



PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE P.I.A.O. 2024 – 2026

(Art. 6 Decreto Legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito in Legge 6 agosto 2021, n. 113)

ALLEGATO E TABELLE SPESA DI PERSONALE

TABELLA 1

SPESA PERSONALE 2018/2019/2020/2021 - Art. 2, comma 1, lettera a) D.M. 17 marzo 2020 - Rendiconti 2018/2019/2020 - Calcolo effettuato utilizzando tutti i codici indicati nella Circolare ministeriale, AL NETTO IRAP, e con le indicazioni di cui alla Deliberazione Corte Conti Lombardia n. 125/2020

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | |
|---|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| BDAP Macroaggregato U.1.01.00.00.000 | 1.981.163,98 € | 2.172.741,43 € | 2.026.145,82 € | 2.193.997,26 € | 2.508.371,33 € | |
| BDAP Macroaggregato U.1.3.02.12.001 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.002 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.003 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.999 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | |
| A - TOTALE SPESA CODICI CIRCOLARE | 1.981.163,98 € | 2.172.741,43 € | 2.026.145,82 € | 2.193.997,26 € | 2.508.371,33 € | |
| VOCI DA ESCLUDERE | Rimborso da altri Comuni Segretario in convenzione | 25.750,00 € | 9.442,34 € | 25.265,30 € | compreso in voce "altri rimborsi" | compreso in voce "altri rimborsi" |
| | Straordinari elezioni (rimborsati al 100%) | 15.210,01 € | 8.666,00 € | 14.380,21 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Incentivi Codici Contratti (finanziamento dedicato) | 0,00 € | 9.290,57 € | 17.263,17 € | 59.292,90 € | 41.398,72 € |
| | Diritti rogito (finanziamento dedicato) | 12.977,66 € | 10.207,16 € | 9.493,83 € | compreso in voce "altri rimborsi" | 10.603,90 € |
| | Altri rimborsi | 0,00 € | 62.477,60 € | 56.602,72 € | 130.246,58 € | 105.311,83 € |
| | Compensi ISTAT (rimborsati al 100%) | 0,00 € | 5.432,51 € | 0,00 € | 4.748,00 € | 806,88 € |
| | Altre voci con finanziamento dedicato | 0,00 € | 0,00 € | 6.118,24 € | 6.840,17 € | 0,00 € |
| B - TOTALE VOCI DA ESCLUDERE | 53.937,67 € | 105.516,18 € | 129.123,47 € | 201.127,65 € | 158.121,33 € | |
| VOCI DA INCLUDERE (spese non comprese nei Macroaggregati della Circolare e riferibili alle spese stabili di personale) | Altre spese - Utilizzo dipendenti altri Comuni - Trasferimenti | 22.720,47 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 14.518,73 € | 0,00 € |
| | Altre spese | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| | Altre spese | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| C - TOTALE VOCI DA INCLUDERE | 22.720,47 € | 0,00 € | 10.000,00 € | 14.518,73 € | 0,00 € | |
| TOTALE SPESA PERSONALE RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' SPESA E FABBISOGNO (A - B) | 1.949.946,78 € | 2.067.225,25 € | 1.907.022,35 € | 2.007.388,34 € | 2.350.250,00 € | |

CONFRONTO TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020 CON TOTALE SPESA RILEVANTE IN APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA PREVIGENTE (VALORE MEDIO TRIENNIO 2011/2013 - ART. 1, COMMI 557 QUATER E 562, LEGGE 27 DICEMBRE 2006, N. 296) - IL CONFRONTO VIENE EFFETTUATO PER LE FINALITA' DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 1, DEL D.M. 17 MARZO 2020 SUI TOTALI DELLA SPESA - SI PRECISA CHE I TOTALI DELLA SPESA SONO CALCOLATI IN BASE A CRITERI PARZIALI DIFFERENTI, COSI' COME STABILITO DALLE DIVERSE NORMATIVE APPLICABILI NEL TEMPO

