

VERIFICA RISPETTO LIMITE COSTO DOTAZIONE ORGANICA					
ANNO	COSTO DEL PERSONALE*		DI CUI COSTO CATEGORIE PROTETTE (consistenza d'obbligo)	DI CUI RINNOVO CCNL 2019-2021 /ANNO 2019-1 APRILE 2009+IVC LUGLIO 2010) E CCNL DIIRGENZA 17/12/20	COSTO DEL PERSONALE AL NETTO RINNOVI CONTRATTUALI E CATEGORIE PROTETTE
	COSTO DOTAZIONE (TABELLARE)	COSTO TABELLA RACCORDO			
MEDIA TRIENNIO 2011/2013	14.584.693,00				14.584.693,00
2016	13.398.931,44		-554.694,31		12.844.237,13
2024	7.523.381,16	6.302.478,47	-590.511,79	- 758.750,56	12.476.597,28
2025	7.531.635,12	6.304.867,01	-562.242,48	- 758.722,66	12.515.536,99
2026	7.447.684,36	6.279.323,31	-562.242,48	- 746.430,92	12.418.334,27
*NON INCLUSO COSTO STUDENTI PART TIME (presente nel 2016 per € 19.757,50)					

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE					2024					2025				2026			
AREA PROFESSIONALE	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE	N.POSTI AL 01/01/2024	Stipendio tabellare personale in servizio	PREVISIONE CESSAZIONI DAL 01/01/2024	ASSUNZIONI IN CORSO PROGRAMMATE 2023 IN CORSO 2024	PREVISIONE ASSUNZIONE 2024	TOTALE POSTI 2024	SPESA FINALE 2024	PREVISIONE CESSAZIONI 2025	PREVISIONI ASSUNZIONI 2025	TOTALE POSTI 2025	SPESA FINALE 2025	PREVISIONE CESSAZIONI 2026	PREVISIONI ASSUNZIONI 2026	TOTALE POSTI 2026	SPESA FINALE 2026
FUNZIONARIO E E.Q.	100%	25.146,71	54	1.357.922,48		10	4	68	1.709.976			68	1.709.976	4	1	65	1.634.536
FUNZIONARIO E E.Q.	70%	25.146,71	1	25.146,71				1	17.603			1	17.603			1	17.603
FUNZIONARIO E E.Q.	88,89%	25.146,71	1	25.146,71				1	22.353			1	22.353			1	22.353
FUNZIONARIO E E.Q.	86,57%	25.146,71	1	25.146,71				1	21.770			1	21.770			1	21.770
FUNZIONARIO E E.Q.	83,33%	25.146,71	1	25.146,71				1	20.955			1	20.955			1	20.955
FUNZIONARIO E E.Q.	50,00%	25.146,71	1	25.146,71				1	12.573			1	12.573			1	12.573
FUNZIONARIO E E.Q.	77,78%	25.146,71	1	25.146,71				1	19.559			1	19.559			1	19.559
ISTRUTTORE	100,00%	23.175,61	68	1.575.941,42	2		4	70	1.622.293	2	4	72	1.668.644		3	75	1.738.171
ISTRUTTORE	66,67%	23.175,61	1	23.175,61				1	15.450			1	15.450			1	15.450
ISTRUTTORE	50,00%	23.175,61	1	23.175,61				1	11.588			1	11.588			1	11.588
ISTRUTTORE	83,33%	23.175,61	2	46.351,22				2	38.624			2	38.624			2	38.624
OPERATORI	100,00%	21.745,62	134	2.913.913,08	1	18	4	155	3.370.571	5	2	152	3.305.334	5		147	3.196.606
OPERATORI	91,67%	21.745,62	2	43.491,24				2	39.868			2	39.868			2	39.868
OPERATORI	83,33%	21.745,62	16	347.929,92				16	289.930	1		15	271.809			15	271.809
OPERATORI	76,40%	21.745,62	1	21.745,62				1	16.614			1	16.614			1	16.614
OPERATORI	75,00%	21.745,62	1	21.745,62				1	16.309			1	16.309			1	16.309
OPERATORI	67,00%	21.745,62	3	65.236,86				3	43.709			3	43.709	1		2	29.139
OPERATORI	50,00%	21.745,62	10	217.456,20	1			9	97.855			9	97.855			9	97.855
DIRIGENTE	100%	45.260,22	1	45.260,22				1	45.260			1	45.260			1	45.260
DIRIGENTE	100%	45.260,22	1	45.260,22				1	45.260			1	45.260			1	45.260
DIRIGENTE	100%	45.260,22	1	45.260,22				1	45.260			1	45.260			1	45.260
DIRIGENTE	100%	45.260,22						-	-		1	1	45.260			1	45.260
DIRIGENTE	100%	45.260,22		-				-	-			-	-		1	1	45.260
TOTALE			302	6.944.745,82	4	28	12	338	7.523.381	8	7	337	7.531.635	10	5	332	7.447.684

