

CALCOLO NUOVE REGOLE ASSUNZIONALI AI SENSI DEL D.M. 17/03/2020		ALLEGATO A	
(su dati ultimo rendiconto 2021 approvato)		TRIENNIO 2023-2025	
DATI GENERALI ENTE	Popolazione al 31/12/2021	19.559	
	Fascia demografica di riferimento ex art.3 del D.M. 17/03/2020	f	
	Valore soglia di riferimento ex art.4 del D.M. 17/03/2020	27%	
	Valore soglia massimo rapporto spesa personale ed entrate correnti come da Tabella 3 del D.M.	31%	
VALORI FINANZIARI			
SPESA DEL PERSONALE (rendiconto 2021)		2.163.355,18	
Entrate correnti	Rendiconto anno 2019	13.460.823,20	
	Rendiconto anno 2020	13.085.631,22	
	Rendiconto anno 2021	15.040.310,89	
	Media triennio	13.862.255,10	
	FCDE iniziale bilancio anno 2021	652.277,58	
TOTALE ENTRATE CORRENTI AL NETTO DEL FCDE		13.209.977,52	
VALORE SOGLIA PTFP 2022-2024 (rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti)			
A. Spesa del personale (rendiconto 2021)	2.163.355,18		
B. Entrate correnti al netto del FCDE (media triennio 2019 - 2021)	13.209.977,52		
Valore soglia A/B	16,38%		
Spesa del personale da rendiconto 2021	2.163.355,18	2.140.723,14	22.632,04
Spesa del personale da rendiconto 2018	2.293.145,55	2.262.709,79	30.435,76
Incremento teorico massimo spesa per assunzioni a t.i. - Enti virtuosi (su rendiconto 2021)	1.403.338,75		
Sommatoria tra spese personale rendiconto 2020 e incremento massimo teorico Enti virtuosi	3.566.693,93		
	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Percentuale massima di incremento spesa personale da tabella 2 - art. 5 del D.M. 17/03/2020	21%	22%	22%
Incremento massimo della spesa del personale ai sensi dell'art. 5 del D.M. 17/03/2020	481.560,57	504.492,02	504.492,02
Resti assunzionali disponibili - Enti virtuosi	0,00	0,00	0,00
Tetto di spesa massimo come sommatoria spese personale rendiconto 2018 + migliore alternativa preced.	2.774.706,12	2.797.637,57	2.797.637,57
Spesa del personale prevista nel bilancio 2022-2024 ex art. 2 del D.M. 17/03/2020	2.257.490,74	2.241.676,56	2.254.574,85
Spesa del personale da utilizzare	517.215,38	555.961,01	543.062,72
Spesa media del personale da rendiconti 2011 - 2013 soggetta limite art. 1, c. 557, Legge n. 296/1996	2.287.225,77		

ANNO 2023 - ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO										
Area e profilo professionale delle nuove assunzioni	Cat.	Modalità di assunzione	Decorrenza assunzione	Costo annuo					Costo totale su annualità 2023	
				Coefficiente di servizio	Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP su tabellare annuo	Costo totale annuo		
N. 1 Area dei Funzionari ed EQ - Specialista Amministrativo Contabile	ex D1	Mobilità - Scorrimento graduatoria altro Ente - Concorso	01/07/2023	6,000	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	17.537,47	
N. 1 Area dei Funzionari ed EQ - Specialista Tecnico	ex D1	Mobilità - Scorrimento graduatoria altro Ente - Concorso	01/07/2023	6,000	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	17.537,47	
N. 1 Area dei Funzionari ed EQ - Assistente Sociale	ex D1	Mobilità - Concorso	01/07/2033	6,000	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	17.537,47	
N. 1 Area degli Istruttori - Istruttore Amministrativo Contabile	ex C1	Mobilità - Concorso	01/07/2023	6,000	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	16.146,59	
N. 2 Area degli Istruttori - Istruttore Tecnico	ex C1	Mobilità - Concorso	01/07/2023	6,000	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	32.293,17	
N. 1 Area degli istruttori -. Istruttore Informatico	ex C1	Mobilità - Scorrimento graduatoria altro Ente - Concorso	01/07/2023	6,000	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	16.146,59	
N. 2 Area degli Istruttori - Istruttore di Polizia Locale	ex C1	Mobilità - Scorrimento graduatoria altro Ente - Concorso	01/07/2023	6,000	24.836,06	6.858,79	2.111,07	33.805,92	33.805,92	
N. 1 ESECUTORE SERVIZI GENERALI*	ex A1	Avviamento degli iscritti nelle liste di collocamento tenute dal Centro per l'impiego ai sensi dell'art. 16 della legge n. 56/1987 e s.m.i.	01/10/2023	3,000	19.936,90	5.507,34	1.694,64	27.138,88	6.784,72	
COSTO TOTALE ANUALITA' 2023						193.257,06	53.365,24	16.426,85	263.049,15	157.789,40
Area dei Funzionari ed EQ - Specialista Vigilanza **	ex D1	Progressione verticale	01/11/2023	2,000	27.080,36	7.477,91	2.301,83	36.860,10	6.143,35	
Area dei Funzionari ed EQ - Specialista Amministrativo Contabile **	ex D1	Progressione verticale	01/11/2023	2,000	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	5.845,83	
Area degli Istruttori - Istruttore Amministrativo Contabile **	ex C1	Progressione verticale	01/11/2023	2,000	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	5.382,20	

* La spesa per l'assunzione della Categoria A trova già copertura finanziaria nell'esercizio 2023 e troverà copertura finanziaria nell'esercizio 2024 e 2025.

