

SPESA DI PERSONALE - VINCOLI ART.1 COMMA 557 LEGGE 296/2006 E DM 17.03.2020 - CONSUNTIVO 2023 E CONSUNTIVO ASP 2022 per c.557 e DM 2024_2026				CONSUNTIVO 2023		PREVISIONE 2024 NIDI-MENSA UCMAN GESTIONE ASP	PREVISIONE 2024 NIDI-MENSA UCMAN GESTIONE ASP	PREVISIONE 2025- 2026 NIDI-MENSA UCMAN GESTIONE ASP	PREVISIONE 2025- 2026 NIDI-MENSA UCMAN GESTIONE ASP	
				C. 557 (limite fino al termine stato emergenza post- sisma 2012: anno 2011)	DM	C. 557 (limite media 2011- 2012-2013)	DM	C. 557 (limite media 2011- 2012-2013)	DM	
comune	ente	tipologia di spesa	Somma di 2011 media triennio 2011-2012-2013 (riferimento dal 2022)	Somma di 2023 Consuntivo	Consuntivo 2023 DM 17.03.2020	Somma di 2024 preventivo	Stima 2024 DM 17.03.2020	Somma di 2025-2026 preventivo	Stima 2025-2026 DM 17.03.2020	
CAVEZZO popolazione 31.12.2020 6.998 FASCIA e)	CAVEZZO	01) Spesa titolo 1° intervento 01	2.079.743,94	1.400.637,78	1.400.637,78	1.494.680,16	1.494.680,16	1.508.345,03	1.508.345,03	
		02) Spesa titolo 1° intervento 03 (cococo e interinale)		102.802,38	102.802,38	52.122,00	52.122,00	45.800,00	45.800,00	
		03) Irap intervento 07	82.933,31	69.387,09		82.014,77		82.315,13		
		04) Spesa titolo 1° intervento 3 (buoni pasto)	3.037,60	10.043,74		10.500,00		10.500,00		
		05) Spesa di personale trasferito ad altri enti								
		08) Incrementi contrattuali biennio 2004/2005 (imputati ai capitoli assegni contributi irap)	-238.857,34							
		09) Incrementi contrattuali biennio 2006/2007 (imputati ai capitoli assegni contributi irap)								
		10) Incrementi contrattuali biennio 2008/2009 (imputati ai capitoli assegni contributi irap)		-231.034,82		-231.034,82		-231.034,82		
		12) Irap riferita alle righe di spesa per accantonamento, riga11)								
		13) Spesa per il personale appartenete alle categorie protette	-50.718,87	-28.688,67		-28.688,67		-28.688,67		
		15) Incentivi per recupero evasione ICI (e contenzioso)	-1.203,60							
		16) Erogazione diritti di segreteria	-1.788,22							
		17) altre componenti escluse (consultazioni elettorali, ...)	-22.931,52			-20.664,16		-18.943,66		
		18) Spesa titolo ... intervento ... di altro tipo (nel 2021 previsto segretario com.le 45% con Concordia capofila) - rimborso segretario in convenzione fine 2024 - comandi 2024	41.961,77	3.500,00	3.500,00	37.833,00	37.833,00			
		> SPESA OPERAIO AGGIUNTIVO 2025-2026 (per assegnazione n°1 collaboratore prof.le operaio ai LL.PP.)				35.490,90	33.323,40	35.490,90	33.323,40	
		spesa aggiuntiva per segretario al 45% rispetto a costo cat.D1								
		14) Incentivi per progettazione imputati al titolo 1° intervento 1								
14a) IRAP incentivi per progettazione imputati al titolo 1° intervento 3										
15a) IRAP incentivi per recupero evasione ICI (e contenzioso)										
16a) IRAP erogazione diritti di segreteria										
16c) incremento fondo decentrato 5% terremoto escluso vincolo 557										
16d) IRAP assunzioni terremoto										
16b) starordinario e indennità APO (e rimborso assunzioni comandi e interinale terremoto se presente)										
16e) Rimborso da comandi all' Unione										
> Incrementi contrattuali 2019/2021 incidenza sul 2023 (euro 87,35/mese + contrib.+IRAP * 13 mesi = 1.557,00/anno*40 dip.)				-62.280,00	-62.280,00	-62.280,00	-62.280,00			
11) Incrementi contrattuali				-20.557,00	-20.557,00	-20.557,00	-20.557,00			
> Economie cessazione dip. Patria, contratto art.110 Tuel										
> Economie lavoro somministrato ufficio tecnico										
> Economie servizio lavori pubblici										
> finanziato D1 td a 18/36 7mesi sul 2021 (9/12 2022-2023)										
> finanziato art. 110 Segreteria (da Aprile 2021)										
> finanziato B3 operario a 36/36 4 mesi sul 2021 (6 mesi 2022- 2023)										
> finanziato 12/12 D1 tecnico a tempo indeterminato (turnover Veronese)										
> finanziato lavoro flessibile 2022										
CAVEZZO Totale			1.892.177,07	1.243.810,50	1.506.940,16	1.349.416,18	1.617.958,56	1.320.946,91	1.587.468,43	
ASP A UNIONE (22-24 cons 2020) (23-25 cons 2021) 2024-2026 cons 2022			10.095,59	15.081,12	15.081,12	18.946,20	18.946,20	18.946,20	18.946,20	
ASP(22-24 cons 2020) (23-25 cons 2021) 2024-2026 cons 2022			87.547,11	96.051,12	96.051,12	91.156,93	91.156,93	91.156,93	91.156,93	
UNIONE			202.514,83	438.449,38	534.284,51	443.602,42	546.505,81	443.602,42	546.505,81	
CAVEZZO Totale spesa personale Ente			2.192.334,60	2.089.998,09	1.793.392,12	2.152.356,91	1.903.121,73	2.274.567,50	1.874.652,46	2.244.077,37
Verifica limite spesa art.1, comma 557 Legge 296/2006 (margin se positivo - gap se negativo)				398.942,48		186.876,36		215.345,63		
VERIFICA VALORE SOGLIA DPCM 2020:										
CAVEZZO	ENTRATE - servizio finanziario				7.415.652,54		7.415.652,54		7.415.652,54	
CAVEZZO	ENTRATE quota UCMAN - servizio finanziario - 2020 CON SISMA				454.959,20		454.959,20		454.959,20	
TOT. ENTRATE					7.870.611,74		7.870.611,74		7.870.611,74	
CAVEZZO	rapporto spesa personale su entrate (valore soglia min 26,9% - max 30,9%)				27,35%		28,90%		28,51%	