

cod. bilancio	cod. Piano dei conti	cap.	Spese		2025	2026	2027
			A	Macroaggregato 101 (Redditi da lavoro dipendente)	2.580.670,00	2.561.170,00	2.561.170,00
1.02.1.0101	1.01.01.01.000	430 01 (02)		Poste di spesa in deduzione:			
1.02.1.0101	1.01.02.01.000	203 01(02)		Diritti di rogito al segretario comunale	18.000,00	18.000,00	18.000,00
1.11.1.0101	1.01.01.01.000	210 00		Oneri riflessi sui diritti di rogito del segretario comunale	5.400,00	5.400,00	5.400,00
1.11.1.0101	1.01.02.01.000	211 00		Incentivi tecnici art. 45, comma 5 del D.Lgs. 36/2023	50.000,00	50.000,00	50.000,00
1.04.1.0101	1.01.01.01.000	101040011		Oneri riflessi su incentivi tecnici art. 45, comma 5 del D.Lgs. 36/2023	11.900,00	11.900,00	11.900,00
1.04.1.0101	1.01.02.01.000	101040021		Incentivi personale ufficio tributi	4.500,00	4.500,00	4.500,00
1.07.1.0101	1.01.01.01.000	80 02		Oneri riflessi su incentivi personale ufficio tributi	1.700,00	1.700,00	1.700,00
1.07.1.0101	1.01.02.01.000	81 02		Retribuzioni al personale per le consultazioni elettorali (a rimborso)	24.000,00	24.000,00	24.000,00
3.01.1.0101	1.01.01.01.000	2136 03		Oneri riflessi sulle retribuzioni al personale per le consultazioni elettorali (a rimborso)	7.500,00	7.500,00	7.500,00
3.01.1.0101	1.01.02.01.000	2121 03		Compenso agenti di PL per servizi per c/terzi (a rimborso)	7.500,00	7.500,00	7.500,00
3.01.1.0101	1.01.01.01.000	2137 03		Oneri riflessi su compenso agenti di PL per servizi per c/terzi (a rimborso)	2.300,00	2.300,00	2.300,00
3.01.1.0101	1.01.02.01.000	2137 03		Compenso agenti di PL per controlli Covid trasporti (a rimborso)	-	-	-
3.01.1.0101	1.01.02.01.000	2138 03		Oneri riflessi su compenso agenti di PL per controlli Covid trasporti (a rimborso)	-	-	-
1.07.1.0101	1.01.01.01.000	86 02		Compensi al personale dipendente per attività ISTAT	2.500,00	2.500,00	2.500,00
1.07.1.0101	1.01.02.01.000	88 02		Oneri riflessi sui compensi dei dipendenti per attività ISTAT	1.300,00	1.300,00	1.300,00
1.01.1.0101	1.01.02.01.000	15 02		Contributi amministratori in aspettativa	13.500,00	13.500,00	13.500,00
				Retribuzioni al personale delle categorie protette	77.471,02	77.471,02	77.471,02
				Oneri riflessi sulle retribuzioni al personale delle categorie protette	21.282,36	21.282,36	21.282,36
				Quote a carico Comune per previdenza integrativa SIRIO-PERSO	11.800,00	11.800,00	11.800,00
				di cui Rinnovi contrattuali:			
				Incremento retribuzioni e oneri rinnovo contrattuale 2016/2018	71.698,73	71.698,73	71.698,73
				Incremento retribuzioni rinnovo contrattuale 2019/2021	85.173,55	85.173,55	85.173,55
				Incremento oneri riflessi rinnovo contrattuale 2019/2021	23.417,94	23.417,94	23.417,94
						-	-
			A1	Macroaggregato 101 al netto deduzioni	2.139.726,40	2.120.226,40	2.120.226,40
			B	Macroaggregato 102 (Imposte e tasse a carico ente)	164.880,00	163.280,00	163.280,00
1.01.1.0102	1.02.01.01.000	150 01		Poste di spesa in deduzione:			
1.01.1.0102	1.02.01.01.000	150 02		IRAP su indennità amministratori	13.000,00	13.000,00	13.000,00
1.05.1.0102	1.02.01.09.000	1248 01		IRAP amministratori in aspettativa	-	-	-
5.02.1.0102	1.02.01.03.000	5591 01		Tassa di circolazione veicoli comunali	1.500,00	1.500,00	1.500,00