** La spesa per la progressioni verticali inciderà in più nell'anno 2023 nella misura massima di € 927,24 e nei successivi anni per € 5563,54 considerato che la spesa della categoria inferiore trova già copertura finanziaria negli esercizi 2024 e 2025 .

ANNO 2024 - ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO									
Categoria e profilo professionale delle nuove assunzioni	Cat.	Modalità di assunzione	Decorrenza assunzione	Coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2024
					Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP su tabellare annuo	Costo totale annuo	
N. 1 Area degli Istruttori - Istruttore Amministrativo Contabile	ex C1	Mobilità - Scorrimento graduatoria dell'Ente	01/02/2024	11,000	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	29.602,08
COSTO TOTALE ANUALITA' 2024					23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	29.602,08

* La spesa per l'assunzione del dipendente dell'Area degli Istruttori troverà già copertura finanziaria nell'esercizio 2024 e 2025.

ANNO 2025 - ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO
Per l'anno 2025 non sono previste assunzioni salvo rideterminazioni, che potrebbero verificarsi a seguito di cessazioni su base volontarie, che andranno comunque previste nei successivi piani del fabbisogno del personale

ANNO 2023							
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 110 DEL TUEL							
Categoria e Profilo professionale	Modalità di assunzione	coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2023
			Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP	Costo totale annuo	
Nr. 1 Area dei Funzionari - Profilo Specailista Tecnico*	Art. 110 Comma 1 del TUEL	9	29.389,33	8.117,03	2.498,09	40.004,45	30.003,34
Nr. 1 Area dei Funzionari - Profilo Amministrativo Contabile	Art. 110 Comma 2 del TUEL	6	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	17.537,48
TOTALE SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO							47.540,81

*Assunzione fuori dal limite previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e s.m.i. ai sensi dell'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016, convertito con modificazioni dalla legge n. 160/2016.

ANNO 2023							
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 90 DEL TUEL							
Categoria e Profilo professionale	Modalità di assunzione	coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2023
			Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP	Costo totale annuo	
Nr. 1 Ufficio Staff del Sindaco, Area degli Istruttori - Istruttore Amministrativo Contabile	Art. 90 del TUEL	12	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	32.293,17
Nr. 1 Area dei Funzionari - Profilo Amministrativo Contabile	Art. 90 del TUEL	12	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	35.074,95
TOTALE SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO							67.368,12

Limite spesa personale a tempo determinato anno 2009 ai sensi dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010 e s.m.i., così come convertito, con modificazioni, dalla Legge n. 122/2010	241.451,84
---	------------

ANNO 2024							
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 110 DEL TUEL							
Categoria e Profilo professionale	Modalità di assunzione	coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2023
			Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP	Costo totale annuo	
Nr. 1 Area dei Funzionari - Profilo Specailista Tecnico*	Art. 110 Comma 1 del TUEL	12	29.389,33	8.117,03	2.498,09	40.004,45	40.004,45
Nr. 1 Area dei Funzionari - Profilo Amministrativo Contabile	Art. 110 Comma 2 del TUEL	12	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	35.074,95
TOTALE SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO							75.079,40

*Assunzione fuori dal limite previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e s.m.i. ai sensi dell'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016,

ANNO 2024							
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 90 DEL TUEL							
Categoria e Profilo professionale	Modalità di assunzione	coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2023
			Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP	Costo totale annuo	
Nr. 1 Ufficio Staff del Sindaco, Area degli Istruttori - Istruttore Amministrativo Contabile	Art. 90 del TUEL	12	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	32.293,17
Nr. 1 Ufficio Staff del Sindaco, Area dei Funzionari - Profilo Specailista Tecnico	Art. 90 del TUEL	12	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	35.074,95
TOTALE SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO							67.368,12
Limite spesa personale a tempo determinato anno 2009 ai sensi dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010 e s.m.i., così come convertito,							241.451,84

ANNO 2025							
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 110 DEL TUEL							
Categoria e Profilo professionale	Modalità di assunzione	coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2023
			Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP	Costo totale annuo	

Nr. 1 Area dei Funzionari - Profilo Specailista Tecnico*	Art. 110 Comma 1 del TUEL	12	29.389,33	8.117,03	2.498,09	40.004,45	40.004,45
TOTALE SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO							40.004,45

*Assunzione fuori dal limite previsto dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 e s.m.i. ai sensi dell'art. 16, comma 1-quater, del D.L. n. 113/2016,