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020 | 1.949.946,78 € | 2.067.225,25 € | 1.907.022,35 € | 2.007.388,34 € | 2.350.250,00 € |
| TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI L. 296/2006 - MEDIA TRIENNIO 2011/2013 | 2.221.807,11 € | 2.221.807,11 € | 2.221.807,11 € | 2.221.807,11 € | 2.221.807,11 € |
| DIFFERENZA | -271.860,33 € | -154.581,86 € | -314.784,76 € | -214.418,77 € | 128.442,89 € |

TABELLA 2

SPESA CONSOLIDATA PERSONALE 2024/2025/2026 - Art. 2, comma 1, lettera a) D.M. 17 marzo 2020 - PERSONALE IN SERVIZIO AL 1° MARZO 2024, COMPRESSE EVENTUALI CESSAZIONI GIA' PREVISTE E ASSUNZIONI GIA' PROGRAMMATE- Calcolo effettuato utilizzando tutti i codici indicati nella Circolare ministeriale, AL NETTO IRAP, e con le indicazioni di cui alla Deliberazione Corte Conti Lombardia n. 125/2020

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| A - TOTALE TABELLARI (vedi dettaglio ALLEGATO) | 1.919.650,00 € | 1.937.200,00 € | 1.942.100,00 € |
| B - ALTRE SPESE Macro 1.01.00.00.000 (vedi dettaglio ALLEGATO AL NETTO SEGRETARIO) | 645.100,00 € | 556.700,00 € | 556.700,00 € |
| SPESA ALTRI MACRO | | | |
| BDAP Macroaggregato U.1.3.02.12.001 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.002 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.003 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.999 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| C - TOTALE SPESA ALTRI MACRO | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| D - TOTALE SPESE Macro 1.01.00.00.000 rilevanti per verifica capacità finanziaria bilancio (A + B) | 2.564.750,00 € | 2.493.900,00 € | 2.498.800,00 € |
| ALTRE SPESE RILEVANTI PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE NON COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI | | | |
| Altre spese | 41.570,00 € | 41.570,00 € | 41.570,00 € |
| Altre spese | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| Altre spese | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| E - TOTALE ALTRE SPESE RILEVANTI PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE NON COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI | 41.570,00 € | 41.570,00 € | 41.570,00 € |
| F - SPESE COMPRESSE NEI MACRO PRECEDENTI DA TOGLIERE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE (vedi dettaglio ALLEGATO) | 274.300,00 € | 271.200,00 € | 271.200,00 € |
| G - TOTALE SPESE RILEVANTI PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE (A + B + C + E - F) | 2.332.020,00 € | 2.264.270,00 € | 2.269.170,00 € |

CONFRONTO TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020 CON TOTALE SPESA RILEVANTE IN APPLICAZIONE DELLA DISCIPLINA PREVIGENTE (VEDI CONSIDERAZIONI IN CALCE ALLA TABELLA 1)

| | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|
| TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020 | 2.332.020,00 € | 2.264.270,00 € | 2.269.170,00 € |
| TOTALE SPESA RILEVANTE PER CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE AI SENSI L. 296/2006 - MEDIA TRIENNIO 2011/2013 | 2.221.807,11 € | 2.221.807,11 € | 2.221.807,11 € |
| DIFFERENZA | 110.212,89 € | 42.462,89 € | 47.362,89 € |

