B4	21.052,13	6.614,80	1.810,93	29.477,86
TOTALE GENERALE							1.442.973,78	424.960,40	120.567,80	1.988.501,98



COMUNE DI VILLASIMIUS
Provincia Sud Sardegna

BILANCIO DI PREVISIONE 2022/2024
SPESA PER IL PERSONALE
Riepilogo per Capitoli

Capitolo	Descrizione	Anno 2022	Anno +1 2023	Anno +2 2024
RETRIBUZIONI				
60	Retribuzioni ufficio di Staff	€ 10.038,12	€ 12.040,23	€ 6.018,85
80	Stipendi Personale Servizi Generali	€ 128.830,36	€ 134.726,19	€ 134.726,19
81	Stipendi personale in distacco Unione del Sarrabus	€ 38.653,42	€ 31.310,16	€ 31.310,16
160	Stipendi personale segreteria	€ 149.396,46	€ 149.228,34	€ 149.228,34
300	Stipendi Economato e Provveditorato	€ 24.444,65	€ 24.444,65	€ 24.444,65
520	Stipendi Ufficio Tecnico	€ 136.994,97	€ 147.969,20	€ 139.367,28
690	Stipendi Anagrafe e Stato Civile	€ 45.577,31	€ 45.211,13	€ 45.211,13
820	Stipendi Tributi	€ 52.484,24	€ 68.433,88	€ 68.433,88
900	Stipendi Servizio Finanziario	€ 126.267,12	€ 126.222,62	€ 126.222,62
1170	Stipendi Polizia Municipale	€ 268.216,06	€ 268.195,06	€ 268.195,06
1175	Stipendi Polizia Municipale proventi ex art. 208 cds	€ 4.250,00	€ 4.250,00	€ 4.250,00
1300	Stipendi Attività Economiche	€ 22.297,71	€ 22.176,71	€ 22.176,71
2530	Stipendi Necroforo	€ 20.483,37	€ 19.816,71	€ 19.816,71
2700	Stipendi personale istruzione-cultura	€ 44.391,24	€ 44.391,24	€ 44.391,24
2800	Stipendi Settore Ambiente	€ 73.194,28	€ 73.009,05	€ 73.009,05
3135	Stipendi Area Marina Protetta	€ 33.520,36	€ 33.520,36	€ 33.520,36
3300	Stipendi Servizi Ambientali e Territorio	€ 76.400,34	€ 81.869,36	€ 81.869,36
3301	Stipendi Gestione del Territorio	€ 118.320,72	€ 118.048,32	€ 118.048,32
3302	Stipendi Igiene Urbana	€ 24.080,46	€ 24.080,46	€ 24.080,46
3590	Stipendi Servizi Sociali	€ 24.080,46	€ 24.080,46	€ 24.080,46
3850	Stipendi Illuminazione Pubblica	€ 21.052,13	€ 20.879,00	€ 20.879,00
250	Diritti di rogito al Segretario	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