ANNO 2025							
ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL'ART. 90 DEL TUEL							
Categoria e Profilo professionale	Modalità di assunzione	coefficiente di servizio	Costo annuo				Costo totale su annualità 2023
			Totale retribuzione	Contributi previdenziali	IRAP	Costo totale annuo	
Nr. 1 Ufficio Staff del Sindaco, Area degli Istruttori - Istruttore Amministrativo Contabile	Art. 90 del TUEL	12	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17	32.293,17
Nr. 1 Ufficio Staff del Sindaco, Area dei Funzionari - Profilo Specailista Tecnico	Art. 90 del TUEL	12	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95	35.074,95
TOTALE SPESA ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO							67.368,12
Limite spesa personale a tempo determinato anno 2009 ai sensi dell'art. 9, comma 28, D.L. n. 78/2010 e s.m.i., così come convertito,							241.451,84

				Allegato "D"
DOTAZIONE ORGANICA FINANZIARIA PERSONALE IN SERVIZIO E DA ASSUMERE				
A T.I. ANNO 2023				
indicatore di spesa potenziale massima (art. 1, comma 557 e ss. L. 296/2006)				2.287.225,77
AREA PROFESSIONALE	PROFILO PROFESSIONALI	MENSILITA' IN SERVIZIO	UNITA'	COSTO
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario di Polizia Locale	12,000	1	41.789,61
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario di Polizia Locale dal 01/11/2023 (P)	2,000	1	6.143,35
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Amministrativo contabile	12,000	5	175.374,75
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Amministrativo contabile (cessazione dal 15/02/2023)	1,500	1	4.384,37
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Amministrativo Contabile dal 01/07/2023	6,000	1	17.537,48
Area dei Funzionari ed EQ	Assistente Sociale	12,000	1	35.074,95
Area dei Funzionari ed EQ	Assistente Sociale (cessazione dal 31/05/2022)	5,000	1	14.199,30
Area dei Funzionari ed EQ	Assistente Sociale dal 01/07/2023	6,000	1	17.537,48
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Tecnico	12,000	3	105.224,85
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Tecnico dal 01/07/2023	6,000	1	17.537,48
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Amministrativo Contabile dal 01/11/2023 (P)	2,000	1	5.845,83
Area degli Istruttori	Istruttore di Polizia Locale	12,000	10	340.783,30
Area degli Istruttori	Istruttore di Polizia Locale (P)	10,000	1	28.398,61
Area degli Istruttori	Istruttore di Polizia Locale dal 01/07/2023	6,000	2	34.078,33
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile	12,000	18	581.277,06
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile (P)	10,000	1	26.910,98
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile dal 01/07/2023	6,000	1	16.146,59
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile dal 01/07/2024 (P)	2,000	1	5.382,20
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico a p.time 83,33%	12,000	1	26.909,90
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico	12,000	2	64.586,34
Area degli Istruttori	Istruttore Tecnico dal 01/08/2023	5,000	2	26.910,98
Area degli Istruttori	Istruttore Informatico dal 01/07/2023	6,000	1	16.146,59
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore ai Servizi amministrativi (ex B3) (P)	10,000	1	25.201,65
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore ai Servizi amministrativi (ex B1)	12,000	1	28.710,11
Area degli Operatori	Operatore in quiescenza al 30/09/2023	9,000	1	20.354,16
Area degli Operatori	Operatore dal 01/10/2023	3,000	1	6.784,72
	Numero unità in servizio (inclusi il personale in quiescenza)		60	
	pensionamenti, cessazioni o trasformazioni rapporto di lavoro		6,00	
	personale in servizio al 31/12/2023		54,00	
Totale spesa trattamento economico fondamentale incluso oneri a carico Ente				1.689.230,92
(P) Progressioni verticali				
Cat.	TOTALE RETRIBUZIONE	TRIBUTI PREVIDENZ	IRAP	TOTALE
A.F. Vigilanza ex D3	30.700,21	8.479,88	2.609,52	41.789,61
A.F. Spec. Tecnico ex D3	29.389,33	8.117,03	2.498,09	40.004,45
A.F. Vigilanza	27.080,36	7.477,91	2.301,83	36.860,10
A.F. Amm/Contabile	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95
Istruttore Vigilanza	25.036,10	6.914,16	2.128,07	34.078,33
Istruttore Amm/Contabile	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17
Operatore Esperto (ex B3)	22.217,34	6.136,17	1.888,47	30.241,98
Operatore Esperto (ex B1)	21.092,45	5.824,80	1.792,86	28.710,11
Operatore	19.936,90	5.507,34	1.694,64	27.138,88

**DOTAZIONE ORGANICA FINANZIARIA PERSONALE IN SERVIZIO E DA ASSUMERE
A T.I. ANNO 2024**

indicatore di spesa potenziale massima (art. 1, comma 557 e ss. L. 296/2006) **2.287.225,77**