01-mar-24

CONTRATTI A TEMPO INDETERMINATO

| | | SPESA | | | | | | |
|----|---|---|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Tabellare (compresa PEO) + 26,68% (23,8 + 2,88) | | | | | | |
| n. | Inquadramento | NOME | % | FUNZIONE | NOTE | 2024 | 2025 | 2026 |
| 1 | | | 100 | Dirigente Settore Gestione Territorio | | 57.500,00 € | 57.500,00 € | 57.500,00 € |
| 2 | Dirigenza | | 100 | Dirigente Servizi alla Persona | | 57.500,00 € | 57.500,00 € | 57.500,00 € |
| 3 | | | 100 | Dirigente PL | | 57.500,00 € | 57.500,00 € | 57.500,00 € |
| 4 | | | 100 | Funzionario tecnico + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 5 | | | 100 | Funzionario tecnico + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 6 | | | 100 | Funzionario Polizia Locale + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 7 | | | 100 | Funzionario amministrativo + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 8 | | | 100 | Assistente sociale + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 9 | | | 100 | Funzionario tecnico + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 10 | | | 100 | Assistente sociale + DSS | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 11 | | | 100 | Assistente sociale | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 12 | | | 100 | Funzionario amministrativo | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 13 | | | 100 | Funzionario amministrativo | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 14 | Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione | | 100 | Responsabile Settore Finanziario | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 15 | | | 100 | Funzionario Polizia Locale | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 16 | | | 100 | Funzionario tecnico | comando RL | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 17 | | | 100 | Funzionario amministrativo | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 18 | | | 100 | Funzionario tecnico | 2024 2 mesi | 5.500,00 € | - € | - € |
| 19 | | | 100 | Funzionario contabile | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 20 | | | 100 | Funzionario tecnico | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 21 | | | 100 | Funzionario amministrativo | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 22 | | | 100 | Assistente sociale | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 23 | | | 100 | Assistente sociale | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 24 | | | 100 | Funzionario amministrativo | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 25 | | | 100 | Funzionario amministrativo | | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € |
| 26 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 27 | | | 50 (ORIGINARIO 100) | Istruttore amministrativo + DSS | 2024 2 mesi | 2.500,00 € | - € | - € |
| 28 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 29 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 30 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 31 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 32 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 33 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 34 | | | 83,33 (ORIGINARIO 100) | Istruttore amministrativo | 2024/2025/2026 PT | 24.500,00 € | 24.500,00 € | 24.500,00 € |
| 35 | | | 100 | Istruttore bibliotecario | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 36 | | | 100 | Istruttore contabile | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 37 | | | 100 | Istruttore amministrativo | 2024 3 mesi | 7.500,00 € | - € | - € |
| 38 | | | 100 | Agente Polizia Locale | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 39 | | | 100 | Agente Polizia Locale | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 40 | | | 100 | Agente Polizia Locale | 2024 6 mesi | 14.700,00 € | - € | - € |
| 41 | Area degli Istruttori | | 100 | Istruttore contabile | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 42 | | | 100 | Istruttore tecnico | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 43 | | | 100 | Istruttore amministrativo | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 44 | | | 100 | Istruttore amministrativo | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 45 | | | 100 | Istruttore amministrativo UT | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 46 | | | 100 | Istruttore contabile | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 47 | | | 100 | Istruttore amministrativo | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 48 | | | 100 | Istruttore contabile | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 49 | | | 100 | Istruttore amministrativo | Aspettativa 04/2024-03/2025 | 7.500,00 € | 24.500,00 € | 29.400,00 € |
| 50 | | | 100 | Istruttore amministrativo | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 51 | | | 100 | Agente Polizia Locale | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 52 | | | 100 | Agente Polizia Locale | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 53 | | | 100 | Istruttore tecnico | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 54 | | | 100 | Istruttore tecnico | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 55 | | | 100 | Istruttore amministrativo + DSS | 2024 11 mesi | 27.000,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |
| 56 | | | 100 | Istruttore amministrativo | | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------------------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|------------|------------|------------|-------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|-------------|-------------|-----------|--------------|--------------|--------------|----------------|-------------|-----|-----|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----|-------------|-------------|-------------|--|--------------|--------------|--------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------------|----------|----------|----------|----------|----------|-------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-----|-----|--------------------------|-----|-----|-----|----------------------------|-----|-----|-----|------------------|-------------|-------------|-------------|--|-------------|-------------|-------------|----------------|------------|------------|------------|---------------------|------------|-----|-----|-------|------------|------------|------------|---------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------------|-------------|-------------|------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|-----|-----|-----|----------------------|-------------|-------------|-------------|--------------------|-------------|-----|-----|--|-------------|-------------|-------------|---|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------|------------|-----|-----|-------|------------|------------|------------|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 57 | | 100 | Istruttore contabile | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € | 29.400,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 58 | | 55,55% (ORIGINARIO 100) | Operatore amministrativo | 15.500,00 € | 15.500,00 € | 15.500,00 € | 15.500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 59 | | 100 | Auxiliario traffico - Messo | 27.600,00 € | 27.600,00 € | 27.600,00 € | 27.600,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 60 | Area degli Operatori esperti | 100 | Operatore amministrativo | 27.600,00 € | 27.600,00 € | 27.600,00 € | 27.600,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 61 | | 100 | Operatore amministrativo | 27.600,00 € | 27.600,00 € | 27.600,00 € | 27.600,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 62 | | 100 | Operatore amministrativo | 26.600,00 € | 26.600,00 € | 26.600,00 € | 26.600,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DIFFERENZIALI STIPENDIALI STORICI (DSS) TOTALE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| CONTRATTI A TEMPO DETERMINATO | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| n. | NOME | % | FUNZIONE | NOTE | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Area degli Istruttori | 100 | Art. 90 D.Lgs. 267/2000 | durata mandato Sindaco | 31.000,00 € | 31.000,00 € | 31.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Dirigente | 100 | Settore Finanziario | 2024 6 mesi | 28.750,00 € | 57.500,00 € | 57.500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE TABELLARE (compresa PEO) + 26,68% (23,8 + 2,88) | | | | ALTRE SPESE | 1.937.280,00 € | 1.937.280,00 € | 1.942.100,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <tbody> <tr> <td>Segretario Generale</td> <td>30.000,00 €</td> <td>50.000,00 €</td> <td>50.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Indennità comparto a carico bilancio</td> <td>3.500,00 €</td> <td>3.500,00 €</td> <td>3.500,00 €</td> </tr> <tr> <td>Inail</td> <td>23.500,00 €</td> <td>23.500,00 €</td> <td>23.500,00 €</td> </tr> <tr> <td>Quota aggiuntiva INADEL (da 2,88 a 4,88)</td> <td>30.200,00 €</td> <td>30.200,00 €</td> <td>30.200,00 €</td> </tr> <tr> <td>Dirigenti</td> <td>115.000,00 €</td> <td>126.000,00 €</td> <td>126.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>PO finanziario</td> <td>18.000,00 €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Altre PO</td> <td>15.000,00 €</td> <td>15.000,00 €</td> <td>15.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Straordinario</td> <td>21.500,00 €</td> <td>21.500,00 €</td> <td>21.500,00 €</td> </tr> <tr> <td>Indennità vigilanza</td> <td>11.500,00 €</td> <td>11.500,00 €</td> <td>11.500,00 €</td> </tr> <tr> <td>IVC</td> <td>75.000,00 €</td> <td>10.000,00 €</td> <td>10.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Fondo (al netto PEO già comprese nei tabellari) + 26,68%</td> <td>110.000,00 €</td> <td>110.000,00 €</td> <td>110.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Arretrati contrattuali</td> <td>10.000,00 €</td> <td>10.000,00 €</td> <td>10.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Formazione</td> <td>17.000,00 €</td> <td>17.000,00 €</td> <td>17.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Mensa</td> <td>42.000,00 €</td> <td>42.000,00 €</td> <td>42.