

Allegato Computi vincoli spesa di personale

Verifica costo totale del personale rispetto alla media 2011/2013 (comma 557)

BILANCIO 2024 E DUP 2025/2026/2027	2024	2025	2026	2027
ASSEGNI PERS.RUOLO COMPRESO SEGRETARIO E CONTR.	2.625.447,00	2.682.868,00	2.643.633,00	2.668.988,00
DI CUI				
INDENNITA' RISULTATO P.O. CON CONTR. (PEG 3298-3384)	24.768,00	20.625,00	20.625,00	20.625,00
COMPENSI LAVORO STRAORDINARIO CON CONTR. (PEG 3378-3379)	22.980,00	22.980,00	22.980,00	22.980,00
QUOTA DIR. SEGR. SEGRETARIO GEN. COMPRESI CONTR. (peg 423-480)	13.950,00	14.120,00	14.120,00	14.120,00
INCENTIVO FUNZIONI TECNICHE COMPRESI CONTR. (3399-3400)	43.715,00	74.950,00	43.715,00	43.715,00
INCENTIVO ACCERTAMENTI TRIBUTARI COMPRESI CONTR. (peg 3397-3398)	25.000,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
FONDO EFFICIENZA SERVIZI CON CONTR. (Peg 3382-3383)	108.366,00	108.366,00	108.366,00	108.366,00
PRESTAZIONI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALIA FAVORE PERSONALE POLIZIA MUNICIPALE (ART. 17 CCNL 2004) PEG 4123	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
INCENTIVO SERVIZIO SEGRETERIA (3394-3395)	32.725,00	18.740,00	18.740,00	18.740,00
INCENTIVO EX LEGGE MERLONI PER PROGETTAZIONE E RESP.PROCEDIMENTO PEG 2381	-	-	-	-
F.P.V. (Peg 482-484-3386-3389-3390-3391-3423-3424)	99.125,00	99.125,00	99.125,00	95.768,00
STRAORDINARI ELEZIONI CON CONTR. (peg 104-105)	25.355,00	-	-	25.355,00
TOTALE SPESE MACRO 1	2.625.447,00	2.682.868,00	2.643.633,00	2.668.988,00
VOCI CONSIDERATE PER dm (NO fpv+VIGILI, INTERINALE – RIMBORSO CONVENZIONE SEGRETARIO	2.536.422,00	2.611.343,00	2.557.608,00	2.586.320,00
ALTRI COSTI PERSONALE				

FONDO APPLICAZIONE CONTRATTO LAVORO DIPENDENTI (peg 3381-3385-3810)	35.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
SERVIZIO MENSA	37.500,00	39.000,00	39.000,00	39.000,00
INTERINALE (sprar)	12.000,00	14.500,00		
TOTALE ALTRO	84.500,00	103.500,00	89.000,00	89.000,00
IRAP/INAIL INC.VIGILI	1.280,00	1.280,00	1.280,00	1.280,00
IRAP SPRAR	1.020,00	2.020,00		
I.R.A.P.	151.183,00	165.903,00	165.903,00	165.903,00
TOTALE IRAP	153.483,00	169.203,00	167.183,00	167.183,00
di cui fpv Irap (peg 950-3425-3814-3819)	6.350,00	6.582,00	6.582,00	6.582,00
TOTALE COSTO	2.863.430,00	2.955.571,00	2.899.816,00	2.925.171,00
COSTI ESCLUSI				
COSTO ACC TRIBUTARI (rigo 13)	25.000,00	32.500,00	32.500,00	32.500,00
DPCM 17/03/2020 art. 7 c.1 nuove assunzioni		35.100,00	35.100,00	35.100,00
COSTO INCENTIVI EX MERLONI / INC.TECNICI/SEGRETERIA(rigo 12+16)	76.440,00	93.690,00	62.455,00	62.455,00
INTERINALE PROGETTO SPRAR compresa IRAP (rigo 28+33)	13.020,00	16.520,00		-
QUOTA DIR. SEGR. SEGRETARIO GEN. (rigo11)	13.950,00	14.120,00	14.120,00	14.120,00
IRAP peg 3816-3817-3396 INCENTIVI e (8,5 su peg 480 €1200)		9.785,00	7.660,00	7.660,00
CATEGORIE PROTETTE (compresi oneri ente)	70.236,00	103.158,00	103.158,00	103.158,00
quota a carico altri Comuni per convenzione	30.200,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00
FONDO APPLICAZIONE CONTRATTO LAVORO DIPENDENTI (rigo 23)	35.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

