

**TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA  
COME INDICATO DALLA LINEE DI INDIRIZZO PUBBLICATE SULLA GAZZETTA UFFICIALE 27/07/2018**

**ANNO 2025**

LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA (ai sensi della D.G.R. n. 3-1260/2025/XII del 23/06/2025 e ai sensi dell'art. 12 comma 14 bis della legge di conversione 9 maggio 2025, n. 69 del decreto legge 14 marzo 2025, n. 25) 4.817.929,72

**DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE**

	AREA	F.T./P.T.	COSTO TABELL.	Numero unità di personale in servizio al 01/07/2025	STIP.TAB. person. in serv.	cessazioni previste	assunzioni previste	spesa nuove assunz/ maggiori spese	TOT. (in serv - cess + ass)
Pers. in serv. a T.I. compresi comandi/ distacchi presso altri enti	Dirigenti	100%	47.015,77	3	141.047,31	0	0	0,00	141.047,31
	Funzionari e elevata qualificazione (ex cat. D)	100%	25.146,71	45	1.131.602,06	0	4	100.586,85	1.232.188,91
	Istruttore (ex cat. C)	100%	23.175,61	14	324.458,53	0	4	92.702,44	417.160,97
	Operatori Esperti (ex cat. B)	100%	20.620,72	2	41.241,44	0	0	0,00	41.241,44
	<b>Totale</b>				<b>64</b>		<b>0</b>	<b>8</b>	

**ALTRE VOCI CHE COSTITUISCONO SPESA DI PERSONALE**

	Spese stimate 2025
indennità di comparto a carico del bilancio	3.937,56
Vacanza contrattuale e anticipi contrattuali	78.368,42
assunzioni T.D.	83.831,16
assunzioni interinali	51.000,00
altre tipologie di lavoro flessibile	0,00
fondo trattamento accessorio dipendenti	811.849,10
Retr. posiz. e risultato PO	184.286,91
retr. posiz. e risultato DIRIGENTI	12.000,00
fondo straordinario	93.600,00
Buoni pasto	15.000,00
Missioni	799.284,59
oneri previdenziali dipendenti+dirigente	248.376,85
IRAP	4.213.173,22
<b>TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA</b>	<b>4.213.173,22</b>

**RACCORDO CON IL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE (voci da escludere)**

Categorie Protette	comprensivo di oneri e irap	168.763,12
Vacanza contrattuale e anticipi contrattuali	comprensivo di oneri e irap	105.938,43
Rimborso da altre Pa per dipendenti in comando out	non abbiamo in essere comandi out	0,00
Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 c. 562 l. 296/2006	<b>TOTALE</b>	<b>274.701,55</b>
<b>TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI DA CONFRONTARE CON TETTO 2011-13</b>		<b>3.938.471,67</b>
<b>EVENTUALE SFORAMENTO TETTO 2011-13</b>		<b>-879.458,05</b>

**TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA  
COME INDICATO DALLA LINEE DI INDIRIZZO PUBBLICATE SULLA GAZZETTA UFFICIALE 27/07/2018**

**ANNO 2026**

LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA (ai sensi della D.G.R. n. 3-1260/2025/XII del 23/06/2025 e ai sensi dell'art. 12 comma 14 bis della legge di conversione 9 maggio 2025, n. 69 del decreto legge 14 marzo 2025, n. 25)	4.817.929,72
--	--------------

**DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE**

	AREA	F.T./P.T.	COSTO TABELL.	Numero unità di personale in servizio al 01/01/2026	STIP.TAB. person. in serv.	cessazioni previste	assunzioni previste	spesa nuove assunz/ maggiori spese	TOT. (in serv - cess + ass)
Pers. in serv. a T.I. compresi comandi/ distacchi presso altri enti	Dirigenti	100%	47.015,77	3	141.047,31	0	0	0,00	141.047,31
	Funzionari e elevata qualificazione (ex cat. D)	100%	25.146,71	49	1.232.188,91	0	3	75.440,14	1.307.629,05
	Istruttore (ex cat. C)	100%	23.175,61	18	417.160,97	0	3	69.526,83	486.687,79
	Operatori Esperti (ex cat. B)	100%	20.620,72	2	41.241,44	0	0	0,00	41.241,44
	Totale				72		0	6	