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Missioni</td> <td>500,00 €</td> <td>500,00 €</td> <td>500,00 €</td> </tr> <tr> <td>Elezioni</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Previdenza PL</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Diritti Segretario</td> <td>10.000,00 €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Maggiorazione Segretario</td> <td>- €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Gallieggiamento Segretario</td> <td>- €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Codice Contratti</td> <td>70.000,00 €</td> <td>70.000,00 €</td> <td>70.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Incentivi recupero evasione tributaria</td> <td>15.000,00 €</td> <td>15.000,00 €</td> <td>15.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Spese concorsi</td> <td>6.000,00 €</td> <td>6.000,00 €</td> <td>6.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Reggenze Segretario</td> <td>6.400,00 €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Istat</td> <td>5.000,00 €</td> <td>5.000,00 €</td> <td>5.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>TOTALE ALTRE SPESE</td> <td>675.100,00 €</td> <td>606.700,00 €</td> <td>606.700,00 €</td> </tr> <tr> <td>TOTALE COMPLESSIVO</td> <td>2.594.350,00 €</td> <td>2.543.900,00 €</td> <td>2.548.800,00 €</td> </tr> <tr> <td>Previsione Bilancio 2024/2026</td> <td>2.853.069,83 €</td> <td>2.821.767,10 €</td> <td>2.821.767,10 €</td> </tr> <tr> <td>DIFFERENZA</td> <td>258.719,83 €</td> <td>277.867,10 €</td> <td>272.967,10 €</td> </tr> <tr> <td>ENTRATE DA ISCRIVERE</td> <td>2024</td> <td>2025</td> <td>2026</td> </tr> <tr> <td>Elezioni</td> <td>10.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Quota mensa dipendenti</td> <td>14.000,00 €</td> <td>14.000,00 €</td> <td>14.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Rimborso Convenzione Segretario</td> <td>- €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Previdenza PL da GDS</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> <td>20.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Diritti Segretario</td> <td>10.000,00 €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Incentivi recupero evasione tributaria</td> <td>15.000,00 €</td> <td>15.000,00 €</td> <td>15.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Rimborso INADEL da dipendenti interessati</td> <td>30.200,00 €</td> <td>30.200,00 €</td> <td>30.200,00 €</td> </tr> <tr> <td>Codice Contratti</td> <td>70.000,00 €</td> <td>70.000,00 €</td> <td>70.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Reggenze Segretario</td> <td>3.100,00 €</td> <td>- €</td> <td>- €</td> </tr> <tr> <td>Istat</td> <td>5.000,00 €</td> <td>5.000,00 €</td> <td>5.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Rimborso Regione comando CS</td> <td>32.000,00 €</td> <td>32.000,00 €</td> <td>32.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>Copertura n. 2 Assistenti sociali</td> <td>65.000,00 €</td> <td>65.000,00 €</td> <td>65.000,00 €</td> </tr> <tr> <td>TOTALE ENTRATE DA ISCRIVERE</td> <td>274.300,00 €</td> <td>271.200,00 €</td> <td>271.200,00 €</td> </tr> </tbody> </table> | | | | | | | | Segretario Generale | 30.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € | Indennità comparto a carico bilancio | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | Inail | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | Quota aggiuntiva INADEL (da 2,88 a 4,88) | 30.200,00 € | 30.200,00 € | 30.200,00 € | Dirigenti | 115.000,00 € | 126.000,00 € | 126.000,00 € | PO finanziario | 18.000,00 € | - € | - € | Altre PO | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | Straordinario | 21.500,00 € | 21.500,00 € | 21.500,00 € | Indennità vigilanza | 11.500,00 € | 11.500,00 € | 11.500,00 € | IVC | 75.000,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € | Fondo (al netto PEO già comprese nei tabellari) + 26,68% | 110.000,00 € | 110.000,00 € | 110.000,00 € | Arretrati contrattuali | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € | Formazione | 17.000,00 € | 17.000,00 € | 17.000,00 € | Mensa | 42.000,00 € | 42.000,00 € | 42.000,00 € | Missioni | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | Elezioni | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | Previdenza PL | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | Diritti Segretario | 10.000,00 € | - € | - € | Maggiorazione Segretario | - € | - € | - € | Gallieggiamento Segretario | - € | - € | - € | Codice Contratti | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | Incentivi recupero evasione tributaria | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | Spese concorsi | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | Reggenze Segretario | 6.400,00 € | - € | - € | Istat | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € | TOTALE ALTRE SPESE | 675.100,00 € | 606.700,00 € | 606.700,00 € | TOTALE COMPLESSIVO | 2.594.350,00 € | 2.543.900,00 € | 2.548.800,00 € | Previsione Bilancio 2024/2026 | 2.853.069,83 € | 2.821.767,10 € | 2.821.767,10 € | DIFFERENZA | 258.719,83 € | 277.867,10 € | 272.967,10 € | ENTRATE DA ISCRIVERE | 2024 | 2025 | 2026 | Elezioni | 10.