290-01	Incentivazione Produttività	€ 8.991,89	€ 8.991,89	€ 8.991,89
540	Incentivi al Personale Progettazioni d'Ufficio	€ 84.694,35	€ 84.694,35	€ 84.694,35
8621	Fondo miglioramento efficienza dei servizi	€ 130.976,11	€ 130.976,11	€ 130.976,11
8621-01	Integrazione fondo risorse decentrate art 15 c.2 CCNL 01/04/99	€ 8.123,40	€ 8.123,40	€ 8.123,40
855	Incentivi recupero ICI	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00
1176	Potenziamento servizi notturni art. 208 C.D.S.	€ 3.250,00	€ 3.250,00	€ 3.250,00
8621-02	Fondo lavoro Straordinario	€ 7.000,74	€ 7.000,74	€ 7.000,74
TOTALE RETRIBUZIONI		€ 1.706.760,27	€ 1.737.689,62	€ 1.723.066,32
ONERI				
65	Oneri previdenziali Ufficio di Staff	€ 3.146,43	€ 3.774,10	€ 1.886,74
90	Oneri Servizi Generali	€ 38.185,53	€ 39.971,63	€ 39.971,63
91	Oneri personale in distacco Unione del Sarrabus	€ 11.097,80	€ 9.296,40	€ 9.296,40
170	Oneri segreteria	€ 42.776,45	€ 42.776,45	€ 42.776,45
310	Oneri Economato e Provveditorato	€ 6.636,93	€ 6.636,93	€ 6.636,93
530	Oneri Ufficio Tecnico	€ 39.942,07	€ 43.278,57	€ 43.278,57
700	Oneri Anagrafe e Stato Civile	€ 12.265,72	€ 12.791,76	€ 12.791,76
830	Oneri Tributi	€ 15.583,30	€ 20.326,78	€ 20.326,78
910	Oneri Servizio Finanziario	€ 37.395,48	€ 37.395,48	€ 37.395,48
1180	Oneri Polizia Municipale	€ 80.329,76	€ 62.089,51	€ 62.089,51
1310	Oneri Attività Economiche	€ 6.587,21	€ 6.587,21	€ 6.587,21
2540	Oneri Necroforo	€ 6.114,94	€ 6.114,94	€ 6.114,94
2701	Oneri Personale cultura e istruzione	€ 13.178,04	€ 13.178,04	€ 13.178,04
2810	Oneri Settore Ambiente	€ 22.031,92	€ 22.031,92	€ 22.031,92
3135	Oneri Area Marina Protetta	€ 10.446,18	€ 10.446,18	€ 10.446,18
3310	Oneri Servizi Ambientali e Territorio	€ 22.362,72	€ 24.220,77	€ 24.220,77
3311	Oneri Gestione del Territorio	€ 35.960,40	€ 35.960,40	€ 35.960,40
3312	Oneri Igiene Urbana	€ 7.152,36	€ 7.152,36	€ 7.152,36
3590-01	Oneri Servizi Sociali	€ 7.152,36	€ 7.152,36	€ 7.152,36
3851	Oneri Illuminazione Pubblica	€ 6.614,80	€ 6.614,80	€ 6.614,80

