

AGGIORNAMENTOI 2024 AL PIAO 2023/25
ALLEGATI ALLA SEZIONE 3.3. PIANO TRIENNALE FABBISOGNO DI PERSONALE

ALLEGATO "A"
PROSPETTO RAFFRONTO SPESA PERSONALE 2023 / SPESA MEDIA 2011/2023

	2011	2012	2013	CONSUNTIVO 2023
SPESA DI PERSONALE				
Retribuzioni e oneri previdenziali	1.484.378,58	1.493.065,12	1.470.489,19	1.526.951,99
spese personale per elezioni a carico altri Enti				
TOT Retribuzioni e oneri previdenziali (A)				1.526.951,99
IRAP	94.040,07	96.367,36	93.185,79	97.305,26
IRAP su straordinario elezioni a carico altri enti				
TOT IRAP (B)	94.040,07	96.367,36	93.185,79	97.305,26
TOTALE (A) +(B)	1.578.418,65	1.589.432,48	1.563.674,98	1.624.257,25
A DETRARRE :				
SPESE PER ADEGUAMENTI CONTRATTUALI DEL PERSONALE:				
vacanza contrattuale 2010-2011	-6.959,57	-6.929,84	-6.800,46	
irap e oneri su vacanza contrattuale	-2.448,37	-2.238,14	-2.441,37	
applicazione CCNL segretari comunali 2006/07 arretrati	-1.513,68			
applicazione CCNL segretari 2008/09 comunali arretrati		-6.184,09		
applicazione contrattuale 2016-2017 arretrati				
applicazione contrattuale 2018 competenza				-37.427,26
vacanza contrattuale 2023				-7.500,00
applicazione contrattuale segretari 2020 arretrati				

applicazione contrattuale 2019-2021 arretrati 2022 stanziati nel 2023				-35.847,82
applicazione contrattuale 2019-2021 competenza 2023				-40.507,68
ALTRE VOCI DA DETRARRE				
incentivi(cap.254/2e 811/2)	-6.902,89	-14.000,00	-11.126,84	-1.138,37
incentivi ICI da 2022 recupero evasione(cap.91)	-5.790,87	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00
diritti di rogito	-4.000,00	-2.123,24	-695,30	-1.650,00
rimborso personale comandato (cap.291)	-8.384,40	-3.465,17	0,00	-3.399,69
compensi ISTAT		-2.000,00	0,00	0,00
TOTALE VOCI DA DETRARRE ©	-35.999,78	-44.940,48	-29.063,97	-135.470,82
SPESA NETTA (A)+(B)-©	1.542.418,87	1.544.492,00	1.534.611,01	1.488.786,43

MEDIA TRIENNIO 2011-2013

1.540.507,29

DIFFERENZA SPESA 2022 /MEDIA 2011-2013

51.720,86

ALLEGATO B

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE

Anno 2024

Anno ultimo rendiconto approvato	2023
Numero abitanti	7.206
Ente facente parte di unione di comuni	No

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2023
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	1.526.951,99
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
altre spese	-35.228,11
Totale spesa	1.491.723,88

Entrate correnti (accertamenti di competenza)

Titolo	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.275.303,36	4.323.133,02	4.671.703,68
2 - Trasferimenti correnti	458.966,81	533.777,29	280.522,30
3 - Entrate extratributarie	1.438.748,82	1.455.844,41	1.607.116,22
altre entrate	0,00	0,00	0,00
Totale entrate	6.173.018,99	6.312.754,72	6.559.342,20
Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni	6.348.371,97		
F.C.D.E.	315.000,00		
Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.	6.033.371,97		

Rapporto spesa/entrate	Soglia	Soglia di rientro	Incremento massimo
24,72 %	26,90 %	30,90 %	2,18 %
Soglia rispettata	SI	SI	

Incremento massimo spesa	131.253,17	Possibile utilizzo 38.000
Totale spesa con incremento massimo	1.622.977,05	NO

Spesa del personale anno 2018	1.430.679,62
Resti assunzionali	0,00

Anno	% massima	Spesa permessa
2024	26,00	1.802.656,32
2025	26,00	1.802.656,32
2026	26,00	1.802.656,32
2027	26,00	1.802.656,32
2028	26,00	1.802.656,32