TABELLA DI RACCORDO-ONERI DEL PERSONALE	2024	2025	2026	note al 2024
Costo eventuale trasf. Part time non originali (incluso oneri sociali)	117.374,95	117.374,95	117.374,95	si veda foglio di calcolo
Indennità di comparto a carico del bilancio	16.079,35	16.011,93	15.736,18	calcolato su presenze 2022 complete - si veda foglio di calcolo
Salario individuale di anzianità (ria issnr e assegni ad personam no riassorbibile, maturato economico)	8.000,00	8.000,00	8.000,00	stima sulla base dei costi sostenuti anno 2021
Previsione di trasformazione da tempo parziale a tempo pieno				Già previsto come nuove assunzioni
Personale in comando in entrata				nessuno
Personale in comando in uscita				nessuno
Fondo risorse stabili	1.911.950,00	1.911.950,00	1.911.950,00	totale risorse stabili fondo 2023
Fondo straordinario	40.000,00	40.000,00	40.000,00	fondo straordinario
art. 79 CCNL Funzioni Locali 16.11.2022 comma 3 (0,22% monte salari 2018)	20.629,08	20.629,08	20.629,08	parte variabile, facoltà ricorrente
Retribuzioni di posizione e risultato delle Posizioni Organizzative	353.750,00	353.750,00	353.750,00	totale risorse fondo Po provvedimento del direttore n° 59/20 del 16/06/2020
Elemento perequativo				conglobata nella retribuzione contratto 2019-2021
Fondo accessorio dirigenti	312.314,00	312.314,00	312.314,00	fondo 2023
Oneri sociali	3.055.831,08	3.058.287,04	3.033.019,09	30% su costo dotazione organica +30% su oneri esposti in tabella di raccordo (RAPPORTO oneri sociali/ss. Stipendi BILANCIO D'ESERCIZIO 2022 29,63%)
compensi al direttore + oneri sociali	60.500,00	60.500,00	60.500,00	deliberazione CDA 68/18 + 32% oneri sociali
IRAP	290.000,00	290.000,00	290.000,00	totale irap retributivo 2023 da bilancio
Assegno Nucleo familiare				NON PIU' PRESENTI
Servizi ai dipendenti (buoni pasto, etc)	50.000,00	50.000,00	50.000,00	CONTO 70210 BILANCIO D'ESERCIZIO 2023
Spese per Trasferte	5.500,00	5.500,00	5.500,00	CONTO 70991 BILANCIO D'ESERCIZIO 2023
Altri oneri del personale (B.9.e) Altri costi del personale	550,00	550,00	550,00	CONTO 70810 BILANCIO D'ESERCIZIO 2023
Assunzioni a tempo determinato	60.000,00	60.000,00	60.000,00	DIRIGENTE A TD + ONERI SOCIALI AL 30%
tirocinanti				non previsto
STUDENTI PART TIME				non previsto
COSTO DIPENDENTI T.D.				non previsto
TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE SU BASE ANNUA	6.302.478,47	6.304.867,01	6.279.323,31	