AREA PROFESSIONALE	PROFILO PROFESSIONALE	MENSILITA' IN SERVIZIO	UNITA'	COSTO
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario di Polizia Locale (ex D3)	12,000	1	41.789,61
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario di Polizia Locale	12,000	1	36.860,10
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario Amministrativo Contabile	12,000	7	245.524,65
Area dei Funzionari ed EQ	Assistente Sociale	12,000	2	70.149,90
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Tecnico	12,000	4	140.299,80
Area degli Istruttori	Istruttore Polizia Locale	12,000	12	408.939,96
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile	12,000	18	581.277,06
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile in quiescenza al 31/01/2024	1,000	1	2.691,10
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile dal 01/02/2024	11,000	1	29.602,07
Area degli Istruttori	Istruttore di Processi tecnici trasformazione a p.time 83,33%	12,000	1	26.909,90
Area degli Istruttori	Istruttore di Processi tecnici	12,000	4	129.172,68
Area degli Istruttori	Istruttore Informatico	12,000	1	32.293,17
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore ai Servizi Amministrativo Contabile (ex B1)	12,000	1	28.710,11
Area degli Operatori	Operatore	12,000	1	27.138,88
	Numero unità in servizio (inclusi il personale in quiescenza)		55	
	pensionamenti, cessazioni o trasformazioni rapporto di lavoro		1,00	
	personale in servizio al 31/12/2024		54,00	
Totale spesa trattamento economico fondamentale incluso oneri a carico Ente				1.801.358,99

Cat.	TOTALE RETRIBUZIONE	TRIBUTI PREVIDENZ	IRAP	TOTALE
A.F. Vigilanza ex D3	30.700,21	8.479,88	2.609,52	41.789,61
AF Spec. Tecnico ex D3	29.389,33	8.117,03	2.498,09	40.004,45
AF Vigilanza	27.080,36	7.477,91	2.301,83	36.860,10
Area dei Funzionari	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95
Area Istruttori Vigilanza	25.036,10	6.914,16	2.128,07	34.078,33
Area Istruttori	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17
Opetatore Esperto (ex B3)	22.217,34	6.136,17	1.888,47	30.241,98
Operatore Esperto (ex B1)	21.092,45	5.824,80	1.792,86	28.710,11
Operatore	19.936,90	5.507,34	1.694,64	27.138,88

**DOTAZIONE ORGANICA FINANZIARIA PERSONALE IN SERVIZIO E DA ASSUMERE
A T.I. ANNO 2025**

indicatore di spesa potenziale massima (art. 1, comma 557 e ss. L. 296/2006)				2.287.225,77
AREA PROFESSIONALE	PROFILO PROFESSIONALE	MENSILITA' IN SERVIZIO	UNITA'	COSTO
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario di Polizia Locale (ex D3)	12,000	1	41.789,61
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario di Polizia Locale	12,000	1	36.860,10
Area dei Funzionari ed EQ	Funzionario Amministrativo Contabile	12,000	7	245.524,65
Area dei Funzionari ed EQ	Assistente Sociale	12,000	2	70.149,90
Area dei Funzionari ed EQ	Specialista Tecnico	12,000	4	140.299,80
Area degli Istruttori	Istruttore Polizia Locale	12,000	12	408.939,96
Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo Contabile	12,000	19	613.570,23
Area degli Istruttori	Istruttore di Processi tecnici trasformazione a p.time 83,33%	12,000	1	26.909,90
Area degli Istruttori	Istruttore di Processi tecnici	12,000	4	129.172,68
Area degli Istruttori	Istruttore Informatico	12,000	1	32.293,17
Area degli Operatori Esperti	Collaboratore ai Servizi Amministrativo Contabile (ex B1)	12,000	1	28.710,11
Area degli Operatori	Operatore	12,000	1	27.138,88
	Numero unità in servizio (inclusi il personale in quiescenza)		54	
	pensionamenti, cessazioni o trasformazioni rapporto di lavoro			
	personale in servizio al 31/12/2024		54,00	
Totale spesa trattamento economico fondamentale incluso oneri a carico Ente				1.801.358,99

Cat.	TOTALE RETRIBUZIONE	TRIBUTI PREVIDENZ	IRAP	TOTALE
A.F. Vigilanza ex D3	30.700,21	8.479,88	2.609,52	41.789,61
AF Spec. Tecnico ex D3	29.389,33	8.117,03	2.498,09	40.004,45
AF Vigilanza	27.080,36	7.477,91	2.301,83	36.860,10
Area dei Funzionari	25.769,48	7.115,06	2.190,41	35.074,95
Area Istruttori Vigilanza	25.036,10	6.914,16	2.128,07	34.078,33
Area Istruttori	23.725,22	6.551,31	2.016,64	32.293,17
Opetatore Esperto (ex B3)	22.217,34	6.136,17	1.888,47	30.241,98
Operatore Esperto (ex B1)	21.092,45	5.824,80	1.792,86	28.710,11
Operatore	19.936,90	5.507,34	1.694,64	27.138,88