SPESA PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/04/2024

**SEZIONE 3.3. PIAO 2024/26
ALLEGATO "C"**

matr.		comp.fisse	comp.access.	tot.	oneri ente
5	GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA	46.367,70	563,4	46.931,10	18.557,35
10	ANAGRAFE / STATO CIVILE	22.565,58	426,96	22.992,54	8.833,00
16	AMMINISTRATIVI	47.145,48	563,4	47.708,88	18.864,77
18	UFFICIO TECNICO	21.808,32	414,6	22.222,92	7.923,26
48	UFFICIO TECNICO	26.171,03	497,52	26.668,55	9.508,38
54	AMMINISTRATIVI	3.566,97		3.566,97	1.152,12
70	UFFICIO TECNICO	26.348,33	497,52	26.845,85	10.732,16
80	GESTIONE PATRIMONIO	20.987,54	351,72	21.339,26	8.689,09
82	VV.UU.	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43
88	ANAGRAFE / STATO CIVILE	27.119,25	497,52	27.616,77	9.846,46
89	GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA	25.638,70	497,52	26.136,22	10.333,48
95	SERVIZI SOCIALI	32.943,19	563,4	33.506,59	13.019,71
97	UFFICIO URBANISTICA	43.951,19	563,4	44.514,59	17.797,32
98	OPERAI VIABILITA'	13.491,19	248,76	13.739,95	4.958,01
99	UFFICIO AMBIENTE	24.457,65	344,9	24.802,55	9.638,02
100	ADDETTI SCUOLE ELEMENTARI	26.348,33	497,52	26.845,85	10.614,09
117	UFFICIO COMMERCIO	24.815,06	563,4	25.378,46	9.860,54
119	UFFICIO TECNICO	41.806,28	563,4	42.369,68	16.464,56
121	AMMINISTRATIVI	21.422,29	351,72	21.774,01	7.763,34
122	GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA *	26.348,33	497,52	26.845,85	10.614,09
126	GESTIONE PATRIMONIO	24.412,82	426,96	24.839,78	9.416,55
128	VV.UU.	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43
130	VV.UU.	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43
131	VV.UU.	26.028,51	497,52	26.526,03	10.306,89
132	GESTIONE PATRIMONIO	21.453,43	426,96	21.880,39	9.013,51
133	GESTIONE PATRIMONIO	21.764,67	426,96	22.191,63	9.390,48
134	ANAGRAFE / STATO CIVILE	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74
135	AMMINISTRATIVI	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74
136	GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.237,42

139	UFFICIO URBANISTICA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49
141	VV.UU.	26.099,74	563,4	26.663,14	10.658,47
157	SERVIZI SOCIALI	25.984,09	563,4	26.547,49	10.314,92
158	UFFICIO AMBIENTE	23.394,55	497,52	23.892,07	9.550,99
160	UFFICIO URBANISTICA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49
161	UFFICIO URBANISTICA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49
496	GESTIONE PATRIMONIO	14.300,87	284,64	14.585,51	5.938,91
504	VV.UU.		7.499,96	7.499,96	2.422,50
497	SEGRETARIO COMUNALE	22.788,81	15.657,72	38.446,53	10.602,75
498					
TOTALE				980.600,93	376.557,38
IRAP a detrarre					83.182,65
totale oneri al netto irap					293.374,73
					1.273.975,66

Altre competenze accessorie		comp.access.	oneri ente
Retribuzione Risultato		16.300,00	3.879,40
Diritti di segreteria		4.000,00	952
Straordinario		7.130,00	1.696,94
Straordinario repeibilità		3.356,00	798,73
IVC		29.000,00	6902
buoni pasto		1.600,00	
Fondo risorse decentrate		127.500,00	23.681,00
Totale altre Competenze accessorie		188.886,00	37.910,07
SPESA PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/04/2024			€ 1.500.771,73
VALORE SOGLIA ANNO 2024 CALCOLATO SU RENDICONTO E FCDE 2023 DA RIDETRMINARE ANNUALMENTE (2024/26)			€ 1.622.977,05
€			122.205,32

PREVISIONE SPESA PERSONALE 2024/26 (TENUTO CONTO CESSAZIONI E ASSUNZIONI PROGRAMMATE) - SEZIONE 3.3 PIAO 2024/26 ALLEGATO "C"-