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | Quota mensa dipendenti | 14.000,00 € | 14.000,00 € | 14.000,00 € | Rimborso Convenzione Segretario | - € | - € | - € | Previdenza PL da GDS | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | Diritti Segretario | 10.000,00 € | - € | - € | Incentivi recupero evasione tributaria | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | Rimborso INADEL da dipendenti interessati | 30.200,00 € | 30.200,00 € | 30.200,00 € | Codice Contratti | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | Reggenze Segretario | 3.100,00 € | - € | - € | Istat | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € | Rimborso Regione comando CS | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € | Copertura n. 2 Assistenti sociali | 65.000,00 € | 65.000,00 € | 65.000,00 € | TOTALE ENTRATE DA ISCRIVERE | 274.300,00 € | 271.200,00 € | 271.200,00 € |
| Segretario Generale | 30.000,00 € | 50.000,00 € | 50.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Indennità comparto a carico bilancio | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 3.500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Inail | 23.500,00 € | 23.500,00 € | 23.500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Quota aggiuntiva INADEL (da 2,88 a 4,88) | 30.200,00 € | 30.200,00 € | 30.200,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Dirigenti | 115.000,00 € | 126.000,00 € | 126.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| PO finanziario | 18.000,00 € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Altre PO | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Straordinario | 21.500,00 € | 21.500,00 € | 21.500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Indennità vigilanza | 11.500,00 € | 11.500,00 € | 11.500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| IVC | 75.000,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Fondo (al netto PEO già comprese nei tabellari) + 26,68% | 110.000,00 € | 110.000,00 € | 110.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Arretrati contrattuali | 10.000,00 € | 10.000,00 € | 10.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Formazione | 17.000,00 € | 17.000,00 € | 17.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mensa | 42.000,00 € | 42.000,00 € | 42.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Missioni | 500,00 € | 500,00 € | 500,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Elezioni | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Previdenza PL | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Diritti Segretario | 10.000,00 € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Maggiorazione Segretario | - € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Gallieggiamento Segretario | - € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Codice Contratti | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Incentivi recupero evasione tributaria | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Spese concorsi | 6.000,00 € | 6.000,00 € | 6.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reggenze Segretario | 6.400,00 € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Istat | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE ALTRE SPESE | 675.100,00 € | 606.700,00 € | 606.700,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE COMPLESSIVO | 2.594.350,00 € | 2.543.900,00 € | 2.548.800,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Previsione Bilancio 2024/2026 | 2.853.069,83 € | 2.821.767,10 € | 2.821.767,10 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| DIFFERENZA | 258.719,83 € | 277.867,10 € | 272.967,10 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ENTRATE DA ISCRIVERE | 2024 | 2025 | 2026 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Elezioni | 10.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Quota mensa dipendenti | 14.000,00 € | 14.000,00 € | 14.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rimborso Convenzione Segretario | - € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Previdenza PL da GDS | 20.000,00 € | 20.000,00 € | 20.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Diritti Segretario | 10.000,00 € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Incentivi recupero evasione tributaria | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 15.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rimborso INADEL da dipendenti interessati | 30.200,00 € | 30.200,00 € | 30.200,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Codice Contratti | 70.000,00 € | 70.000,00 € | 70.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Reggenze Segretario | 3.100,00 € | - € | - € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Istat | 5.000,00 € | 5.000,00 € | 5.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rimborso Regione comando CS | 32.000,00 € | 32.000,00 € | 32.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Copertura n. 2 Assistenti sociali | 65.000,00 € | 65.000,00 € | 65.000,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE ENTRATE DA ISCRIVERE | 274.300,00 € | 271.200,00 € | 271.200,00 € | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