Cod. Bilancio	titolo/Art.	descrizione	2023	2024	2025
01.01-1.01	2.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE ORGANI ISTITUZIONALI	59.000,00	59.000,00	59.000,00
01.01-1.01	2.04	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE ORGANI ISTITUZIONALI	1.700,00	1.700,00	1.700,00
01.01-1.01	2.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE ORGANI ISTITUZIONALI	16.750,00	16.750,00	16.750,00
01.02-1.01	55.01	INDENNITA SEGRETARIO GEN.LE	65.000,00	65.000,00	65.000,00
01.02-1.01	55.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - SEGRETARIO GEN.LE	18.000,00	18.000,00	18.000,00
01.02-1.01	56.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE SEGRETERIA GEN.LE	106.644,31	73.822,67	73.822,67
01.02-1.01	56.03	INDENNITA DI P.O. PERS.LE SEGRETERIA GEN.LE	1.687,50	12.800,00	12.800,00
01.02-1.01	56.04	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE SEGRETERIA GENERALE	5.538,07	5.538,07	5.538,07
01.02-1.01	56.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE SEGRETERIA GENERALE	33.111,62	24.046,75	24.046,75
01.02-1.01	56.07	STIPENDI PER INCARICO DI SUPPLENZA CONTINUATIVA AL SEGRETARIO	500,00	500,00	500,00
01.02-1.01	56.09	ONERI PER INCARICO DI SUPPLENZA CONTINUATIVA AL SEGRETARIO GENERALE	120,00	120,00	120,00
01.02-1.01	58.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE III SETTORE	82.000,00	82.000,00	82.000,00
01.02-1.01	58.03	INDENNITA DI P.O. PERS.LE III SETTORE	12.800,00	12.800,00	12.800,00
01.02-1.01	58.04	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE III SETTORE	2.157,67	2.157,67	2.157,67
01.02-1.01	58.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE III SETTORE	30.250,00	30.250,00	30.250,00
01.02-1.01	68.00	SEGRETARIO COM.LE: DIRITTI DI ROGITO	16.155,09	16.155,09	16.155,09
01.02-1.01	68.01	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE SU DIRITTI DI ROGITO AL SEGR. GEN.LE	3.844,91	3.844,91	3.844,91
01.03-1.01	146.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE FINANZIARIO	123.000,00	123.000,00	123.000,00
01.03-1.01	146.03	INDENNITA DI P.O. PERS.LE FINANZIARIO	16.000,00	16.000,00	16.000,00
01.03-1.01	146.04	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE FINANZIARIO	5.011,51	5.011,51	5.011,51
01.03-1.01	146.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE FINANZIARIO	38.750,00	38.750,00	38.750,00
01.04-1.01	172.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE FISCALE E TRIBUTARIO	84.000,00	84.000,00	84.000,00
01.04-1.01	172.04	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE VIII SETTORE	6.026,85	6.026,85	6.026,85
01.04-1.01	172.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE FISCALE E TRIBUTARIO	25.750,00	25.750,00	25.750,00
01.04-1.01	172.08	INDENNITA DI P.O. PERS.LE VIII SETTORE	7.466,70	12.800,00	12.800,00
01.06-1.01	240.10	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE U.T.C. (V SETTORE)	136.000,00	136.000,00	136.000,00
01.06-1.01	240.11	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE UFFICIO TECNICO (V SETTORE)	41.550,00	41.550,00	41.550,00
01.06-1.01	240.12	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE U.T.C. (V SETTORE)	4.415,34	4.415,34	4.415,34
01.06-1.01	240.13	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE U.T.C. (VI SETTORE)	127.600,00	127.600,00	127.600,00
01.06-1.01	240.14	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE U.T.C. (VI SETTORE)	42.250,00	42.250,00	42.250,00
01.06-1.01	240.15	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE U.T.C. (VI SETTORE)	2.811,51	2.811,51	2.811,51
01.06-1.01	240.17	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE EX ART.110 TUEL 267/2000	30.000,00	30.000,00	30.000,00
01.06-1.01	240.18	ONERI PERSONALE EX ART.110 TUEL 267/2000	12.000,00	12.000,00	12.000,00
01.06-1.01	240.34	INDENNITA DI P.O. PERS.LE V SETTORE	14.400,00	14.400,00	14.400,00
01.06-1.01	240.35	INDENNITA DI P.O. PERS.LE VI SETTORE	10.125,00	12.800,00	12.800,00
01.07-1.01	272.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEgni FISSI PERS.LE SERVIZI DEMOGRAFICI	104.000,00	104.000,00	104.000,00
01.07-1.01	272.02	INDAGINI STATISTICHE ISTAT - RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE CAP.E. 100/1	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01.07-1.01	272.03	INDAGINI STATISTICHE ISTAT - ONERI A CARICO ENTE CAP.E. 100/1	714,00	714,00	714,00

