

| | 2018 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| <i>Descrizione dato</i> | <i>dati consuntivo</i> | <i>dati consuntivo</i> | <i>dati consuntivo</i> | <i>dati consuntivo</i> | <i>dati previsione</i> | <i>dati previsione</i> | <i>dati previsione</i> |
| P.Fin. U.1.01.00.00.000 - Redditi lavoro dipendente | 2.650.621,14 | | | 2.647.801,74 | 2.805.868,25 | 2.753.832,99 | 2.774.331,59 |
| P.Fin. U.1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi lavoro | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| P.Fin. U.1.03.02.12.002 - Quota LSU carico ente | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| P.Fin. U.1.03.02.12.003 - Collab.coord. e a pro. | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0 |
| P.Fin. U.1.03.02.12.999 - Altre lavoro flessibile | 8.000,00 | | | 4.853,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| Totale spesa di personale | 2.658.621,14 | | | 2.652.654,74 | 2.808.468,25 | 2.756.432,99 | 2.776.931,59 |
| Entrate T1 accertato | | 8.132.476,61 | 8.360.359,89 | 9.217.179,20 | 9.795.612,08 | 10.090.542,09 | 9.959.659,08 |
| Entrate T2 accertato | | 1.210.712,33 | 1.229.441,55 | 710.121,49 | 1.111.385,80 | 735.880,81 | 735.880,01 |
| Entrate T3 accertato | | 2.223.290,08 | 2.035.878,38 | 2.072.220,04 | 2.591.105,10 | 2.404.032,75 | 2.420.933,75 |
| Totale entrate correnti | | 11.566.479,02 | 11.625.679,82 | 11.999.520,73 | 13.498.102,98 | 13.230.455,65 | 13.116.472,84 |
| FCDE previsione assestata | | | | 809.113,00 | 809.113,00 | 809.113,00 | 809.113,00 |
| Media entrate correnti ultimo triennio | | | | 11.730.559,86 | 11.730.559,86 | 11.730.559,86 | 11.730.559,86 |
| Media entrate correnti ultimo triennio al netto FCDE | | | | 10.921.446,86 | 10.921.446,86 | 10.921.446,86 | 10.921.446,86 |
| Art. 4 DPCM | | | | | | | |
| Rapporto art 4 c 1 DPCM | | | | 24,29% | 25,72% | 25,24% | 25,43% |
| Soglia % per fascia demografica Art 4 DPCM Tab 1 | | | | 27,00% | 27,00% | 27,00% | 27,00% |
| Valore soglia min Art 4 c 2 DPCM | | | | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 |
| Art 5 DPCM | | | | | | | |
| Incremento % su spesa 2018 - art 5 c1 DPCM | | | | 21,00% | 22,00% | | |
| Capacità assunzionale incr. Su 2018 - art 5 c1 DPCM | | | | 558.310,44 | 584.896,65 | | |
| Valore soglia max - art. 5 c1 DPCM | | | | 3.216.931,58 | 3.243.517,79 | | |
| Soglia minima effettiva da rispettare (la minore tra art 4 e art 5 DPCM) | | | | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 |
| Differenza tra Previsioni spesa e soglia minima | | | | -296.135,91 | -140.322,40 | -192.357,66 | -171.859,06 |

SCHEMA rispetto del limitedi spesa di personale ai sensi dell'art. 1, c. 557 L. 296/2006

| | anno 2024 | anno 2025 | anno 2026 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Intervento 01</u> | | | |
| Stipendi Parte Fissa + P.O. | 1.663.318,98 | 1.656.659,13 | 1.656.659,13 |
| Stipendi Accessorio Dip + Ind. RISULTATO PO | 288.825,00 | 288.825,00 | 288.825,00 |
| Segretario (Trasferimento S. Croce-) | 50.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Indennità Risultato Segretario | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Costo UPA (Trasferimento UPA -) | 20.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| Rinnovi CCNL competenza 2024 2025 2026 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| ONERI PREVIDENZIALI TOTALI | 634.188,49 | 628.148,47 | 632.156,47 |
| Comando personale | 7.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| Diritti di Rogito | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| Incentivo IMU/TARI (carico Bilancio Ente) | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| INCENTIVO UFFICIO GARE | 32.202,00 | 0,00 | 16.491,00 |
| INCENTIVI TECNICI | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| INCENTIVO SGATE | 1.133,78 | 0,00 | 0,00 |
| INCENTIVI CENSIMENTO | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| ELEZIONI PREFETTURA | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| vigili straordinario telemare | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incarico collaborazione (Dott. Benvenuti) | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| <u>Intervento 03</u> | | | |
| Buoni pasto | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Missioni | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| Formazione (Convenzione +Capitolo Servizi) | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 |
| Compenso OV | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| <u>Int. 02 Macroaggregato 2</u> | | | |
| IRAP COMPLESSIVO | 174.026,75 | 171.372,40 | 172.774,40 |
| <u>Totale Spesa Personale</u> | 3.060.895,00 | 3.011.205,00 | 3.033.106,00 |