TABELLA 3**MEDIA ENTRATE CORRENTI - Art. 2, comma 1, lettera b) D.M. 17 marzo 2020**

| TITOLO | 2020 | 2021 | 2022 | MEDIA |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| I | 8.890.054,58 € | 8.864.793,37 € | 8.950.512,34 € | 8.901.786,76 € |
| II | 2.281.280,22 € | 1.390.074,44 € | 1.378.145,88 € | 1.683.166,85 € |
| III | 1.844.889,67 € | 3.116.233,14 € | 3.035.769,71 € | 2.665.630,84 € |
| TOTALI | 13.016.224,47 € | 13.371.100,95 € | 13.364.427,93 € | 13.250.584,45 € |
| FCDE assestato 2022 da togliere | | | | 858.250,00 € |
| MEDIA ENTRATE RILEVANTE AI FINI CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE RETTIFICATA IN VIA CAUTELARE come segue: media aritmetica triennio € 13.250.584,45 MENO € 313.500,00 rimborsi altri Ente e finanziamenti specifici (vedi Tabella 2) | | | | 12.937.084,45 € |

TABELLA 4**FASCIA DEMOGRAFICA ENTE E VALORI SOGLIA - Art. 3, art. 4, art. 6 D.M. 17 marzo 2020**

| FASCIA DEMOGRAFICA Art. 3 | % VALORE SOGLIA Art. 4 | % VALORE SOGLIA DI RIENTRO |
|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti | 27,00 | 31,00 |

TABELLA 5**RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI E VERIFICA VALORE SOGLIA**

| ANNO | RAPPORTO % | SPESA DA RIDURRE | POSSIBILITA' INCREMENTO SPESA |
|--|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|
| | (utilizzando media entrate Tabella 3) | | |
| 2018 (Valore spesa casella C22) | 15,07 | NO | SI |
| 2019 (Valore spesa casella D22) | 15,98 | NO | SI |
| 2020 (valore spesa casella E22) | 14,74 | NO | SI |
| 2021 (valore spesa casella F22) | 15,52 | NO | SI |
| 2024 (Valore spesa Totale H Tabella 2) | 18,03 | NO | SI |
| 2025 (Valore spesa Totale H Tabella 2) | 17,50 | NO | SI |
| 2026 (Valore spesa Totale H Tabella 2) | 17,54 | NO | SI |

TABELLA 6**SPESA MASSIMA TEORICA DI PERSONALE al fine del rispetto del limite del 27%**

| | |
|---|-----------------------|
| Spesa massima teorica di personale in base alla fascia demografica Ente (27,00% entrate medie Tabella 3) | 3.493.012,80 € |
| Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa 2024 consolidata Tabella 2 Totale G | 1.160.992,80 € |
| Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa 2025 consolidata Tabella 2 Totale G | 1.228.742,80 € |
| Incremento massimo teorico spesa rispetto alla spesa 2026 consolidata Tabella 2 Totale G | 1.223.842,80 € |

TABELLA 7**CALCOLO CAPACITA' DI SPESA MASSIMA POTENZIALE - Art. 5 D.M. 17 marzo 2020**

| ANNO | % INCREMENTO MASSIMO SPESA 2018 - Art. 5, comma 1 | COLONNA A - AUMENTO SPESA PERSONALE REALIZZABILE RISPETTO SPESA 2018 | COLONNA B - FACOLTA' ASSUNZIONALI RESIDUE QUINQUIENNIO PRECEDENTE NON UTILIZZATE | TOTALE AUMENTO POTENZIALE SPESA (SOLO COLONNA A per motivazione sotto indicata) |
|------|--|--|--|---|
| 2020 | 9 | 175.495,21 € | 46.692,46 € | 175.495,21 € |
| 2021 | 16 | 311.991,48 € | 46.692,46 € | 311.991,48 € |
| 2022 | 19 | 370.489,89 € | 46.692,46 € | 370.489,89 € |
| 2023 | 21 | 409.488,82 € | 46.692,46 € | 409.488,82 € |
| 2024 | 22 | 428.988,29 € | 46.692,46 € | 428.988,29 € |