01.07-1.01	272.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE SERVIZI DEMOGRAFICI	34.750,00	34.750,00	34.750,00
01.07-1.01	272.09	CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE - RETRIBUZIONI PERSONALE DIPENDENTE CAP.E. 100	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01.07-1.01	272.10	CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE - ONERI A CARICO ENTE CAP.E. 100	714,00	714,00	714,00
01.07-1.01	272.11	ELEZIONI REGIONALI: COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO cap.E. 233	-	-	18.896,45
01.07-1.01	272.12	ELEZIONI REGIONALI: ONERI A CARICO ENTE cap.E. 233	-	-	4.497,35
01.07-1.01	272.14	REFERENDUM: COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO cap.E. 104	18.896,45	18.896,45	18.896,45
01.07-1.01	272.15	REFERENDUM: ONERI A CARICO ENTE cap.E. 104	4.497,35	4.497,35	4.497,35
01.07-1.01	272.19	PARLAMENTO EUROPEO: COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - cap.E. 104/3	-	18.896,45	-
01.07-1.01	272.20	PARLAMENTO EUROPEO: ONERI A CARICO ENTE - cap.E. 104/3	-	4.497,35	-
01.11-1.01	322.00	INDENNITA DI RISULTATO SEGRETARIO GEN.LE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01.11-1.01	322.01	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE ORGANI ISTITUZIONALI	8.450,00	8.450,00	8.450,00
01.11-1.01	322.02	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE SEGRETERIA GENERALE	22.112,52	22.112,52	22.112,52
01.11-1.01	322.03	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE SERVIZIO FINANZIARIO	34.500,00	34.500,00	34.500,00
01.11-1.01	322.04	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE TRIBUTI	28.378,26	28.378,26	28.378,26
01.11-1.01	322.06	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE U.T.C. (V SETTORE)	12.223,57	12.223,57	12.223,57
01.11-1.01	322.07	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE SERVIZI DEMOGRAFICI	10.759,92	10.759,92	10.759,92
01.11-1.01	322.08	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE P.L.	15.759,92	15.759,92	15.759,92
01.11-1.01	322.09	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE ASS.ZA SCOLASTICA	9.655,62	9.655,62	9.655,62
01.11-1.01	322.12	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE III SETTORE	21.100,00	21.100,00	21.100,00
01.11-1.01	322.15	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE ASS.ZA E BENEFICENZA	16.245,83	16.245,83	16.245,83
01.11-1.01	322.20	COMPENSI INCENTIVANTI AL PERS.LE UFF. TRIBUTI PER RECUPERI DI IMPOSTA - ART.59 CO.1 LET	2.423,26	2.423,26	2.423,26
01.11-1.01	322.22	INDENNITA DI RISULTATO AI RESPONSABILI DI SETTORE INCARICATI DI P.O.	16.000,00	16.000,00	16.000,00
01.11-1.01	322.23	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO PERS.LE U.T.C. (VI SETTORE)	10.686,85	10.686,85	10.686,85
01.11-1.01	322.24	LAVORO STRAORDINARIO VIGILI URBANI PER EVENTI STRAORDINARI IMPREVEDIBILI ART.39 CON	10.000,00	10.000,00	10.000,00
01.11-1.01	323.20	ONERI CPDEL - COMPENSI INCENTIVANTI AL PERS.LE UFF. TRIBUTI PER RECUPERI DI IMPOSTA	576,74	576,74	576,74
01.11-1.01	324.02	ONERI OBBLIGATORI A CARICO ENTE SU INDEN. RISULT. RESPONSABILI INCARICATI P.O. (dal 2022	4.000,00	4.000,00	4.000,00
01.11-1.01	326.00	ONERI DOVUTI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	4.000,00	4.000,00	4.000,00
01.11-1.01	329.00	INDENNITA DI MENSA	15.000,00	15.000,00	15.000,00
03.01-1.01	440.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE P.L.	252.000,00	252.000,00	252.000,00
03.01-1.01	440.04	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO PERSONALE P.L.	9.838,35	9.838,35	9.838,35
03.01-1.01	440.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE P.L.	78.950,00	78.950,00	78.950,00
03.01-1.01	440.09	PROGRAMMA DI PREVID. INTEGR. - FONDO PENSIONE P.L. - ART. 208 (compreso contributo dato	11.340,00	11.340,00	11.340,00
03.01-1.01	440.22	INDENNITA DI P.O. PERS.LE VII SETTORE	12.800,00	12.800,00	12.800,00
04.02-1.01	638.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASS.ZA SCOLASTICA	77.000,00	77.000,00	77.000,00
04.02-1.01	638.03	INDENNITA DI P.O. PERS.LE II SETTORE	14.400,00	14.400,00	14.400,00
04.02-1.01	638.14	COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - PERS.LE ASS.ZA SCOLASTICA	4.769,18	4.769,18	4.769,18
04.02-1.01	638.15	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE ASS.ZA SCOLASTICA	28.350,00	28.350,00	28.350,00
12.04-1.01	1398.01	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI PERS.LE ASS.ZA E BENEFICENZA	92.115,26	79.230,52	79.230,52
12.04-1.01	1398.05	ONERI PREV.LI, ASS.LI ED ASS.VI OBBLIG. A CARICO ENTE - PERS.LE ASS.ZA E BENEFICENZA	31.442,47	27.884,94	27.884,94