1.11.1.0102	1.02.01.02.000	924001		Diritti pubbliche affissioni a carico Comune	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1.02.1.0102	1.02.01.01.000	601 01 (02)		Imposte e tasse	4.300,00	4.300,00	4.300,00
1.11.1.0102	1.02.01.01.000	212 00		IRAP su diritti di rogito al segretario comunale	1.530,00	1.530,00	1.530,00
1.07.1.0102	1.02.01.01.000	82 02		IRAP incentivi tecnici art. 45, comma 5 del D.Lgs. 36/2023	4.250,00	4.250,00	4.250,00
1.07.1.0102	1.02.01.01.000	8902		IRAP su retribuzioni al personale per le consultazioni elettorali (a rimborso)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
3.01.1.0102	1.02.01.01.000	2301 03		IRAP sui compensi dei dipendenti per attività ISTAT	1.100,00	1.100,00	1.100,00
3.01.1.0102	1.02.01.01.000	2139 03		IRAP su compenso agenti di PL per servizi per c/terzi (a rimborso)	700,00	700,00	700,00
1.04.1.0102	1.02.01.01.000	101040031		IRAP su compenso agenti di PL per controlli Covid trasporti (a rimborso)	-	-	-
				IRAP su incentivi ufficio tributi	500,00	500,00	500,00
				IRAP sulle retribuzioni al personale delle categorie protette	6.585,04	6.585,04	6.585,04
				Rinnovi contrattuali:			
				IRAP su rinnovo contrattuale 2016/2018	4.115,40	4.115,40	4.115,40
				IRAP su rinnovo contrattuale 2019/2021	6.891,47	6.891,47	6.891,47
			B1	Macroaggregato 102 al netto deduzioni	116.408,09	114.808,09	114.808,09
			C	Macroaggregato 104 (Trasferimenti correnti)			
1.06.1.0104	1.04.01.02.000	725 07		Di cui:			
				Trasferimenti alla CM per utilizzo personale (Convenzione)			
			D	Macroaggregato 110 (Accantonamenti)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
20.03.1.0110	1.10.01.04.000	180 02		Di cui:	30.000,00	30.000,00	30.000,00
20.03.1.0110	1.10.01.04.000	9175 02		Fondo rinnovi contrattuali	-	-	-
20.03.1.0110	1.10.01.04.000	180 02		Fondo progressioni orizzontali del personale	-	-	-
				Poste di spesa in deduzione:			
				Fondo rinnovi contrattuali	30.000,00	30.000,00	30.000,00
			D1	Macroaggregato 110 al netto deduzioni	-	-	-
				TOTALI SPESA			
			E=A+B+C+D	TOTALE MACROAGGREGATI	2.775.550,00	2.754.450,00	2.754.450,00
			F=A1+B1+D1	TOTALE MACROAGGREGATI al netto deduzioni	2.256.134,49	2.235.034,49	2.235.034,49
				Differenza	519.415,51	519.415,51	519.415,51
cod. bilancio	cod. Piano dei conti	cap.		Entrate	2025	2026	2027
2.0101.02	2.01.01.02.000	350002012		Rimborso Convenzione di Segreteria	20.000,00	20.000,00	20.000,00
2.0101.02	2.01.01.02.000	210102043		Rimborsi per Servizio Polizia Locale Associata (indennità comandante)	5.600,00	5.600,00	5.600,00
3.0500.02	3.05.02.03.000	350002032		Rimborso Comune di Mantello (permessi cariche elettive)	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			G	TOTALE ENTRATE	30.100,00	30.100,00	30.100,00
			H=F - G	SPESA DEL PERSONALE	2.226.034,49	2.204.934,49	2.204.934,49
			I	Maggiore spesa per personale a tempo indeterminato artt.4-5 DM 17/3/2020 derivante dal prospetto calcolo capacità assunzionali 2025/2027 PLAO	163.841,31	163.841,31	163.841,31
				SPESA DEL PERSONALE al netto punti I)	2.062.193,18	2.041.093,18	2.041.093,18
				MEDIA SPESA DEL PERSONALE 2011-2013	2.217.562,35	2.217.562,35	2.217.562,35
				Differenza	- 155.369,17	- 176.469,17	- 176.469,17