8622	Oneri fondo miglioramento	€ 43.650,00	€ 43.650,00	€ 43.650,00
TOTALE ONERI		€ 468.610,40	€ 461.446,59	€ 459.559,23
IRAP		2022	2023	2024
70	IRAP su retribuzioni Ufficio di Staff	€ 870,49	€ 1.044,14	€ 521,99
120	IRAP su stipendi AA.GG	€ 9.408,92	€ 9.930,40	€ 9.930,40
121	IRAP personale in distacco Unione del Sarrabus	€ 3.305,83	€ 2.716,01	€ 2.716,01
180	IRAP stipendi segreteria	€ 12.852,86	€ 12.852,86	€ 12.852,86
320	IRAP Economato e Provveditorato	€ 2.077,83	€ 2.077,83	€ 2.077,83
555	IRAP su stipendi Ufficio Tecnico	€ 11.814,43	€ 12.791,76	€ 12.045,72
730	IRAP su stipendi Anagrafe e Stato Civile	€ 3.842,94	€ 3.842,94	€ 3.842,94
870	IRAP su stipendi Tributi	€ 4.551,26	€ 5.936,16	€ 5.936,16
940	IRAP su stipendi Servizio Finanziario	€ 10.946,32	€ 10.946,32	€ 10.946,32
1220	IRAP su stipendi Polizia Municipale	€ 23.423,40	€ 18.444,95	€ 18.444,95
1340	IRAP su stipendi Attività Economiche	€ 1.923,98	€ 1.923,98	€ 1.923,98
2560	IRAP su stipendi Necroforo	€ 1.718,28	€ 1.718,28	€ 1.718,28
2706	IRAP personale istruzione e cultura	€ 1.924,66	€ 1.924,66	€ 1.924,66
2840	IRAP su stipendi Settore Ambiente	€ 6.259,84	€ 6.259,84	€ 6.259,84
3135	IRAP Area Marina Protetta	€ 2.904,20	€ 2.904,20	€ 2.904,20
3330	IRAP su stipendi Servizi Ambientali	€ 6.592,10	€ 7.098,28	€ 7.098,28
3331	IRAP su stipendi Gestione del Territorio	€ 10.163,13	€ 10.163,13	€ 10.163,13
3332	IRAP Igiene Urbana	€ 2.088,20	€ 2.088,20	€ 2.088,20
3700-02	IRAP Servizi Sociali	€ 2.088,20	€ 2.088,20	€ 2.088,20
3852	IRAP Illuminazione Pubblica	€ 1.810,93	€ 1.810,93	€ 1.810,93
250-01	IRAP Diritti di rogito al Segretario	€ 1.700,00	€ 1.700,00	€ 1.700,00
8624	IRAP su fondo miglioramento	€ 13.250,00	€ 13.250,00	€ 13.250,00
TOTALE IRAP		€ 135.517,80	€ 133.513,07	€ 132.244,88
ALTRE SPESE PER IL PERSONALE				
MISSIONI/FORMAZIONE		2022	2023	2024
110	Missioni al Personale (50% delle somme imp. 2009 - 6.283,79)	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
190	Rimborsi al Segretario Spese Viaggio Segreteria Conv	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
3137	Missioni Area Marina Protetta	€ 6.684,59	€ 6.684,59	€ 6.684,59
3590-02	Missioni al Personale serv.sociale (100% servizio ispettivo)	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
270	Formazione Personale Comunale	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
290	Formazione Personale L.R. 19/97	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
		€ 18.384,59	€ 18.384,59	€ 18.384,59
BENEFICI CONTRATTUALI		2022	2023	2024
105	Benefici contrattuali ex dipendenti	€ 1.540,77	€ 1.540,77	€ 1.540,77
BUONI PASTO		2022	2023	2024
295	Buoni pasto per il personale	€ 29.177,00	€ 26.437,00	€ 26.437,00
POLIZZE ASSICURATIVE INTEGRATIVE POLIZIA LOCALE		2022	2023	2024
3783	Attivazione polizze prev.li e assicurative integrative operatori P.L.	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00
TOTALE ALTRE SPESE PER IL PERSONALE		€ 51.202,36	€ 48.462,36	€ 48.462,36
ALTRE SPESE PER IL PERSONALE (CAPITOLI ASSEGNATI AD ALTRI RESPONSABILI)				
		2022	2023	2024
3685	Progetti finalizzati per l'occupazione	€ 165.000,00	€ 165.000,00	€ 165.000,00
TOTALE GENERALE SPESE DI PERSONALE		€ 2.527.090,83	€ 2.546.111,64	€ 2.528.332,79
1) Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente		€ 2.175.370,67	€ 2.199.136,21	€ 2.182.625,55
2) Spese per co.co.co. e altre forme di lavoro flessibile		€ 165.000,00	€ 165.000,00	€ 165.000,00
4) Altre spese (es. rimborsi per missioni, formazione, buoni pasto,...)		€ 51.202,36	€ 48.462,36	€ 48.462,36
5) Irap macroaggregato 102		€ 135.517,80	€ 133.513,07	€ 132.244,88



BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023
SPESA PER IL PERSONALE
Riepilogo per Capitoli

Capitolo	Descrizione	Anno	Anno +1	Anno +2
RETRIBUZIONI		2022	2023	2024
60	Retribuzioni ufficio di Staff	€ 10.038,12	€ 12.040,23	€ 6.018,85
80	Stipendi Personale Servizi Generali	€ 128.830,36	€ 134.726,19	€ 134.726,19
81	Stipendi personale in distacco Unione del Sarrabus	€ 38.653,42	€ 31.310,16	€ 31.310,16
160	Stipendi personale segreteria	€ 149.396,46	€ 149.228,34	€ 149.228,34
300	Stipendi Economato e Provveditorato	€ 24.444,65	€ 24.444,65	€ 24.444,65
520	Stipendi Ufficio Tecnico	€ 136.994,97	€ 147.969,20	€ 139.367,28
690	Stipendi Anagrafe e Stato Civile	€ 45.577,31	€ 45.211,13	€ 45.211,13
820	Stipendi Tributi	€ 52.484,24	€ 68.433,88	€ 68.433,88
900	Stipendi Servizio Finanziario	€ 126.267,12	€ 126.222,62	€ 126.222,62
1170	Stipendi Polizia Municipale	€ 268.216,06	€ 268.195,06	€ 268.195,06
1175	Stipendi Polizia Municipale proventi ex art. 208 cds	€ 4.250,00	€ 4.250,00	€ 4.250,00
1300	Stipendi Attività Economiche	€ 22.297,71	€ 22.176,71	€ 22.176,71
2530	Stipendi Necroforo	€ 20.483,37	€ 19.816,71	€ 19.816,71
2700	Stipendi personale istruzione-cultura	€ 44.391,24	€ 44.391,24	€ 44.391,24
2800	Stipendi Settore Ambiente	€ 73.194,28	€ 73.009,05	€ 73.009,05
3135	Stipendi Area Marina Protetta	€ 33.520,36	€ 33.520,36	€ 33.520,36
3300	Stipendi Servizi Ambientali e Territorio	€ 76.400,34	€ 81.869,36	€ 81.869,36
3301	Stipendi Gestione del Territorio	€ 118.320,72	€ 118.048,32	€ 118.048,32
3302	Stipendi Igiene Urbana	€ 24.080,46	€ 24.080,46	€ 24.080,46
3590	Stipendi Servizi Sociali	€ 24.080,46	€ 24.080,46	€ 24.080,46
3850	Stipendi Illuminazione Pubblica	€ 21.052,13	€ 20.879,00	€ 20.879,00
Parziale Retribuzioni (allegati 2021-2022-2023)		€ 1.442.973,78	€ 1.473.903,13	€ 1.459.279,83
250	Diritti di rogito al Segretario	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