			2024				2025				2026			
mat r.	nome	tabella	comp.fi sse	comp.acc ess.	tot.	oneri ente	comp.fi sse	comp.acc ess.	tot.	oneri ente	comp.fi sse	comp.acc ess.	tot.	oneri ente
5		GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA	46.367,70	563,4	46.931,10	18.557,35	46.367,70	563,4	46.931,10	18.557,35	46.367,70	563,4	46.931,10	18.557,35
10		ANAGRAFE / STATO CIVILE	22.565,58	426,96	22.992,54	8.833,00	22.565,58	426,96	22.992,54	8.833,00	22.565,58	426,96	22.992,54	8.833,00
16		AMMINISTRATIVI	47.145,48	563,4	47.708,88	18.864,77	47.145,48	563,4	47.708,88	18.864,77	47.145,48	563,4	47.708,88	18.864,77
18		UFFICIO TECNICO	21.808,32	414,6	22.222,92	7.923,26	21.808,32	414,6	22.222,92	7.923,26	21.808,32	414,6	22.222,92	7.923,26
48		UFFICIO TECNICO	26.171,03	497,52	26.668,55	9.508,38	26.171,03	497,52	26.668,55	9.508,38	26.171,03	497,52	26.668,55	9.508,38
54		AMMINISTRATIVI (cessazione da 01/03/2024)	3.566,97		3.566,97	1.152,12			0,00				0,00	
70		UFFICIO TECNICO	26.348,33	497,52	26.845,85	10.732,16	26.348,33	497,52	26.845,85	10.732,16	26.348,33	497,52	26.845,85	10.732,16
80		GESTIONE PATRIMONIO	20.987,54	351,72	21.339,26	8.689,09	20.987,54	351,72	21.339,26	8.689,09	20.987,54	351,72	21.339,26	8.689,09
82		VV.UU.	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43
88		ANAGRAFE / STATO CIVILE	27.119,25	497,52	27.616,77	9.846,46	27.119,25	497,52	27.616,77	9.846,46	27.119,25	497,52	27.616,77	9.846,46
89		GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA	25.638,70	497,52	26.136,22	10.333,48	25.638,70	497,52	26.136,22	10.333,48	25.638,70	497,52	26.136,22	10.333,48
95		SERVIZI SOCIALI	32.943,19	563,4	33.506,59	13.019,71	32.943,19	563,4	33.506,59	13.019,71	32.943,19	563,4	33.506,59	13.019,71
97		UFFICIO URBANISTICA	43.951,19	563,4	44.514,59	17.797,32	43.951,19	563,4	44.514,59	17.797,32	43.951,19	563,4	44.514,59	17.797,32
98		OPERAI VIABILITA'	13.491,19	248,76	13.739,95	4.958,01	13.491,19	248,76	13.739,95	4.958,01	13.491,19	248,76	13.739,95	4.958,01
99		UFFICIO AMBIENTE (cessazione da 01/09/2024)	24.457,65	344,9	24.802,55	9.638,02			0,00				0,00	
100		ADDETTI SCUOLE ELEMENTARI	26.348,33	497,52	26.845,85	10.614,09	26.348,33	497,52	26.845,85	10.614,09	26.348,33	497,52	26.845,85	10.614,09
117		UFFICIO COMMERCIO	24.815,06	563,4	25.378,46	9.860,54	24.815,06	563,4	25.378,46	9.860,54	24.815,06	563,4	25.378,46	9.860,54
119		UFFICIO TECNICO	41.806,28	563,4	42.369,68	16.464,56	41.806,28	563,4	42.369,68	16.464,56	41.806,28	563,4	42.369,68	16.464,56

121		AMMINISTRATIVI	21.422,29	351,72	21.774,01	7.763,34	21.422,29	351,72	21.774,01	7.763,34	21.422,29	351,72	21.774,01	7.763,34
122		GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA ** in comando c/o altro ente da 01/10/2024 spesa rimborsata da ente utilizzatore	18.241,11	373,14	18.614,25	7.348,21								
126		GESTIONE PATRIMONIO	24.412,82	426,96	24.839,78	9.416,55	24.412,82	426,96	24.839,78	9.416,55	24.412,82	426,96	24.839,78	9.416,55
128		VV.UU.	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43
130		VV.UU.	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43	24.679,21	497,52	25.176,73	9.782,43
131		VV.UU.	26.028,51	497,52	26.526,03	10.306,89	26.028,51	497,52	26.526,03	10.306,89	26.028,51	497,52	26.526,03	10.306,89
132		GESTIONE PATRIMONIO	21.453,43	426,96	21.880,39	9.013,51	21.453,43	426,96	21.880,39	9.013,51	21.453,43	426,96	21.880,39	9.013,51
133		GESTIONE PATRIMONIO	21.764,67	426,96	22.191,63	9.390,48	21.764,67	426,96	22.191,63	9.390,48	21.764,67	426,96	22.191,63	9.390,48
134		ANAGRAFE / STATO CIVILE	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74
135		AMMINISTRATIVI	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74	22.867,75	497,52	23.365,27	8.975,74
136		GEST. ECONOMICO-FINANZIARIA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.237,42	22.867,75	497,52	23.365,27	9.237,42	22.867,75	497,52	23.365,27	9.237,42
139		UFFICIO URBANISTICA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49
141		VV.UU.	26.099,74	563,4	26.663,14	10.658,47	26.099,74	563,4	26.663,14	10.658,47	26.099,74	563,4	26.663,14	10.658,47
157		SERVIZI SOCIALI	25.984,09	563,4	26.547,49	10.314,92	25.984,09	563,4	26.547,49	10.314,92	25.984,09	563,4	26.547,49	10.314,92
158		UFFICIO AMBIENTE	23.394,55	497,52	23.892,07	9.550,99	23.394,55	497,52	23.892,07	9.550,99	23.394,55	497,52	23.892,07	9.550,99
160		UFFICIO URBANISTICA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49
161		UFFICIO URBANISTICA	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49	22.867,75	497,52	23.365,27	9.078,49
496		GESTIONE PATRIMONIO	14.300,87	284,64	14.585,51	5.938,91	14.300,87	284,64	14.585,51	5.938,91	14.300,87	284,64	14.585,51	5.938,91
504		VV.UU.		7.499,96	7.499,96	2.422,50		7.499,96	7.499,96	2.422,50		7.499,96	7.499,96	2.422,50