Al sensi del parere prot. n. 12454 del 15 gennaio 2021 della Ragioneria Generale dello Stato NON è possibile sommare i valori delle colonne A e B ma è necessario scegliere il valore più favorevole tra i due

TABELLA 8**CALCOLO SPESA MASSIMA PER ANNO - CALCOLO MARGINE INCREMENTO SPESA EFFETTIVO DISPONIBILE PER ANNO (per GLI ANNI 2025 E 2026, al momento, si fa riferimento al margine 2024)**

| ANNO | COLONNA A - TOTALE MASSIMO SPESA (SPESA 2018 + incremento potenziale Tabella 7) | VERIFICA RISPETTO VALORE SOGLIA 27,00% | COLONNA B - TOTALE MASSIMO SPESA PER RISPETTO SOGLIA 27,00% | COLONNA C - SPESA CONSOLIDATA TABELLA 2 TOTALI LETTERA G | COLONNA D - MARGINE INCREMENTO EFFETTIVO DISPONIBILE PER NUOVE ASSUNZIONI (Colonna A - Colonna C) |
|------|---|--|---|--|---|
| 2020 | 2.125.441,99 € | SI | 3.493.012,80 € | | |
| 2021 | 2.261.938,26 € | SI | 3.493.012,80 € | | |
| 2022 | 2.320.436,67 € | SI | 3.493.012,80 € | | |
| 2023 | 2.359.435,60 € | SI | 3.493.012,80 € | | |
| 2024 | 2.378.935,07 € | SI | 3.493.012,80 € | 2.332.020,00 € | 46.915,07 € |
| 2025 | 2.378.935,07 € | SI | 3.493.012,80 € | 2.264.270,00 € | 114.665,07 € |
| 2026 | 2.378.935,07 € | SI | 3.493.012,80 € | 2.269.170,00 € | 109.765,07 € |

TABELLA 9

VERIFICA SOSTENIBILITA' FINANZIARIA COMPLESSIVA IN BASE AGLI ATTUALI STANZIAMENTI DI BILANCIO

STANZIAMENTI ATTUALI

| | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| BDAP Macroaggregato U.1.01.00.00.000 | 2.781.499,83 € | 2.750.197,10 € | 2.750.197,10 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.3.02.12.001 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.002 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.003 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| BDAP Macroaggregato U.1.03.02.12.999 | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € |
| TOTALI | 2.781.499,83 € | 2.750.197,10 € | 2.750.197,10 € |
| ALTRE SPESE NON COMPRESSE NEI MACRO CHE PRECEDONO RILEVANTI | 71.570,00 € | 71.570,00 € | 71.570,00 € |
| A - TOTALI STANZIAMENTI COMPLESSIVI ATTUALI | 2.853.069,83 € | 2.821.767,10 € | 2.821.767,10 € |
| UTILIZZO CONSOLIDATO DIPENDENTI IN SERVIZIO | | | |
| Spesa Tabella 2 - TOTALE lettera D | 2.564.750,00 € | 2.493.900,00 € | 2.498.800,00 € |
| Spesa Tabella 2 - TOTALE lettera E | 41.570,00 € | 41.570,00 € | 41.570,00 € |
| B - TOTALE SPESA CONSOLIDATA DIPENDENTI IN SERVIZIO | 2.606.320,00 € | 2.535.470,00 € | 2.540.370,00 € |
| C - MARGINE SPESA ULTERIORE GIA' STANZIATO IN BILANCIO (A - B) | 246.749,83 € | 286.297,10 € | 281.397,10 € |
| D - MARGINE INCREMENTO EFFETTIVO DISPONIBILE PER NUOVE ASSUNZIONI - TABELLA 8 - COLONNA D | 46.915,07 € | 114.665,07 € | 109.765,07 € |
| DIFFERENZA FRA TOTALE C E TOTALE D | 199.834,76 € | 171.632,03 € | 171.632,03 € |