FOGLIO DI CALCOLO SPESA PERSONALE 2025-20

CALCOLO DELLA DOTAZIONE ORGANICA FINANZIARIA E LIMITE DELLA SPESA

Tabella fino al 31/03/2023			
Cat.	**Al 31/03/2023**	**13° mens.**	**Totale**
dirigenti	41.779,17	3.481,60	**45.260,77**
D3	26.553,70	2.212,81	**28.766,51**
D1	23.212,35	1.934,36	**25.146,71**
C1	21.392,87	1.782,74	**23.175,61**
B3	20.072,88	1.672,74	**21.745,62**
B1	19.034,51	1.586,21	**20.620,72**
A2	18.283,31	1.523,61	**19.806,92**

Area
dirigenti
Funzionari e EQ
Istruttori
Operatori esp.
Operatori

Spesa dotazione organica teorica personale a tempo indeterminato

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ. IN TEMPO PIENO	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	DIFFERENZIALI	CONTRIBUTI
Funzionari e EQ	3	0,00	3,00	75.440,14	0,00	20.127,43
Istruttori	6	0,00	6,00	139.053,66	0,00	37.099,52
Operatori esp.	1	0,00	1,00	20.620,72	1.124,91	5.801,73
Operatori	1	0,00	1,00	19.806,92	0,00	5.284,49
TOTALI	**11**	**0,00**	**11,00**	**254.921,43**	**1.124,91**	**68.313,16**

TIPOLOGIA	Spesa Anno 2009	Spesa Anno 2025
Rapporti a tempo determinato PNRR (NON RILEVA AI FINI DEL RISPETTO DEL LIMITE 2009) (art. 31-bis, d.l. 152/2021, convertito		3.945,07 €
Rapporti a tempo determinato ex art. 92 TUEL (ASS. SOCIALE) (NON RILEVA AI FI DEL RISPETTO DEL LIMITE 2009 -art. 9, c. 28, del		6.420,90 €

ART. 1, C.557 L311/2004		23.162,45 €	
Somministrazione di lavoro e lavoro accessorio		- €	
TOTALE	**60.593,52 €**	**23.162,45 €**	al netto dell'irap
		38,23%	

	Importo	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL (ES.1,06%)	SPESA TOTALE
Fondo dirigenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo dipendenti	41.970,00	9.988,86	3.567,45	444,88	55.971,19
P.O. bilancio	56.470,56	13.439,99	4.800,00	598,59	75.309,14
Straordinario	2.400,00	571,20	204,00	25,44	3.200,64
TOTALE	**100.840,56**	**24.000,05**	**8.571,45**	**1.068,91**	**134.480,97**

Lavoro flessibile e altre (somministrazione, lavoro occasionale, buoni pasto ecc.)	**5.000,00**

Segretario Generale	88.637,80	25.421,32	7.534,21		**121.593,34**

Spesa Sgretario e altre spese	**126.593,34**

Spesa personale occupato al 31/12/2024

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ.	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	DIFFERENZIALI	CONTRIBUTI
Dirigenti	0	0,00	0,00	0,00	0	0,00
Funzionari e EQ	3	0,00	3,00	75.440,14	0,00	20.127,43
Istruttori	4	0,50	4,50	104.290,24	0	27.824,64
Operatori esp.	1	0,00	1,00	20.620,72	1.124,90	5.801,73

Operatori	1	0,00	1,00	19.806,92		5.284,49
TOTALI	9	**0,50**	**9,50**	**220.158,02**	**1.124,90**	**59.038,28**

Personale cessato anno 2025

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ.	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP
Dirigenti	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzionari e EQ	1	0,00	1,00	25.146,71	6.709,14	2.137,47
Istruttori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori esp.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1	**0,00**	**1,00**	**25.146,71**	**6.709,14**	**2.137,47**

Personale cessato anno 2026

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ.	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP
Dirigenti	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzionari e EQ	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istruttori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori esp.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Personale cessato anno 2027

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ.	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP
Dirigenti	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzionari e EQ	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istruttori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori esp.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Operatori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Personale a tempo indeterminato da assumere 2025

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ.	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP
Dirigenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzionari e EQ	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istruttori	1	0,00	1,00	23.175,61	6.183,25	1.969,93
Istruttori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori esp.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori	0	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	1	**0,00**	**1,00**	**23.175,61**	**6.183,25**	**1.969,93**

Personale a tempo determinato da assumere 2025

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ.	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP
Dirigenti	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzionari e EQ	0	0,33	0,33	7.647,95	2.040,47	650,08
Funzionari e EQ	0	0,25	0,25	6.286,68	1.677,29	534,37
Istruttori 1	0	0,083	0,083	1.923,58	513,21	163,50
Istruttori 2	0	0,33	0,33	7.647,95	2.040,47	650,08
Operatori esp.	0	0,33	0,33	6.804,84	1.815,53	578,41
Operatori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0	1,32	1,32	**30.310,99**	**8.086,97**	**2.576,43**

