

Dotazione organica - Spesa personale massima sostenibile triennio 2024/2026							DATI
RENDICONTO 2023							
	Media 2011/2013 - 2008 per enti non soggetti al patto		CONSUNTIVO 2023	PREVISIONE 2024 con la programmazione inserita nel PIAO	PREVISIONI 2025 con la programmazione inserita nel PIAO	PREVISIONI 2026 con la programmazione inserita nel PIAO	
VOICI DI SPESA							
Retribuzioni lorde al personale già compresa l'assunzione prevista di un dipendente area degli istruttori in sostituzione personale cessato	656.548,50		751.840,48	730.290,49	759.110,49	759.110,49	
spese collaborazione coordinata e continuativa							
Convenzione Segreteria comunale 30,56% pagata a Colico nel 2023 euro 35.503,28 oltre oneri riflessi compresi (oltre IRAP 2.382,21 nella voce IRAP- CAP 1020/1			35.503,28	37.500,00	37.500,00	37.500,00	
compensi incarichi art. 110 commi 1 e 2	28.449,18						
Nuova assunzione di personale prevista ai sensi del D.M. 17.03.2020 per gli enti virtuosi - nuovo dipendente area degli istruttori (ex cat C) - SERVIZI TECNICI (2024 dal 01.10.2024 € 8.545,00 compresi or ed irap)				8.545,00	34.180,00	34.180,00	
nuova assunzione di personale prevista ai sensi del D.M. 17.03.2020 per gli enti virtuosi - nuovo dipendente area degli istruttori (ex cat C) - SERVIZI DEMOGRAFICI DAL 01.08.2024 € 10.086,62 + OR 3105,67 + IRAP 857,36 compreso				14.049,65	34.180,00	34.180,00	
oneri riflessi e INAIL a carico datore di lavoro	177.184,20		193.197,74	212.582,10	221.312,52	221.312,52	
irap	53.518,92		67.567,57	64.929,97	67.397,17	67.397,17	
oneri nucleo familiare + (buoni pasto 2023 già compresi nei redditi da lavoro dipendente) cap 1219				9.500,00	9.500,00	9.500,00	
altre spese CCDI emolumenti (già imputate ai rispettivi capitoli delle retribuzioni, oneri ed irap)							
quota da calcolare per rientri da part-time a tempo pieno € 2.592,00+617,09+IRAP				2.592,80	2.592,80	2.592,80	
quota spese di personale convenzione SISTEMA BIBLIOTECARIO			541,69	533,76	535,00	535,00	
quota spese di personale convenzione gestione associata con la Comunità Montana servizi sociali			5.834,43	5.906,24	6.000,00	6.000,00	
Straordinari per progetti stazioni sicure ecc rimborsati da altro Ente				2.777,00			
spese straord consultazioni elettorali (cap 1201 € 5.000 + cap 1202 + cap 1023 irap) entrata 3187				7.000,00	7.000,00	7.000,00	
diritti di rogito segretario comunale (cap U 1038 € 10.000 + or + irap)				12.850,00	12.850,00	12.850,00	
rimborso ad altro comune comando per dipendente utilizzato			330,95				
Incentivi progettazione - Giro contabile - cap uscita 1611/11			-48.003,45				
totale parziale	915.700,80		1.006.812,69	1.109.057,01	1.192.157,98	1.192.157,98	
ESCLUSIONI DI SPESA							
spese straord consultazioni elettorali (cap 1201 +1202 + 1023 irap) entrata 3187			2.219,82	7.000,00	7.000,00	7.000,00	
Straordinari per progetti stazioni sicure ecc. rimborsati da altro Ente			1.021,91	2.777,00			
spese formazione e missioni							
spese di personale per assunzione a tempo pieno e determinato, nell'ambito dei progetti PNRR, dal 01.08.2023 CON IRAP			13.924,94	33.775,84	33.775,84	33.775,84	
rinnovo contratti collettivi			10.000,00				
aumento - maggior costo rispetto al 2023 IVC - rispetto al 2023 al netto degli importi una tantum 1.197/22 pagati solo nel 2023, COMPRESI ONERI RIFLESSI ED IRAP				13.830,98	13.830,98	13.830,98	
rinnovo CCNL del 21/05/2018 - biennio economico 2016 -2018; CCNL 16/11/2022) – biennio economico 2019-2021 dei dipendenti in servizio nel 2024 - solo aumenti tabellari - con esclusione degli aumenti relativi alle voci già decurtate (es. disabile quota d'obbligo, TD PNRR)				30.083,33	30.083,33	30.083,33	
spese personale convenzione art. 14 CCNL 2004 - assistente sociale con Comune Abbadia Lariana			12.841,78	12.841,78			
spese personale comando /stagionale							
personale legge 68/1999 categorie protette disabili matricola 170 assunzione dal dicembre 2019			20.682,35	20.682,35	20.682,35	20.682,35	
incenti recupero ICI							
diritti di rogito cap 1038 + or + irap			12.212,77	12.850,00	12.850,00	12.850,00	
spese personale convenzione segreteria							
spese segretario scavalco							
MAGGIOR SPESA ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO effettuate nel 2021 e 2022, CONSENTITE NEL RISPETTO DEGLI SPAZI ASSUNZIONALI ART 4 E 5 DM 17.03.2020: nel 2021 effettuati gli incrementi orari: - trasformazione contratto part time / full time di due dipendenti ex cat. A p.e. A1 da 18 ore a 36 ore settimanali (matricola 158 e matricola 164). nel 2022 incremento orario contratto part time cat. B p.e. B4 da 18 ore a 30 ore settimanali, matricola 81 (posizione economica B4); matricola 306 per l'intero costo			92.252,59	92.252,59	92.252,59	92.252,59	
SPESA PER PREVISIONE ASSUNZIONE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17.03.2020 per gli enti virtuosi - nuovo dipendente area degli istruttori (ex cat C) - SERVIZI DEMOGRAFICI (2024 dal 01.08.2024 € 10.086,62 + OR 3.105,67 + IRAP 857,36), nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 4, 5 e 7 del DPCM 17.03.2020 che consente di procedere con una maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato che non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-4-ter e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.				14.049,65	34.180,00	34.180,00	
SPESA PER NUOVA ASSUNZIONE DI PERSONALE prevista AI SENSI DEL D.M. 17.03.2020 per gli enti virtuosi - nuovo dipendente area degli istruttori (ex cat C) - SERVIZI TECNICI (2024 dal 01.10.2024 € 8.545,00 CON OR E IRAP)				8.545,00	34.180,00	34.180,00	
ACCANTONAMENTO ONERI PER ADEGUAMENTO CONTRATTUALE AL PERSONALE DIPENDENTE E SEGRETARIO COMUNALE calcolato e inserito tra le voci di spesa sopra riportate				1.996,72	1.996,72	1.996,72	
TOTALE VOCI ESCLUSIONI DI SPESA	0,00		165.156,16	250.685,24	280.831,81	280.831,81	
TOTALE	915.700,80	0,00	841.656,53	858.371,77	911.326,17	911.326,17	