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE- calcolo costo categorie protette					
Valore Curriculum	% prestazione	%	tabellare	31/12/2024	31/12/2025
Operatore Esperto		50%	21.745,62	10.872,81	10.872,81
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	P/Time verticale 50%	50%	21.745,62	10.872,81	10.872,81
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Istruttore	Full Time	100%	23.175,61	23.175,61	23.175,61
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	PT 50 O	50%	21.745,62	10.872,81	10.872,81
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	PT 50 O	50%	21.745,62	10.872,81	10.872,81
Operatore Esperto	Part-time orizzontale 30/36	0,83333	21.745,62	18.121,35	18.121,35
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	P/Time orizzontale 18/36 ore settimanali	0,5	21.745,62	10.872,81	10.872,81
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	P/Time verticale 50%	50%	21.745,62	10.872,81	10.872,81
Funzionario ed Elevata Qualificazione	Full Time	100%	25.146,71	25.146,71	25.146,71
Operatore Esperto	Orario ridotto 83,33%	83,33%	21.745,62	18.120,63	18.120,63
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
Operatore Esperto	Full Time	100%	21.745,62	21.745,62	21.745,62
totale costo tabellare				454.239,84	432.494,22
				590.511,79	562.242,48

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE					CALCOLO ONERI RINNOVO CONTRATTUALE - DIFFERENZIALE FRA TABELLARE CCNL 2019-2021 E TABELLARE 2020 + IVC (tabellare in vigore anno 2016)											
AREA PROFESSIONALE	TEMPO DEL LAVORO	COSTO TABELLARE CCNL 2019-2021	COSTO TABELLARE 2020	IVC 13	TOTALE POSTI 2024	cat. Prot. 2024	TOTALE POSTI 2024 al netto cat. Protette sul quale calcolare rinnovo	totale costo rinnovo 2024	TOTALE POSTI 2025	cat. Prot. 2025	TOTALE POSTI 2025 al netto cat. Protette sul quale calcolare	totale costo rinnovo 2025	TOTALE POSTI 2026	cat. Prot. 2026	TOTALE POSTI 2026 al netto cat. Protette sul quale calcolare rinnovo	totale costo rinnovo 2026
FUNZIONARIO E E.Q.	100%	25.146,71	22.930,60	171,99	68	1	67	136.956	68	1	67	136.956	65	1	64	130.824
FUNZIONARIO E E.Q.	70%	25.146,71	22.930,60	171,99	1		1	1.431	1		1	1.431	1		1	1.431
FUNZIONARIO E E.Q.	88,89%	25.146,71	22.930,60	171,99	1		1	1.817	1		1	1.817	1		1	1.817
FUNZIONARIO E E.Q.	86,57%	25.146,71	22.930,60	171,99	1		1	1.770	1		1	1.770	1		1	1.770
FUNZIONARIO E E.Q.	83,33%	25.146,71	22.930,60	171,99	1		1	1.703	1		1	1.703	1		1	1.703
FUNZIONARIO E E.Q.	50,00%	25.146,71	22.930,60	171,99	1		1	1.022	1		1	1.022	1		1	1.022
FUNZIONARIO E E.Q.	77,78%	25.146,71	22.930,60	171,99	1		1	1.590	1		1	1.590	1		1	1.590
ISTRUTTORE	100,00%	23.175,61	21.075,33	158,08	70	2	68	132.070	72	2	70	135.954	75	2	73	141.781
ISTRUTTORE	66,67%	23.175,61	21.075,33	158,08	1		1	1.295	1		1	1.295	1		1	1.295
ISTRUTTORE	50,00%	23.175,61	21.075,33	158,08	1		1	971	1		1	971	1		1	971
ISTRUTTORE	83,33%	23.175,61	21.075,33	158,08	2		2	3.237	2		2	3.237	2		2	3.237
OPERATORI	100,00%	21.745,62	19.749,08	148,07	155	14	141	260.634	152	13	139	256.937	147	13	134	247.695
OPERATORI	91,67%	21.745,62	19.749,08	148,07	2		2	3.389	2		2	3.389	2		2	3.389
OPERATORI	83,33%	21.745,62	19.749,08	148,07	16	2	14	21.565	15	2	13	20.024	15	2	13	20.024
OPERATORI	76,40%	21.745,62	19.749,08	148,07	1		1	1.412	1		1	1.412	1		1	1.412
OPERATORI	75,00%	21.745,62	19.749,08	148,07	1		1	1.386	1		1	1.386	1		1	1.386
OPERATORI	67,00%	21.745,62	19.749,08	148,07	3		3	3.715	3		3	3.715	2		2	2.477
OPERATORI	50,00%	21.745,62	19.749,08	148,07	9	5	4	3.697	9	5	4	3.697	9	5	4	3.697
DIRIGENTE	100%	45.260,22	43.928,82		1		1	1.331	1		1	1.331	1		1	1.331
DIRIGENTE	100%	45.260,22	43.928,82		1		1	1.331	1		1	1.331	1		1	1.331
DIRIGENTE	100%	45.260,22	43.928,82		1		1	1.331	1		1	1.331	1		1	1.331
DIRIGENTE	100%	45.260,22	43.928,82		-		-	-	1		1	1.331	1		1	1.331
DIRIGENTE	100%	45.260,22	43.928,82		-		-	-	-		-	-	1		1	1.331
TOTALE					338	24	314	583.654	337	23	314	583.633	332	23	309	574.178
oneri sociali								175.096				175.090				172.253
totale rinnovo contrattuale								758.751				758.723				746.431

**DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON
IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE, calcolo
costo indennità di comparto**

costo indennità di comparto			2024	2025			2026	
AREA PROFESSIONALE	TEMPO DEL LAVORO	valore indennità di comparto carico	TOTALE POSTI 2024	TOTALE COSTO 2024	TOTALE POSTI 2025	TOTALE COSTO 2025	TOTALE POSTI 2026	TOTALE COSTO 2026
FUNZIONARIO E E.Q.	100%	59,4	68	4.039	68	4.039	65	3.861
FUNZIONARIO E E.Q.	70%	59,4	1	42	1	42	1	42
FUNZIONARIO E E.Q.	88,89%	59,4	1	53	1	53	1	53
FUNZIONARIO E E.Q.	86,57%	59,4	1	51	1	51	1	51
FUNZIONARIO E E.Q.	83,33%	59,4	1	49	1	49	1	49
FUNZIONARIO E E.Q.	50,00%	59,4	1	30	1	30	1	30
FUNZIONARIO E E.Q.	77,78%	59,4	1	46	1	46	1	46
ISTRUTTORE	100,00%	52,08	70	3.646	72	3.750	75	3.906
ISTRUTTORE	66,67%	52,08	1	35	1	35	1	35
ISTRUTTORE	50,00%	52,08	1	26	1	26	1	26
ISTRUTTORE	83,33%	52,08	2	87	2	87	2	87
OPERATORI	100,00%	44,76	155	6.938	152	6.804	147	6.580
OPERATORI	91,67%	44,76	2	82	2	82	2	82
OPERATORI	83,33%	44,76	16	597	15	559	15	559
OPERATORI	76,40%	44,76	1	34	1	34	1	34
OPERATORI	75,00%	44,76	1	34	1	34	1	34
OPERATORI	67,00%	44,76	3	90	3	90	2	60
OPERATORI	50,00%	44,76	9	201	9	201	9	201
DIRIGENTE	100%		1		1		1	
DIRIGENTE	100%		1		1		1	
DIRIGENTE	100%		1		1		1	
DIRIGENTE	100%		-		1		1	
DIRIGENTE	100%		-		-		1	
TOTALE			338	16.079	337	16.012	332	15.736

DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE calcolo trasformazione part time non originale-								
Livello economico	Livello giuridico	Des. modalità di erogazione		COSTO AREA PROF.	COSTO PART TIME	COSTO TRASFORMAZIONE	ONERI SOCIALI	
D6	D	P/Time verticale 50%	50%	25.146,71	12.573,36	12.573,36	3.772,01	
B7	B3	Orario ridotto 83,33% PTO	83%	21.745,62	18.120,63	3.624,99	1.087,50	
B4	B3	Part-time verticale 91,67%	92%	21.745,62	19.934,21	1.811,41	543,42	
C3	C	Orario ridotto 83,33% PTO	83%	23.175,61	19.312,24	3.863,37	1.159,01	
C2	C	P/Time verticale 50%	50%	23.175,61	11.587,80	11.587,80	3.476,34	
B7	B3	P/Time verticale 66,67%	67%	21.745,62	14.497,80	7.247,82	2.174,34	
D4	D	Part time Orrizontale 77,78 %	78%	25.146,71	19.559,11	5.587,60	1.676,28	
B4	B3	P/Time orizzontale 30/36 ore settimanali.	83%	21.745,62	18.121,35	3.624,27	1.087,28	
B4	B3	PT 50 O	50%	21.745,62	10.872,81	10.872,81	3.261,84	
D4	D	PART TIME VERTICALE 70	70%	25.146,71	17.602,70	7.544,01	2.263,20	
C2	C	P/Time orizzontale 24/36 ore settimanali	67%	23.175,61	15.450,41	7.725,20	2.317,56	
D7	D	Part Time Verticale 86,57% - mesi F.t.	87%	25.146,71	21.769,51	3.377,20	1.013,16	
C4	C	Orario ridotto 83,33% PTO	83%	23.175,61	19.312,24	3.863,37	1.159,01	
D2	D	P/Time orizzontale 32/36 ore settimanali	89%	25.146,71	22.352,63	2.794,08	838,22	
D3	D	P/Time orizzontale 30/36 ore settimanali.	83%	25.146,71	20.955,59	4.191,12	1.257,34	
						90.288,43	27.086,53	117.374,95

CALCOLO LIMITI COSTO DOTAZIONE ORGANICA					
voci di conto economico	2011	2012	2013	MEDIA TRIENNIO 2011-2013	2016*
B.9) Costi per il personale	13.445.672,03	12.471.039,48	12.356.368,95	12.654.321,99	11.600.039,51
B.9.a) Salari e Stipendi	10.022.300,47	9.650.837,97	9.530.259,84	9.654.127,38	8.964.084,27
<i>di cui incrementi contrattuali</i>	<i>183.031,19</i>	<i>57.984,96</i>		<i>91.515,60</i>	
B.9.b) Oneri Sociali	2.785.297,93	2.767.202,46	2.743.466,85	2.742.289,64	2618423,46
<i>di cui incrementi contrattuali</i>	<i>52.934,98</i>	<i>16.163,35</i>		<i>26.467,49</i>	
B.9.d) Trattamento di quiescenza e simili	43.199,11	8.413,98	8.414,57	20.009,22	2249,94
B.9.e) Altri costi per il personale	594.874,52	44.585,07	74.227,69	237.895,76	15.281,84
B.13) Altri Accantonamenti (personale)	1.557.394,36	1.621.415,63	1.593.664,40	1.583.888,90	1.485.713,19
<i>di cui incrementi contrattuali</i>			<i>20.807,68</i>		
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	430.222,28	451.149,36	443.074,66	441.482,10	
DI CUI ai fini della media solo IRAP-i e IRAP differita)	340.222,28	356.149,36	343.074,66	346.482,10	313.178,74
TOTALI COSTI PERSONALE	15.343.288,67	14.448.604,47	14.293.108,01	14.584.693,00	13.398.931,44
STUDENTI PART TIME (VDC 70530) B.7.b) Altri acquisti di servizi	21.179,34	24.039,61	18.214,00	21.144,32	19.757,50
TOTALI COSTI CON STUDENTI PART TIME				14.605.837,31	13.418.688,94

* come dichiarato nelle relazioni di accompagnamento al Bilancio d'esercizio, in ultimo anno 2022