Componenti escluse

| | | | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Spesa personale categorie protette | 151.607,50 | 151.607,50 | 151.607,50 |
| Arretrati CCNLL storico | 475.310,21 | 475.310,21 | 475.310,21 |
| accantonamento rinnovi contrattuali per competenza 2024-2025-2026 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| spese per missioni e trasferte | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| Formazione (Convenzione Valdera +c apitolo a dsposizione dei Servizi) | 12.800,00 | 12.800,00 | 12.800,00 |
| Rimborsi personale comandato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incentivi Progettazione | 35.991,00 | 35.991,00 | 35.991,00 |
| Incentivi Ufficio Gare | 42.765,00 | 0,00 | 21.901,00 |
| Incentivo sgate | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incentivo CENSIMETO | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| Diritti di Rogito | 23.814,00 | 23.814,00 | 23.814,00 |
| Spese per Elezioni | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Previdenza Perseo CDS | 5.850,00 | 5.850,00 | 5.850,00 |
| <u>Totale Comp. Escluse</u> | 860.437,71 | 776.172,71 | 798.073,71 |
| <u>Spesa prevista nel triennio di riferimento</u> | 2.200.457,29 | 2.235.032,29 | 2.235.032,29 |
| LIMITE di spesa soggetta a limite del c. 557 - Anno 2009 | 2.303.724,48 | 2.303.724,48 | 2.303.724,48 |
| differenza rispetto al Limite Spesa | -103.267,19 | -68.692,19 | -68.692,19 |

| Anno | Profilo professionale | n. | Area | ex Cat | Modalità copertura | Turn over | nuova ass.ne | Note |
|------|----------------------------|------|----------------|---------|-------------------------------|-----------|--------------|---|
| 2023 | Istruttore Agente PM | 1 | Istruttori | C | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | già approvato nel PTFP 2023-2025 |
| 2024 | Istruttore Agente PM | 1 | Istruttori | C | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | UO Staff Polizia Municipale |
| 2024 | Istruttore Amministrativo | 1 | Istruttori | C | incarico fiduciario | | | UO Staff Segreteria Sindaco - art. 90 DLgs 267/2000 - part-time 50% |
| 2024 | Funzionario Amministrativo | 1 | Funzionario EQ | D | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | |
| 2024 | Funzionario Tecnico | 1 | Funzionario EQ | D | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | |
| 2024 | Funzionario Tecnico | 1 | Funzionario EQ | D | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | |
| 2024 | Funzionario Amministrativo | 1 | Funzionario EQ | D | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | |
| 2024 | Turn-over personale | n.v. | diversi | diversi | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | possibili turn over non previsti di personale Amministrativo, Tecnico e Vigilanza |
| 2025 | Turn-over personale | n.v. | diversi | diversi | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | possibili turn over non previsti di personale Amministrativo, Tecnico e Vigilanza |
| 2026 | Turn-over personale | n.v. | diversi | diversi | Concorso/Graduatorie/mobilità | X | | possibili turn over non previsti di personale Amministrativo, Tecnico e Vigilanza |

| <i>Verifica rispetto limite spesa ex art. 9 c. 28 DL 78-2009</i> | <i>anno 2009</i> | <i>previsione anno 2024</i> | <i>previsione anno 2025</i> | <i>previsione anno 2026</i> |
|---|------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Spesa personale flessibile (competenze ed oneri a carico ente) | 215.551,36 | | | |
| Istruttore Amministrativo ex cat. C 50% ex art. 90 D.Lgs 267/2000 | | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| totale spesa | | 17.500,00 | 17.500,00 | 17.500,00 |
| differenza rispetto al limite anno 2009 | 0,00 | -198.051,36 | -198.051,36 | -198.051,36 |

| <i>area</i> | <i>ex cat.</i> | <i>organico al 30-06-2024</i> | <i>cessazioni previste nel triennio 2024-2026</i> | <i>assunzioni previste nel triennio 2024-2026</i> | <i>organico previsto al 31/12/2026</i> |
|---------------------|----------------|-------------------------------|---|---|--|
| Operatori Esperti | B | 21 | 1 | 0 | 20 |
| Istruttori | C | 32 | 2 | 3 | 33 |
| Funzionari ed EQ | D | 8 | 1 | 4 | 11 |
| Segretario Comunale | SG | 1 | 0 | 0 | 1 |
| totali | | 62 | 4 | 7 | 65 |

| spesa personale 2024-2026 | a 2024 | a 2025 | a 2026 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Operatori Esperti | 657.967,56 | 644.746,75 | 644.746,75 |
| Istruttori | 1.100.276,08 | 1.074.288,58 | 1.074.288,58 |
| Funzionalri ed EQ | 466.586,05 | 433.223,00 | 433.223,00 |
| Istruttore 50% ex art. 90 dal 1/9/24 | 5.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Personale ex SDS inserito fino al 31/03 | 123.900,00 | 123.900,00 | 123.900,00 |
| totale spesa IVC, PE e Comparto (compresi oneri) | 2.353.729,69 | 2.291.158,33 | 2.291.158,33 |
| Ind. Vigilanza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ind personale Educativo | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ind. Diverse | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo Dirigenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo EQ solo risultato | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| FRD Aree escluso PEO e comparto | 175.000,00 | 175.000,00 | 175.000,00 |
| Fondo Lavoro straordinario | 12.200,00 | 12.200,00 | 12.200,00 |
| Incentivi Funzioni Tecniche | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| totali parziale | 237.200,00 | 237.200,00 | 237.200,00 |
| Oneri contributivi su accessorio | 56.453,60 | 56.453,60 | 56.453,60 |
| Perseo prev. Integrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale complessivo | 2.647.383,29 | 2.584.811,93 | 2.584.811,93 |
| Convenzione SG | 63.000,00 | 63.000,00 | 63.000,00 |
| Convenzione UPA | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| Spesa di personale totale prevista | 2.765.383,29 | 2.702.811,93 | 2.702.811,93 |
| | | | |
| Disponibilità rispetto al limite DL 34/2019 | 183.407,36 | 245.978,72 | 245.978,72 |
| Disponibilità rispetto alle risorse di bilancio | 43.084,96 | 53.621,06 | 74.119,66 |
| | | | |
| Disponibilità bilancio | 2.808.468,25 | 2.756.432,99 | 2.776.931,59 |
| Limite art. 33 L ,34/2019 | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 | 2.948.790,65 |