290-01	Incentivazione Produttività	€ 8.991,89	€ 8.991,89	€ 8.991,89
540	Incentivi al Personale Progettazioni d'Ufficio	€ 84.694,35	€ 84.694,35	€ 84.694,35
8621	Fondo miglioramento efficienza dei servizi	€ 130.976,11	€ 130.976,11	€ 130.976,11
8621-01	Integrazione fondo risorse decentrate art 15 c.2 CCNL 01/04/99	€ 8.123,40	€ 8.123,40	€ 8.123,40
855	Incentivi recupero ICI	€ 750,00	€ 750,00	€ 750,00
1176	Potenziamento servizi notturni art. 208 C.D.S.	€ 3.250,00	€ 3.250,00	€ 3.250,00
8621-02	Fondo lavoro Straordinario	€ 7.000,74	€ 7.000,74	€ 7.000,74
Parziale altre retribuzioni da stanziamenti di Bilancio		€ 263.786,49	€ 263.786,49	€ 263.786,49
TOTALE RETRIBUZIONI		€ 1.706.760,27	€ 1.737.689,62	€ 1.723.066,32
ONERI		2022	2023	2024
65	Oneri previdenziali Ufficio di Staff	€ 3.146,43	€ 3.774,10	€ 1.886,74
90	Oneri Servizi Generali	€ 38.185,53	€ 39.971,63	€ 39.971,63
91	Oneri personale in distacco Unione del Sarrabus	€ 11.097,80	€ 9.296,40	€ 9.296,40
170	Oneri segreteria	€ 42.776,45	€ 42.776,45	€ 42.776,45
310	Oneri Economato e Provveditorato	€ 6.636,93	€ 6.636,93	€ 6.636,93
530	Oneri Ufficio Tecnico	€ 39.942,07	€ 43.278,57	€ 43.278,57
700	Oneri Anagrafe e Stato Civile	€ 12.265,72	€ 12.791,76	€ 12.791,76
830	Oneri Tributi	€ 15.583,30	€ 20.326,78	€ 20.326,78
910	Oneri Servizio Finanziario	€ 37.395,48	€ 37.395,48	€ 37.395,48
1180	Oneri Polizia Municipale	€ 80.329,76	€ 62.089,51	€ 62.089,51
1310	Oneri Attività Economiche	€ 6.587,21	€ 6.587,21	€ 6.587,21
2540	Oneri Necroforo	€ 6.114,94	€ 6.114,94	€ 6.114,94
2701	Oneri Personale cultura e istruzione	€ 13.178,04	€ 13.178,04	€ 13.178,04
2810	Oneri Settore Ambiente	€ 22.031,92	€ 22.031,92	€ 22.031,92
3135	Oneri Area Marina Protetta	€ 10.446,18	€ 10.446,18	€ 10.446,18
3310	Oneri Servizi Ambientali e Territorio	€ 22.362,72	€ 24.220,77	€ 24.220,77
3311	Oneri Gestione del Territorio	€ 35.960,40	€ 35.960,40	€ 35.960,40
3312	Oneri Igiene Urbana	€ 7.152,36	€ 7.152,36	€ 7.152,36