costo applicaz.Ccni 2015/18 NETTO CAT. PROTETTE/ PERSONALE MOBILITA' PROVINCIA-COM.MONTANA + vacanza contrattuale	62.344,28	64.201,77	64.201,77	64.201,77
costo applicaz.Ccni 2022 NETTO CAT. PROTETTE/ PERSONALE MOBILITA' PROVINCIA - COM.MONTANA + vacanza contrattuale	70.111,08	69.822,26	69.822,26	69.822,26
costo applicaz. Contratto segretario generale 2019-2021		4.338,00	4.338,00	4.338,00
COSTO PERSONALE IN MOBILITA' DA PROVINCIA	32.712,00	32.712,00	32.712,00	32.712,00
COSTO STRAORDINARI ELETTORALI (rigo 19)	25.355,00	-	-	25.355,00
IRAP straordinari elettorali peg 106 (non conteggiato rigo 35)		-	-	2.155,18
FPV (rigo 18+37)	105.475,00	105.707,00	105.707,00	102.350,00
TOTALE COSTI ESCLUSI	559.843,36	670.154,03	620.274,03	644.427,21
TOTALE SPESA C. 557 ART.1 L.296/06	2.303.586,64	2.285.416,97	2.279.541,97	2.280.743,80
COSTO MEDIO TRIENNIO 2011/2013	2.309.293,96			

VINCOLO SPESA PER LAVORO FLESSIBILE 2024

Tetto 2009	€ 65.723,61
Previsione Vigili esterni	€ 22.651,00
Margine	€ 43.072,61

SPAZI ASSUNZIONALI E SOSTENIBIITA' SPESA (D.M. 17.3.2020) VERIFICATI IN AGGIORNAMENTO PIAO 2024

DATI DA RENDICONTO 2023 - DETERMINAZIONE VALORE SU SOGLIA DM

MACRO 1		2.438.564,85
INCARICHI COLLABORAZIONE	peg 4310/ Vvuu esterni	18.210,75
rimborso a terzi personale comandato (int.5)	peg 3026	
INTERINALE SERVIZI DIVERSI	peg 1717/1718/3321	
INTERINALE SPRAR	peg 9082	13.783,99
Totale spesa personale c. 1 a)DPCM		2.470.559,59
	Spesa Segretario non sostenuta perché a carico enti convenz. art.33, c2 DL34/2019	7.674,27
		2.432.885,32

spesa personale 2023	<u>2.432.885,32</u>	23,89%	Valore soglia 27%
media entr.corr. Triennio 2021/2023 netto FCDE 2023	10.181.579,15		soglia DM

A) Incremento massimo sino al valore soglia del 27% **316.141,05** 2.749.026,37

		anno 2024	
verifica incremento teorico massimo su spesa 2018	2.378.066,18	22%	523.174,56
B) spesa massima 2024 (art. 5 DM)			2.901.240,74

Vale quindi la soglia di spesa più bassa tra A e B, quindi	316.141,05	Di cui 1 unità ceduta UMVS (che dispone di spesa storica c. 562)
---	-------------------	--

SOSTENIBILITA' NEL TEMPO

Anno	Media entrate					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Totale	12.243.058,78	12.376.072,40	12.723.204,26	11.147.603,17	11.353.005,48	12.748.244,67
	media entrate correnti bilanci di previsione					
	2024	2025	2026	2027		
	12.536.026,93	11.790.656,50	11.006.996,29	10.930.148,29		
Media triennio 2018/2020	12.447.445,15	-	1.243.046,00	FCDE 2020	11.204.399,15	denominatore
Media triennio 2019/2021	12.082.293,28	-	1.220.546,00	FCDE 2021	10.861.747,28	denominatore
Media triennio 2020/2022	11.741.270,97	-	1.615.000,00	FCDE 2022	10.126.270,97	denominatore
Media triennio 2021/2023	11.749.617,77	-	1.568.038,62	FCDE 2023	10.181.579,15	denominatore
Media triennio 2022/2024	12.212.425,69	-	1.587.621,75	FCDE 2024	10.624.803,94	denominatore
Media triennio 2023/2025	12.358.309,37	-	1.563.291,38	FCDE 2025	10.795.017,99	denominatore
Media triennio 2024/2026	11.777.893,24	-	1.523.359,74	FCDE 2026	10.254.533,50	denominatore
Media triennio 2025/2027	11.242.600,36	-	1.485.230,11	FCDE 2027	9.757.370,25	denominatore

	2024	2025	2026	2027
spesa personale macro 1	2.529.679,00	2.504.324,00	2.504.324,00	2.504.324,00
Media mobile entrate netto FCDE	10.624.803,94	10.795.017,99	10.254.533,50	9.757.370,25
sostenibilità nel tempo	23,81%	23,20%	24,42%	25,67%