2.216.865,63 € 2.201.051,45 € 2.201.051,45 €

Ulteriori Spese di Bilancio da Imputare al Macrogragato 101

Ufficio di Piano

23.154,89 23.154,89 36.053,18

CEC

935,75 935,75 935,75

Arretrati CCNL 2022/2024

5.000,00 5.000,00 5.000,00

Art. 1 comma 604 legge n. 234/2021

3.295,56 3.295,56 3.295,56

Art 1 comma 612 legge n. 234/2021

8.238,91 8.238,91 8.238,91

40.625,11 40.625,11 53.523,40

2.257.490,74 € 2.241.676,56 € 2.254.574,85 €

01.01-1.02	50.02	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE ORGANI ISTITUZIONALI	4.800,00	4.800,00	4.800,00
01.02-1.02	140.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP SU DIRITTI DI ROGITO AL SEGRETARIO GENERALE	1.373,18	1.373,18	1.373,18
01.02-1.02	140.10	IMPOSTE E TASSE - IRAP - SEGRETARIO GEN.LE	6.500,00	6.500,00	6.500,00
01.02-1.02	141.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE SEGRETERIA GENERALE	12.614,76	9.824,92	9.824,92
01.02-1.02	141.03	IRAP PER INCARICO DI SUPPLENZA CONTINUATIVA AL SEGRETARIO GENERALE	50,00	50,00	50,00
01.02-1.02	141.07	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE III SETTORE	8.600,00	8.600,00	8.600,00
01.03-1.02	166.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE SERVIZI FINANZIARI	12.370,00	12.370,00	12.370,00
01.04-1.02	200.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE FISCALI E TRIBUTARIO	6.500,00	6.500,00	6.500,00
01.06-1.02	265.00	IRAP PERSONALE EX ART.110 TUEL 267/2000	3.910,00	3.910,00	3.910,00
01.06-1.02	266.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE U.T.C.	17.500,00	17.500,00	17.500,00
01.07-1.02	301.01	REFERENDUM: IRAP cap.E. 104	1.606,20	1.606,20	1.606,20
01.07-1.02	301.02	PARLAMENTO EUROPEO: IRAP - cap.E. 104/3	-	1.606,20	-
01.07-1.02	301.03	ELEZIONI REGIONALI: IRAP cap.E. 233	-	-	1.606,20
01.07-1.02	302.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE SERVIZI DEMOGRAFICI	8.245,00	8.245,00	8.245,00
01.07-1.02	302.01	INDAGINI STATISTICHE ISTAT - IRAP CAP.E. 100/1	255,00	255,00	255,00
01.07-1.02	304.00	CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE - IRAP CAP.E. 100	255,00	255,00	255,00
01.11-1.02	327.20	IRAP - COMPENSI INCENTIVANTI AL PERS.LE UFF. TRIBUTI PER RECUPERI DI IMPOSTA	205,98	205,98	205,98
01.11-1.02	360.00	IRAP SU INDENNITA DI RISULTATO AI RESPONSABILI DI SETTORE INCARICATI DI P.O.	1.360,00	1.360,00	1.360,00
03.01-1.02	495.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE P.L.	26.800,00	26.800,00	26.800,00
04.02-1.02	689.10	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE ASS.ZA SCOLASTICA	6.778,00	6.778,00	6.778,00
12.04-1.02	1466.00	IMPOSTE E TASSE - IRAP - PERS.LE ASS.ZA E BENEFICENZA	8.274,79	7.179,59	7.179,59

127.997,91 € 125.719,07 € 125.719,07 €

ULTERIORI SPESE DI BILANCIO DA IMPUTARE AL MACROAGGREGATO IRAP

Ufficio di Piano IRAP	1.536,59	1.536,59	2.378,32
CEC IRAP	64,25	64,25	64,25
Arretrati CCNL 2022/2024 - IRAP	425,00	425,00	425,00
Art. 1 comma 604 legge n. 234/2021 - IRAP	217,99	217,99	217,99
Art 1 comma 612 legge n. 234/2021 - IRAP	544,99	544,99	544,99
	2.788,82	2.788,82	3.630,55
	130.786,73	128.507,89	129.349,62

01.01-1.03	43.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE ORGANI ISTITUZIONALI	100,00	100,00	100,00
01.02-1.03	108.00	FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO, RIQUALIFICAZIONE, QUALIFICAZIONE E SPECIALIZZAZIONE PR	7.000,00	7.000,00	7.000,00
01.02-1.03	108.01	FORMAZIONE PERSONALE ANTICORRUZIONE - DEROGA AL TETTO DELLA FORMAZIONE (spesa di	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01.02-1.03	108.03	FORMAZIONE DEL PERSONALE OBBLIGATORIO SULLA PRIVACY (spesa di personale)	6.500,00	6.500,00	6.500,00
01.02-1.03	132.01	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE SEGRETERIA GENERALE	150,00	150,00	150,00
01.02-1.03	132.02	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE III SETTORE	100,00	100,00	100,00
01.03-1.03	159.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE SERVIZIO FINANZIARIO	50,00	200,00	200,00
01.04-1.03	187.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE FISCALE E TRIBUTARIO	90,00	90,00	90,00
01.06-1.03	260.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE U.T.C. (V SETTORE)	150,00	150,00	150,00
01.06-1.03	262.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE U.T.C. (VI SETTORE)	30,00	30,00	30,00
01.07-1.03	295.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE SERVIZI DEMOGRAFICI	100,00	100,00	100,00
01.07-1.03	296.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE UFF. ELETTORALE	50,00	50,00	50,00
03.01-1.03	488.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE P.L.	50,00	50,00	50,00
12.04-1.03	1429.00	RIMBORSO SPESE PER MISSIONI AL PERS.LE ASS.ZA E BENEFICENZA	200,00	200,00	200,00
			15.570,00	15.720,00	15.720,00