3590-01	Oneri Servizi Sociali	€	7.152,36	€	7.152,36	€	7.152,36
3851	Oneri Illuminazione Pubblica	€	6.614,80	€	6.614,80	€	6.614,80
Parziale Oneri (allegati 2021-2022-2023)		€	424.960,40	€	417.796,59	€	415.909,23
8622	Oneri fondo miglioramento	€	43.650,00	€	43.650,00	€	43.650,00
Parziale altri oneri da stanziamenti di Bilancio		€	43.650,00	€	43.650,00	€	43.650,00
TOTALE ONERI		€	468.610,40	€	461.446,59	€	459.559,23
IRAP			2022		2023		2024
70	IRAP su retribuzioni Ufficio di Staff	€	870,49	€	1.044,14	€	521,99
120	IRAP su stipendi AA.GG	€	9.408,92	€	9.930,40	€	9.930,40
121	IRAP personale in distacco Unione del Sarrabus	€	3.305,83	€	2.716,01	€	2.716,01
180	IRAP stipendi segreteria	€	12.852,86	€	12.852,86	€	12.852,86
320	IRAP Economato e Provveditorato	€	2.077,83	€	2.077,83	€	2.077,83
555	IRAP su stipendi Ufficio Tecnico	€	11.814,43	€	12.791,76	€	12.045,72
730	IRAP su stipendi Anagrafe e Stato Civile	€	3.842,94	€	3.842,94	€	3.842,94
870	IRAP su stipendi Tributi	€	4.551,26	€	5.936,16	€	5.936,16
940	IRAP su stipendi Servizio Finanziario	€	10.946,32	€	10.946,32	€	10.946,32
1220	IRAP su stipendi Polizia Municipale	€	23.423,40	€	18.444,95	€	18.444,95
1340	IRAP su stipendi Attività Economiche	€	1.923,98	€	1.923,98	€	1.923,98
2560	IRAP su stipendi Necroforo	€	1.718,28	€	1.718,28	€	1.718,28
2706	IRAP personale istruzione e cultura	€	1.924,66	€	1.924,66	€	1.924,66
2840	IRAP su stipendi Settore Ambiente	€	6.259,84	€	6.259,84	€	6.259,84
3135	IRAP Area Marina Protetta	€	2.904,20	€	2.904,20	€	2.904,20
3330	IRAP su stipendi Servizi Ambientali	€	6.592,10	€	7.098,28	€	7.098,28
3331	IRAP su stipendi Gestione del Territorio	€	10.163,13	€	10.163,13	€	10.163,13
3332	IRAP Igiene Urbana	€	2.088,20	€	2.088,20	€	2.088,20
3700-02	IRAP Servizi Sociali	€	2.088,20	€	2.088,20	€	2.088,20
3852	IRAP Illuminazione Pubblica	€	1.810,93	€	1.810,93	€	1.810,93
Parziale IRAP (allegati 2021-2022-2023)		€	120.567,80	€	118.563,07	€	117.294,88
250-01	IRAP Diritti di rogito al Segretario	€	1.700,00	€	1.700,00	€	1.700,00
8624	IRAP su fondo miglioramento	€	13.250,00	€	13.250,00	€	13.250,00
Parziale IRAP da stanziamenti di Bilancio		€	14.950,00	€	14.950,00	€	14.950,00
TOTALE IRAP		€	135.517,80	€	133.513,07	€	132.244,88
ALTRE SPESE PER IL PERSONALE DA STANZIAMENTI DI BILANCIO							
MISSIONI/FORMAZIONE			2022		2023		2024
110	Missioni al Personale (50% delle somme imp. 2009 - 6.283,79)	€	1.000,00	€	1.000,00	€	1.000,00
190	Rimborsi al Segretario Spese Viaggio Segreteria Conv	€	200,00	€	200,00	€	200,00
3137	Missioni Area Marina Protetta	€	6.684,59	€	6.684,59	€	6.684,59
3590-02	Missioni al Personale serv.sociale (100% servizio ispettivo)	€	500,00	€	500,00	€	500,00
Parziale spese per missioni (trasferite) da stanziamenti di Bilancio		€	8.384,59	€	8.384,59	€	8.384,59
270	Formazione Personale Comunale	€	5.000,00	€	5.000,00	€	5.000,00
290	Formazione Personale L.R. 19/97	€	5.000,00	€	5.000,00	€	5.000,00
Parziale spese per formazione da stanziamenti di Bilancio		€	10.000,00	€	10.000,00	€	10.000,00
TOTALE MISSIONI/FORMAZIONE		€	18.384,59	€	18.384,59	€	18.384,59
BENEFICI CONTRATTUALI			2022		2023		2024
105	Benefici contrattuali ex dipendenti	€	1.540,77	€	1.540,77	€	1.540,77
BUONI PASTO			2022		2023		2024
295	Buoni pasto per il personale	€	29.177,00	€	26.437,00	€	26.437,00
POLIZZE ASSICURATIVE INTEGRATIVE POLIZIA LOCALE			2022		2023		2024
3783	Attivazione polizze prev.li e assicurative integrative operatori P.L.	€	2.100,00	€	2.100,00	€	2.100,00
TOTALE ALTRE SPESE PER IL PERSONALE		€	51.202,36	€	48.462,36	€	48.462,36
ALTRE SPESE PER IL PERSONALE (CAPITOLI ASSEGNATI AD ALTRI RESPONSABILI)							
			2022		2023		2024
3685	Progetti finalizzati per l'occupazione	€	165.000,00	€	165.000,00	€	165.000,00
TOTALE GENERALE SPESE DI PERSONALE		€	2.527.090,83	€	2.546.111,64	€	2.528.332,79



