

VERIFICA DELLA COERENZA DELLE SPESE DI PERSONALE PER L'ANNO 2024 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 | Previsione 2024 |
|---|---|--------------------|-----------------|
| A SOMMARE | | | |
| 1 | Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato compreso il segretario comunale | Macroaggregato 101 | 1.981.141,79 € |
| 2 | 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.) | Macroaggregato 101 | |
| 3 | Spese per collaborazioni coordinate e continuative, per contratti di somministrazione e per altre forme di lavoro flessibile | Macroaggregato 101 | - € |
| 4 | Oneri riflessi a carico dell'ente | Macroaggregato 101 | 579.279,13 € |
| 5 | Personale uffici di staff ex art. 90 TUEL | Macroaggregato 101 | - € |
| 6 | Incarichi dirigenziali ex art. 110, comma 1 e comma 2, TUEL | Macroaggregato 101 | |
| 7 | Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (incentivi funzioni tecniche, recupero ICI) | Macroaggregato 101 | |
| 8 | Diritti di rogito | Macroaggregato 101 | 20.000,00 € |
| 9 | Buoni pasto | Macroaggregato 101 | 34.500,00 € |
| 10 | Spese per benefici contrattuali ex dipendenti | Macroaggregato 101 | 5.000,00 € |
| 11 | Spese per progetti di miglioramento della circolazione stradale finanziate con proventi del Codice della strada | Macroaggregato 101 | 2.500,00 € |
| 12 | 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)- somme rimborsate | Macroaggregato 101 | - € |
| 13 | IRAP | Macroaggregato 102 | 165.885,60 € |
| 14 | Spese per PROGETTI FINALIZZATI PER L'OCCUPAZIONE - FONDO UNICO RAS (macroaggregato 103) | Macroaggregato 103 | - € |
| 15 | Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 rimborsi per missioni, spese di formazione) | Macroaggregato 103 | 14.700,00 € |
| 16 | Personale di altri enti in posizione di comando | Macroaggregato 109 | - € |
| 17 | Spese per la previdenza e l'assistenza delle forze di P.M. finanziate con proventi del Codice della strada | Macroaggregato 110 | 5.050,00 € |
| A) TOTALE SPESE DI PERSONALE (voci da 1 a 19) | | | 2.808.056,52 € |

| N.D. | Voce | | Previsione 2024 |
|--|---|--|-----------------|
| A DETRARRE | | | |
| 1 | Spese per straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni | | - € |
| 2 | Spese sostenute per categorie protette ex legge n. 68/1999 (solo quota d'obbligo) | | 27.380,80 € |
| 3 | Spese per contratti di formazione e lavoro prorogati per espressa previsione di legge | | - € |
| 4 | Spese per Programma LAVORAS - Regione Autonoma della Sardegna | | - € |
| 5 | Diritti di rogito segretario (di cui € 20.000,00 Diritti; € 1.700,00 IRAP) | | 21.700,00 € |
| 6 | Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali (€ 226.683,62 anni prec; € 77.792,00 ccnl 21.5.18) | | 304.475,62 € |
| 7 | Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali CCNL 16.11.2022 | | 90.065,00 € |
| 8 | Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (incentivi funzioni tecniche) | | 55.668,70 € |
| 9 | Spese per la formazione | | 10.000,00 € |
| 10 | Spese per missioni | | 4.700,00 € |
| 11 | 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) | | - € |
| 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 | | 5.050,00 € |
| 13 | 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) | | 276.642,12 € |
| 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 | Maggiori spese assunzione a tempo indeterminato in applicazione del D.M. 17 marzo 2020 | | 495.736,92 € |
| B) TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 1 a 15) | | | 1.291.419,16 € |
| C) SPESA DI PERSONALE ANNO 2024 (A - B) | | | 1.516.637,36 € |
| D) LIMITE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013 | | | 1.854.599,21 € |
| E) SALDO POSITIVO / NEGATIVO | | | 337.961,85 € |



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)

| Descrizione | ANNO 2009 | ANNO 2024 |
|--|---------------------|---------------------|
| UFFICIO DI STAFF | | |
| ONERI UFFICIO DI STAFF | | |
| IRAP UFFICIO DI STAFF | | |
| AFFARI GENERALI art. 110 | | |
| ONERI AAGG | | |
| IRAP AAGG | | |
| ART.110 DLgs 267/2000 INGEGNERE | € 19.794,58 | |
| UFFICIO TECNICO | € 10.482,04 | |
| ONERI UFFICIO TECNICO | € 3.302,60 | |
| IRAP UFFICIO TECNICO | € 930,52 | |
| TRIBUTI | € 3.154,77 | |
| ONERI TRIBUTI | € 994,47 | |
| IRAP TRIBUTI | € 280,26 | |
| POLIZIA MUNICIPALE | € 53.141,90 | € 276.642,00 |
| POLIZIA MUNICIPALE ART. 208 CDS | € 53.272,92 | |
| ONERI POLIZIA MUNICIPALE | € 34.026,14 | |
| IRAP POLIZIA MUNICIPALE | € 9.286,79 | |
| ATTIVITA' ECONOMICHE (Istruttore Amm.vo) | € 13.128,06 | |
| ONERI ATTIVITA' ECONOMICHE (Istruttore Amm.vo) | € 4.136,82 | |
| IRAP ATTIVITA' ECONOMICHE (Istruttore Amm.vo) | € 1.165,69 | |
| SETTORE AMBIENTE | € 28.983,02 | |
| ONERI SETTORE AMBIENTE | € 9.136,63 | |
| IRAP SETTORE AMBIENTE | € 2.574,75 | |
| ART.110 DLgs 267/2000 DIRETTORE AMP | € 35.500,00 | € 49.084,00 |
| ART.110 DLgs 267/2000 DIRETTORE AMP | € 9.999,98 | |
| INTERINALI AMP - (nel 2014 Master & Back) | € 39.404,61 | |
| PROGETTI FINALIZZATI PER L'OCCUPAZIONE | € 144.275,44 | € 0,00 |
| RETRIBUZIONI ED ONERI PERSONALE MANUTENZ VERDE PUBBLICO | € 64.000,00 | |
| L.R.4/6/88 N.11 INTERVENTI OCCUP. E POLITICHE ATTIVE LAVORO | € 33.360,79 | |
| RETRIB. ED ONERI INSERIMENTI LAVORATIVI SERVIZI SOCIALI | € 12.429,85 | |
| TOTALE Stanziamenti | € 586.762,63 | € 325.726,00 |
| Riduzione stabile della spesa personale a tempo determinato a partire dal 2018 a seguito di procedure di stabilizzazione (n. 1 agente di p.l. - n. 1 istruttore tecnico) | € 59.443,68 | |
| NUOVO LIMITE DI SPESA | € 527.318,95 | € 527.318,95 |
| MARGINE SPESA TEMPO DETERMINATO | | € 201.592,95 |