VERIFICA RISPETTO LIMITE SPESA DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025

Allegato "H"

RISPETTO LIMITE SPESA DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023 - 2025 (art. 1, comma 557 e succ., Legge 27 dicembre 2006, n. 296)			
VOCE	Spesa previsionale 2023	Spesa previsionale 2024	Spesa previsionale 2025
Totale macroaggregato 1 (Retribuzione personale T.I. e T.d., Oneri, Fondo salario accessorio, Fondo P.O., Fondo lavoro straordinario e straordinario elettorale, Diritti di rogito, ISTAT, incentivi recupero ICI)(*)	2.216.865,63	2.201.051,45	2.201.051,45
Altre spese del personale da computare al macroaggregato 1	40.625,11	40.625,11	53.523,40
di cui:			
Ufficio di Piano	23.154,89	23.154,89	36.053,18
CEC	935,75	935,75	935,75
Arretrati CCNL 2022/2024	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Art. 1 comma 604 legge n. 234/2021	3.295,56	3.295,56	3.295,56
Art. 1 comma 612 legge n. 234/2021	8.238,91	8.238,91	8.238,91
Totale macroaggregato 2 (IRAP)	127.997,91	125.719,07	125.719,07
Altre spese del personale da computare al macroaggregato 2 (IRAP)	2.778,82	2.788,82	3.630,55
di cui:			
Ufficio di Piano IRAP	1.536,59	1.536,59	2.378,32
CEC IRAP	64,25	64,25	64,25
Arretrati CCNL 2022/2024 - IRAP	425,00	425,00	425,00
Art. 1 comma 604 legge n. 234/2021 - IRAP	217,99	217,99	217,99
Art. 1 comma 612 legge n. 234/2021 - IRAP	544,99	544,99	544,99
capacità assunzionale ex DM 17/2020 - (art. 7, c.1, DM 17/03/2020) (inclusiva IRAP) programmata 2023-2025	230.160,60	442.938,77	415.044,44
missioni e formazione	15.720,00	15.720,00	15.720,00
	-	-	-
TOTALE spesa del personale	2.403.987,47	2.385.904,45	2.399.644,47
A DETRARRE			
capacità assunzionale ex DM 17/2020 - (art. 7, c.1, DM 17/03/2020)(inclusiva IRAP) utilizzata	30.003,34	40.004,45	40.004,45
capacità assunzionale ex DM 17/2020 - (art. 7, c.1, DM 17/03/2020) (inclusiva IRAP) programmata 2023-2025	230.160,60	442.938,77	415.044,44
Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	15.720,00	15.720,00	15.720,00
Spese per il rinnovo dei CCNL	321.052,67	343.054,40	342.558,03
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	65.992,82	65.992,82	65.992,82
consultazioni elettorali e referendarie	25.000,00	50.000,00	50.000,00
Incentivi per la progettazione	-	-	-
Incentivi recupero ICI			
Diritti di rogito	21.373,18	21.373,18	21.373,18
spese per personale trasferito CRI	52.964,21	4.413,68	-
somme trasferite dall'Istat	7.938,00	7.938,00	7.938,00
TOTALE spese escluse	770.204,82	991.435,30	958.630,92
TOTALE SPESA DI PERSONALE	1.633.782,65	1.394.469,15	1.441.013,55

- 653.443,12 - 892.756,62 - 846.212,22

(*) Nella spesa del personale anni 2023 e 2024 è stata già computata, come capacità assunzionale, la spesa del personale che cessa dal servizio per collocamento a riposo.

spese media rendiconti 2011-2013 - soggetta al limite del comma 557, art. 1 legge 296/96	2.287.225,77
--	--------------

spesa personale rendiconto 2018	2.293.145,51
---------------------------------	--------------

**Verifica limiti di spesa ai sensi del Decreto Ministeriale 17 marzo 2020,
attuativo dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019 e s.m.i.**

Verifica margini di procedibilità dell'incremento della spesa

Previsione di spesa da fabbisogno e confronto con i relativi limiti						
Triennio fabbisogno	Anno	Spazio assunzionale DM 17/20	Spesa personale al netto IRAP - rendiconto 2018	Limite annuo spesa di personale al netto IRAP - Art. 4, c. 2, DM 17/2020	Totale spesa di personale al netto IRAP	marginie
	Anno 2023	481.560,57	2.293.145,55	2.774.706,12	2.257.490,74	517.215,38
	Anno 2024	504.492,02	2.293.145,55	2.797.637,57	2.241.676,56	555.961,01
	Anno 2025	504.492,02	2.293.145,55	2.797.637,57	2.254.574,85	543.062,72

La spesa del personale in servizio e di quello previsto nel fabbisogno non supera la spesa storica al netto dell'IRAP (rendiconto 2018), incrementata nel rispetto dell'art. 5, c. 1, del D.M. 17/03/2020