COMUNE DI VILLASIMIUS
Provincia Sud Sardegna

RISPETTO LIMITE SPESE DI PERSONALE TEMPO DETERMINATO
Art. 9 comma 28 DL 78/2010 e s.m.i. (100% della spesa 2009)

Capitolo	Descrizione	ANNO 2009	ANNO 2022
60	UFFICIO DI STAFF		€ 10.038,12
65	ONERI UFFICIO DI STAFF		€ 3.146,43
70	IRAP UFFICIO DI STAFF		€ 870,49
80	AFFARI GENERALI art. 110		€ 35.644,47
90	ONERI AAGG		€ 11.070,67
120	IRAP AAGG		€ 3.087,80
520	ART.110 DLgs 267/2000 INGEGNERE	€ 19.794,58	
520	UFFICIO TECNICO	€ 10.482,04	€ 21.038,31
530	ONERI UFFICIO TECNICO	€ 3.302,60	€ 6.243,98
555	IRAP UFFICIO TECNICO	€ 930,52	€ 1.824,28
820	TRIBUTI	€ 3.154,77	
830	ONERI TRIBUTI	€ 994,47	
870	IRAP TRIBUTI	€ 280,26	
1170	POLIZIA MUNICIPALE	€ 53.141,90	€ 53.162,40
1175	POLIZIA MUNICIPALE ART. 208 CDS	€ 53.272,92	€ 4.250,00
1180	ONERI POLIZIA MUNICIPALE	€ 34.026,14	€ 18.240,25
1220	IRAP POLIZIA MUNICIPALE	€ 9.286,79	€ 4.978,45
1300	ATTIVITA' ECONOMICHE (Istruttore Amm.vo)	€ 13.128,06	
1310	ONERI ATTIVITA' ECONOMICHE (Istruttore Amm.vo)	€ 4.136,82	
1340	IRAP ATTIVITA' ECONOMICHE (Istruttore Amm.vo)	€ 1.165,69	
2800	SETTORE AMBIENTE	€ 28.983,02	
2810	ONERI SETTORE AMBIENTE	€ 9.136,63	
2840	IRAP SETTORE AMBIENTE	€ 2.574,75	
3135	ART.110 DLgs 267/2000 DIRETTORE AMP	€ 35.500,00	€ 46.870,74
3138	ART.110 DLgs 267/2000 DIRETTORE AMP	€ 9.999,98	
3158	INTERINALI AMP - (nel 2014 Master & Back)	€ 39.404,61	
3685	PROGETTI FINALIZZATI PER L'OCCUPAZIONE	€ 144.275,44	€ 165.000,00
3380/04	RETRIBUZIONI ED ONERI PERSONALE MANUTENZ VERDE PUBBLICO	€ 64.000,00	
3685 - 01	L.R.4/6/88 N.11 INTERVENTI OCCUP. E POLITICHE ATTIVE LAVORO	€ 33.360,79	
3700 - 09	RETRIB. ED ONERI INSERIMENTI LAVORATIVI SERVIZI SOCIALI	€ 12.429,85	
TOTALE Stanziamenti		€ 586.762,63	€ 385.466,39
Riduzione stabile della spesa personale a tempo determinato a partire dal 2018 a seguito di procedure di stabilizzazione		€ 59.443,68	
NUOVO LIMITE DI SPESA		€ 527.318,95	€ 527.318,95
MARGINE SPESA TEMPO DETERMINATO			€ 141.852,56

VERIFICA DELLA COERENZA DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2022 CON IL LIMITE DELLA MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013
(art. 1, commi 557 - 557-quater, L. 27 dicembre 2006, n. 296)

N.D.	Voce	Rif. al bilancio/Rif. normativo	STANZIAMENTI 2022 da PREVISIONE
A SOMMARE			
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato , compreso il segretario comunale	Int. 01	1.383.272,12 €
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato	Int. 01	78.450,71 €
3	Collaborazioni coordinate e continuative	Art. 14, comma 2 L. n. 89/2014 e Art. 1, c. 557-bis ,	- €
4	Spese per PROGETTI FINALIZZATI PER L'OCCUPAZIONE - FONDO UNICO RAS (macroaggregato 103)	L. 296/06	165.000,00 €
5	Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (incentivi funzioni tecniche, recupero ICI)		84.694,35 €
6	Somme a carico di altre amministrazioni per personale dell'ente in posizione di comando		- €
7	Incarichi dirigenziali ex art. 110, comma 1 e comma 2, TUEL	Art. 1, c. 557-bis , L. 296/06	69.164,83 €
8	Personale uffici di staff ex art. 90 TUEL	Circ. RGS 9/06	10.038,12 €
9	Spese sostenute per il segretario comunale in convenzione (CdC 104/2015 par) e (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) - quota a carico del Comune di Escalaplano		30.954,10 €
10	Diritti di rogito		20.000,00 €
11	Oneri contributivi a carico ente (di cui ai punti 1, 2, 7,8)		450.956,59 €
12	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		2.100,00 €
13	IRAP (di cui ai punti 1, 2,7,8,10)	Int. 07	130.300,60 €
14	Buoni pasto		29.177,00 €
15	Spese per benefici contrattuali ex dipendenti		1.540,77 €
16	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 (unioni, istituzioni, consorzi, ecc.)	Art. 1, c. 557-bis , L. 296/06	53.057,05 €
17	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 rimborsi per missioni, spese di formazione)		18.384,59 €
18	A) TOTALE SPESE DI PERSONALE (voci da 1 a 17)		2.527.090,83 €

