

## RELAZIONE TECNICA

### ALLEGATO 2

La modifica della struttura organizzativa dell'Ente, approvata con deliberazione di Giunta n. 64 del 26/04/2022, è stata realizzata per rivedere l'assetto organizzativo dell'Ente, tenuto conto della necessità di coordinare l'organigramma con l'individuazione delle Aree delle posizioni organizzative. Questo ha determinato la modifica del PEG ed del Piano della Performance 2022/2024 - approvata con deliberazione di Giunta n. 83 del 17/05/2022 - al fine di assegnare i capitoli di entrata e di spesa ai Settori/Servizi così ridefiniti. La riassegnazione dei capitoli ha comportato il passaggio delle entrate e delle spese relative al costo del personale alla responsabilità del Settore n. 2. Si è ritenuto quindi opportuno procedere ad una verifica puntuale dei suddetti capitoli dell'esercizio 2022 anche alla luce delle risultanze del riaccertamento ordinario dell'esercizio 2021, approvato con deliberazione di Giunta n. 52 del 07/04/2022. E' emersa la necessità di apportare delle variazioni compensative e/o riduzioni per adeguare gli stanziamenti di bilancio del Macroaggregato 1 e 2 della spesa corrente e degli spostamenti tra capitoli della stessa categoria/tipologia dell'entrata corrente. Le assunzioni previste in base al Piano triennale dei fabbisogni di personale 2022-2024 (PTFP) - approvato con deliberazione di Giunta n. 17 del 15/02/2022 - restano confermate con proroga di due mesi per un'unità a tempo determinato e parziale, di 3 mesi per un'unità a tempo determinato e parziale, di sei mesi per un'unità a tempo determinato e parziale e di sei mesi per un'unità a tempo pieno e determinato: la maggiore spesa è finanziata dalla già citata revisione dei capitoli con spostamenti compensativi tra capitoli stessi.

La manovra sulla spesa del personale ha garantito il mantenimento del rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa di riferimento: il contenimento della spesa complessiva ai sensi del c. 557 della L. 296/2006 ed il non superamento del tetto complessivo della spesa per il lavoro flessibile ai sensi dell'art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, come modificato, da ultimo, dall'art. 11, comma 4-*bis*, del D.L. 90/2014 (come da prospetto allegato).

Inoltre, per il mantenimento degli equilibri, le risorse risultate esuberanti su alcuni stanziamenti del Macroaggregato 1 sono state destinate, come richiesto dagli assessorati di riferimento, a finanziamento di spesa sul Macroaggregato 3 (cap. 160/06 comunicazione istituzionale) e Macroaggregato 4 (cap. 1190/01 interventi a favore di iniziative di promozione economica).

Nella presente variazione, come richiesto dal Responsabile del Settore 1, si applica una quota di avanzo vincolato da trasferimenti pari ad Euro 13.232,56, finalizzato alla realizzazione di interventi di manutenzione straordinaria al patrimonio di ERP, nello specifico ad un alloggio che deve essere assegnato in urgenza ad un nucleo familiare avente diritto e per intervenire nella sostituzione di un

montascale urgente presso l'abitazione di assegnatario disabile che al momento è impossibilitato all'utilizzo dell'impianto per uscire ed accedere alla propria abitazione.

Ponsacco, 16/06/2022

Il Responsabile Settore 2

**CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO - ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006**  
**Sezione Autonomie - Delibera n. 13/2015/SEZAUT/INPR**

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	MEDIA 2011/2013	2022
Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	1.816.759,83	<b>2.455.200,81</b>
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata NELL'esercizio successivo (alla luce della nuova contabilità)	124.338,33	
Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente		
Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	32.772,97	<b>21.000,00</b>
Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili		
Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli art. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		
Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.lgs. N. 267/2000		<b>36.905,23</b>
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 d.lgs. N. 267/2000		<b>59.986,97</b>
Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 d.lgs. N. 267/2001		
Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		
Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	530.924,74	<b>615.475,87</b>
Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada		
IRAP	141.053,32	<b>193.713,27</b>
Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	21.996,75	<b>22.000,00</b>
Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando		
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	14.240,00	<b>74.240,00</b>
Quota spesa di personale Unione Valdera per funzioni trasferite	269.383,39	
<b>Totale (A)</b>	<b>2.951.469,34</b>	<b>3.478.522,15</b>
TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI ESCLUSE	MEDIA 2011/2013	2022
Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati		
Quota salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato ed altre spese di personale imputata dall'esercizio precedente (alla luce della nuova contabilità)		
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero	47.420,04	<b>120.000,00</b>
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	14.026,67	<b>14.240,00</b>
Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate		
Eventuali oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	291.377,90	<b>435.734,84</b>
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	100.624,78	<b>109.839,56</b>
Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni	209.824,33	<b>45.000,00</b>
Costo personale rimborsato da SdS		<b>42.000,00</b>
Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della Strada	5.269,79	<b>25.000,00</b>
Incentivi per la progettazione	10.000,00	
Incentivi per il recupero ICI (nuovi fondi incentivanti IMU e funzioni tecniche)	12.000,00	<b>69.000,00</b>
Diritti di roqito	50.200,00	<b>19.450,00</b>
Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma di Monopoli di Stato (legge 30 luglio 2010, n. 122, art. 9, comma 25)		
Maggiori spese autorizzate -entro il 31 maggio 2010 - ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge n. 244/2007		
Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanza n. 16/2012)		
Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo) FONDO PERSEO -SGATE/ANPR (Contributo Pubblica Amministrazione)		<b>6.209,06</b>
Spese per le assunzioni di personale effettuate ai sensi del DM 17 MARZO 2020 in deroga al limite solo per i Comuni virtuosi		<b>361.117,27</b>
RIMBORSO SOMME PER ORDINE PUBBLICO P.M.		<b>15.000,00</b>
RIMBORSO SPESA EX ART. 1, C. 7967-801 L. 178/2000 in deroga ai limiti contenimento spesa		<b>40.000,00</b>
<b>Totale (B)</b>	<b>740.743,50</b>	<b>1.302.590,73</b>

<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE DA RISPETTARE COME LIMITE AI SENSI DELL'ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 (A-B)</b>	<b>2.210.725,84</b>	<b>2.175.931,42</b>
	DIFFERENZA -	<b>34.794,42</b>

CALCOLO LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9, COMMA 28 D.L. 78/2010		
	ANNO 2009	ANNO 2022
SPESA PER LAVORO FLESSIBILE NELL'ANNO 2009 (O MEDIA 2007/2009 SE NON PRESENTI NEL 2009)	230.327,84	201.405,23
	rispetto limite spesa ex art. 9 DL 78/10	SI