PF P 202 4	Ingegner re D1 PT 18or	Istruttore Affari generali da ott 2024	7.036,23	165,84	7.202,07	2.842,28	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42
PF P 202 4	Istruttore amm.vo ex C1	istruttore servizio finanziario tributi da ott 2024	7.036,23	165,84	7.202,07	2.842,28	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42
PF P 202 4		istruttore tecnico servizio LLPP da ott 2024	7.036,23	165,84	7.202,07	2.842,28	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42
PF P 202 4		Rimborso a Comne Bolano Agente PM 50%				17.000,0 0				17.000,0 0				17.000,0 0
pdf 202 5		istruttore tecnico servizio ambiente					22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42	22.867,7 5	497,52	23.365,27	9.237,42

SEGRETARIO COMUNALE	22.788,8 1	15.657,72	38.446,53	10.602,7 5	22.788,8 1	15.657,72	38.446,53	10.602,7 5	22.788,8 1	15.657,72	38.446,53	10.602,7 5
TOTALE			993.975,5 4	398.818, 34			1.018.846, 64	409.102, 83			1.018.846, 64	409.102, 83
irap a detrarre				84.487,9 2				86.601,9 6				86.601,9 6
toale oneri al netto irap				314.330, 42				322.500, 87				322.500, 87
				1.308.30 5,96				1.341.347 51				1.341.34 7,51

Altre competenze accessorie	comp.acc ess.	oneri ente	comp.acc ess.	oneri ente	comp.acc ess.	oneri ente	comp.acc ess.	oneri ente
Retribuzione Risultato	16.300,00	3.879,40	16.300,00	3.879,40	16.300,00	3.879,40	16.300,00	3.879,40
Diritti di segreteria	4.000,00	952	4.000,00	952	4.000,00	952	4.000,00	952
Straordinario	7.130,00	1.696,94	7.130,00	1.696,94	7.130,00	1.696,94	7.130,00	1.696,94
Straordinario repeibilità	3.356,00	798,73	3.356,00	798,73	3.356,00	798,73	3.356,00	798,73
IVC	29.000,00	6902	29.000,00	6902	29.000,00	6902	29.000,00	6902
buoni pasto	1.600,00		1.600,00		1.600,00		1.600,00	
Fondo risorse decentrate	127.500,00	23.681,0 0	127.500,00	23.681,0 0	127.500,00	23.681,0 0	127.500,00	23.681,0 0

Totale altre Competenze accessorie			188.886,00	37.910,0 7
SPESA DOTAZIONE ORGANICA 2024				1.535.102 ,03
VALORE SOGLIA ANNO 2024 CALCOLATO SU RENDICONTO E FCDE 2023 DA RIDETERMINARE ANNUALMENTE (2024/26)				1.622.97 7,05

188.886,00	37.910,0 7
1.568.143 ,58	

188.886,00	37.910,0 7
1.568.14 3,58	

PROGRAMMA ASSUNZIONI**ANNO 2024**

PROFILO	ORARIO LAVORO	MODALITA' RECLUTAMENTO	DECORRENZA prevista	COSTO
Istruttore servizio Amm.vo - Affari generali	36 h	avvalimento graduatoria altro ente/mobilità/concorso pubblico	01/10/2024	€ 10.044,35
Istruttore servizio finanziario e tributi	36 h	avvalimento graduatoria altro ente/mobilità/concorso pubblico	01/10/2024	€ 10.044,35
Istruttore tecnico servizio LLPP	36 h	avvalimento graduatoria altro ente/mobilità/concorso pubblico	01/10/2024	€ 10.044,35

Costo pro quota 50% per assunzione n. 1 Agente P.M. Servizio Vigilanza a tempo pieno in attuazione convenzione per l'esercizio associato del servizio di Polizia Municipale con il Comune Capofila Bolano che espletterà la relativa procedura di reclutamento

				€ 17.000,00
			COSTO ASSUNZIONI 2024	€ 47.133,05

ANNO 2025

Istruttore tecnico servizio LLPP- PROT CIVILE - AMBIENTE	36 h	avvalimento graduatoria altro ente/mobilità/concorso pubblico	01/01/2025	€ 32.602,69
		TOTALE SPESA PROGRAMMA ASSUNZIONI 2024/25		€ 79.735,74