**ALTRE VOCI CHE COSTITUISCONO SPESA DI PERSONALE**

	Spese stimate 2026
indennità di comparto a carico del bilancio	4.272,00
Vacanza contrattuale e anticipi contrattuali	83.951,66
assunzioni T.D.	83.831,16
assunzioni interinali	51.000,00
altre tipologie di lavoro flessibile	0,00
fondo trattamento accessorio dipendenti	949.263,50
Retr. posiz. e risultato PO	184.286,91
retr. posiz. e risultato DIRIGENTI	18.145,16
fondo straordinario	101.400,00
Buoni pasto	23.636,36
Missioni	879.422,36
oneri previdenziali dipendenti+dirigente	273.404,61
IRAP	4.629.219,32
<b>TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA</b>	<b>4.629.219,32</b>

**RACCORDO CON IL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE (voci da escludere)**

Categorie Protette	comprensivo di oneri e irap	168.763,12
Vacanza contrattuale e anticipi contrattuali	comprensivo di oneri e irap	113.485,85
Rimborso da altre Pa per dipendenti in comando out	non abbiamo in essere comandi out	0,00
Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 c. 562 l. 296/2006	TOTALE	282.248,98
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI DA CONFRONTARE CON TETTO 2011-13		4.346.970,34
EVENTUALE SFORAMENTO TETTO 2011-13		<b>-470.959,38</b>

**TABELLA DI RACCORDO TRA DOTAZIONE ORGANICA E LIMITE MASSIMO POTENZIALE DI SPESA  
COME INDICATO DALLA LINEE DI INDIRIZZO PUBBLICATE SULLA GAZZETTA UFFICIALE 27/07/2018**

**ANNO 2027**

LIMITE MASSIMO POTENZIALE DOTAZIONE ORGANICA (ai sensi della D.G.R. n. 3-1260/2025/XII del 23/06/2025 e ai sensi dell'art. 12 comma 14 bis della legge di conversione 9 maggio 2025, n. 69 del decreto legge 14 marzo 2025, n. 25)	4.817.929,72
--	--------------

**DOTAZIONE ORGANICA E RACCORDO CON IL LIMITE MASSIMO POTENZIALE**

	AREA	F.T./P.T.	COSTO TABELL.	Numero unità di personale in servizio al 01/01/2026	STIP.TAB. person. in serv.	cessazioni previste	assunzioni previste	spesa nuove assunz/ maggiori spese	TOT. (in serv - cess + ass)
Pers. in serv. a T.I. compresi comandi/ distacchi presso altri enti	Dirigenti	100%	47.015,77	3	141.047,31	0	0	0,00	141.047,31
	Funzionari e elevata qualificazione (ex cat. D)	100%	25.146,71	52	1.307.629,05	0	3	75.440,14	1.383.069,19
	Istruttore (ex cat. C)	100%	23.175,61	21	486.687,79	0	3	69.526,83	556.214,62
	Operatori Esperti (ex cat. B)	100%	20.620,72	2	41.241,44	0	0	0,00	41.241,44
	Totale				78		0	6	

**ALTRE VOCI CHE COSTITUISCONO SPESA DI PERSONALE**

	<b>Spese stimate 2027</b>
indennità di comparto a carico del bilancio	4.606,44
Vacanza contrattuale e anticipi contrattuali	89.534,90
assunzioni T.D.	83.831,16
assunzioni interinali	51.000,00
altre tipologie di lavoro flessibile	0,00
fondo trattamento accessorio dipendenti	1.017.970,70
Retr. posiz. e risultato PO	184.286,91
retr. posiz. e risultato DIRIGENTI	19.596,77
fondo straordinario	109.200,00
Buoni pasto	25.454,55
Missioni	939.671,57
oneri previdenziali dipendenti+dirigente	292.193,30
IRAP	4.938.918,87
<b>TOTALE IMPORTO LORDO DELLE SPESE DI PERSONALE A REGIME SU BASE ANNUA</b>	

**RACCORDO CON IL CONTENIMENTO DELLE SPESE DI PERSONALE (voci da escludere)**

Categorie Protette	comprensivo di oneri e irap	168.763,12
Vacanza contrattuale e anticipi contrattuali	comprensivo di oneri e irap	121.033,28
Rimborso da altre Pa per dipendenti in comando out	non abbiamo in essere comandi out	0,00
Voci escluse dal calcolo dell'art. 1 c. 562 l. 296/2006	TOTALE	289.796,40
TOTALE SPESE DI PERSONALE AL NETTO DELLE ESCLUSIONI DA CONFRONTARE CON TETTO 2011-13		4.649.122,47
EVENTUALE SFORAMENTO TETTO 2011-13		-168.807,25