Personale a tempo determinato PNRR 2025

CAT.	TEMPO PIENO	TEMPO PARZ. IN TEMPO PIENO	TOTALE EQUIV.	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP

Dirigenti	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Funzionari e EQ	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Istruttori	0	0,50	0,50	11.587,80	3.091,63	984,96
Istruttori	0	0,50	0,50	11.587,80	3.091,63	984,96
Operatori esp.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operatori	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI	0	**1,00**	**1,00**	**23.175,61**	**6.183,25**	**1.969,93**

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE 2025-2027 - LIMITI ECONOMICI

	Anno 2025	**Anno 2026**	**Anno 2027**
SPESA PERSONALE OCCUPATO	288.586,02	298.658,83	298.658,83
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	6.420,90		
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COMPRESO PERSONALE PNRR)	3.945,07		
FONDI E SALARIO ACCESSORIO A BILANCIO	134.480,97	134.480,97	134.480,97
Accantonamento rinnovo Dirigenti e Segretario CCNL 2019-2021	0,00	0,00	0,00
Vacanza contrattuale	20.607,71	21.947,52	23.430,60
Rimborsi per Personale in convenzione	18.289,34		
Personale EX ART. 1, C.557 L311/2004	23.162,45	0,00	0,00
SPESA DEL SEGRETARIO COMUNALE E ALTRE SPESE (buoni pasto)	126.593,34	126.593,34	126.593,34
TOTALE	**622.085,79**	**581.680,65**	**583.163,74**
SPESE ESCLUSE EX ART.1 COMMA 557 LEGGE 296/2006	128.419,53	125.814,26	127.297,35
TOTALE AL NETTO SPESE ESCLUSE	**493.666,27**	**455.866,39**	**455.866,39**

Spesa media 2011-2013	**502.984,00**	**502.984,00**	**502.984,00**

Tabella riclassificazione in aree dal 01/04/2023		
Dal 01/04/2023	**13° mens.**	**TOTALE**
23.212,35	1.934,36	**25.146,71**
21.392,87	1.782,74	**23.175,61**
19.034,51	1.586,21	**20.620,72**
18.283,31	1.523,61	**19.806,92**

IRAP	**PREMIO INAIL (ES.1%)**	**SPESA TOTALE**
6.412,41	754,40	102.734,38
11.819,56	1.390,54	189.363,27
1.848,38	217,46	29.613,20
1.683,59	198,07	26.973,06
21.763,94	**2.560,46**	**348.683,91**

21.347,88 €

IRAP	PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE
0,00	0,00	0,00
6.412,41	754,40	102.734,38
8.864,67	1.042,90	142.022,45
1.848,38	217,46	29.613,18

1.683,59	198,07	26.973,06
18.809,05	**2.212,83**	**301.343,08**

PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE A REGIME	SPESA TOTALE 2025	
0,00	0,00	0,00	
251,47	34.244,79	5.707,47	28/02/2025
0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	
251,47	**34.244,79**	**5.707,47**	

PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE A REGIME	SPESA TOTALE 2024
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**

PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE A REGIME	SPESA TOTALE 2025
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00
0,00	**0,00**	**0,00**

PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE	SPESA TOTALE 2025	DECORRENZA
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
231,76	31.560,54	15.780,27	01/07/2025
0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	
231,76	**31.560,54**	**15.780,27**	

PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE	DATA INIZIO	DATA FINE
0,00	0,00		
76,48	7.811,23	01/03/2025	31/12/2025
62,87	6.420,90	01/04/2025	31/12/2025
19,24	2.619,53	01/01/2025	31/12/2025
76,48	10.414,98	01/01/2025	31/12/2025
68,05	2.316,71	01/01/2025	31/03/2025
0,00	0,00		
303,11	**29.583,35**		

PREMIO INAIL (ES.1%)	SPESA TOTALE	DATA INIZIO	DATA FINE

0,00	0,00		
0,00	0,00		
115,88	1.315,02	01/01/2025	31/01/2025
115,88	2.630,05	01/01/2025	28/02/2025
0,00	0,00		
0,00	0,00		
231,76	**3.945,07**		

SPESE ESCLUSE EX ART.1 COMMA 557 LEGGE 296/2006			
	2025	**2026**	**2027**
RINNOVI CONTRATTUALI	43.070,08 €	43.070,08 €	43.070,08 €
RIMBORSO SEGRETERIA CONVENZIONATA	60.796,67 €	60.796,67 €	60.796,67 €
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (COMPRESO PERSONALE PNRR)	3.945,07 €		
rinnovi ccnl 2023-2025	20.607,71	21.947,52	23.430,60
SPESE ESCLUSE EX ART.1 COMMA 557 LEGGE 296/2006	**128.419,53 €**	**125.814,26 €**	**127.297,35 €**

LIMITE RISPETTATO