N.D.	Voce	Rif. al bilancio/Rif. normativo	STANZIAMENTI 2022 da PREVISIONE
A DETRARRE			
1	Spese per straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni	Circ. RGS 9/06	
2	Spese sostenute per categorie protette ex legge n. 68/1999 (solo quota d'obbligo)	Circ. RGS 9/06	54.435,95 €
3	Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge		
4	Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		
5	Diritti di rogito segretario (inclusa IRAP)		21.700,00 €
6	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali (€ 226.683,62 anni prec; € 77.792,00 ccnl 21.5.18, € 20.888,32 2019, € 24.663,24, € 7.180,28 - 2020-2021-2022)	Art. 1, c. 557, L. 296/06	357.207,46 €
7	Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (incentivi funzioni tecniche, recupero ICI)		85.444,35 €
8	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06	10.000,00 €
9	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06	8.384,59 €
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 (Segretario - P.O. Unione-comando)		84.011,15 €
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 (di cui € 4250 stipendi, € 3.250 salario accessorio, € 2.100 previsenza)		9.600,00 €
12	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-economiche e territoriali connesse a significative presenze di turisti (art. 11, comma 4-quater, D.L. n. 90/2014)		80.631,10 €
13	Maggiori spese autorizzate, entro il 31 maggio 2010, ai sensi dell'art. 3, c. 120, legge n. 244/2007[3]		
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[4]		
16	A) TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 1 a 15)		711.414,60 €
	B) SPESA DI PERSONALE ANNO 2021 (A - B)		1.815.676,23 €
17	C) LIMITE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013		1.854.599,21 €
18	D) SALDO POSITIVO / NEGATIVO		38.922,98 €

Spese per il personale

Comuni soggetti al patto di stabilità

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	MEDIA
1	Totale intervento 1 - Personale	+	2.228.236,88	2.349.912,14	2.139.029,72	2.239.059,58
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		1.753.435,68	1.871.300,26	1.666.071,13	
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		455.214,88	451.647,89	448.707,60	
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nell'interv. 1) e spese per equo indennizzo		1.540,77	1.540,77	1.540,77	
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto					
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL					
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro					
	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)					
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. inteninali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nell'interv. 1)					
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nell'interv. 1)					
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso					
	Altre spese contabilizzate nell'intervento 1 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)		18.045,55	25.423,22	22.710,22	233.123,53
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. inteninali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un intervento diverso dall'1, come ad es. nell'interv. 3)	+	216.046,84	175.723,63	175.727,82	
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un intervento diverso dall'1, come ad es. nell'interv. 5)	+	71.423,29			
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi dall'intervento 1 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.)	+	16.293,43	28.597,09	15.558,48	
5	Irap	+	138.994,59	136.375,23	45.226,47	106.865,43
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			2.670.995,03	2.690.608,09	2.375.542,49	2.579.048,54
6	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+				2.579.048,54
TOTALE SPESA DI PERSONALE			2.670.995,03	2.690.608,09	2.375.542,49	
COMPONENTI ESCLUSE:			Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	724.449,33
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	226.683,62	226.683,62	226.683,62	
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-				
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-	64.934,53	68.953,07	68.953,07	
10	Spese per formazione del personale	-	6.471,55	8.599,51	10.270,00	
11	Rimborsi per missioni	-		13.823,22	14.349,81	
12	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	333.000,86	389.295,77	239.287,91	
13	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	19.544,00			
14	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-				
15	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-				
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	51.711,82	52.272,13	36.768,91	
17	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-				
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-	25.500,00	50.500,00	20.545,98	
19	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-	3.135,88	4.984,33	10.394,78	
20	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti	-				
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-				
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-				
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			730.982,26	815.111,65	627.254,08	1.854.599,21
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			1.940.012,77	1.875.496,44	1.748.288,41	