



**PROIEZIONE QUADRO PREVISIONALE GENERALE DELLE SPESE
DI PERSONALE - ANNO 2023 - PIAO 2023/2025**

Variabili:

- 1 ISTRUTTORE TECNICO ex cat. C1 Tempo Pieno da luglio 2023 (nuova capacità assunzionale - escl. dal limite 557 - quater)
- 1 DIRETTIVO TECNICO ex cat. D1 Tempo Pieno Ufficio Tecnico Comunale da luglio 2023 (nuova capacità assunzionale - escl. dal limite 557 - quater)
- 1 DIRETTIVO TECNICO ex cat. D1 art. 110 RESPONSABILE Ufficio Tecnico Comunale da luglio 2023 AL 50%
- 1 ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO in sostituzione ex cat. C Ufficio Protocollo tempo pieno da luglio 2023
- 1 dip. 557 extra orario Ufficio Tecnico fino al 31/12/2023
- Segretario Comunale previsto a scavalco nel 2023 e in Convenzione al 30% dal 2024

TOTALE LORDO SPESA DI PERSONALE - SPESA PREVISIONALE DA ISCRIVERE A BILANCIO

	2023	2024	2025
MAC. 101 RETRIBUZIONI LORDE, SALARIO ACCESSORIO E LAVORO STRAORD. DEL PERSONALE DIPENDENTE A TEMPO IND + DET	€ 616.960,91	€ 595.421,00	€ 595.421,00
MAC. 101 ONERI RIFLESSI C/ENTE	€ 172.541,00	€ 171.010,00	€ 171.010,00
PARZIALE ISCRIZIONI A BILANCIO MAC 101	€ 789.501,91	€ 766.431,00	€ 766.431,00
MAC. 102 IRAP (ESCL. AMMINISTRATORI E IMPOSTE DIVERSE)	€ 54.512,00	€ 52.558,00	€ 52.558,00
PARZIALE ISCRIZIONI A BILANCIO MAC 102	€ 54.512,00	€ 52.558,00	€ 52.558,00
MAC. 101 FPV PROVENIENZA 2022	-€ 47.372,00	€ 0,00	€ 0,00
MAC. 102 FPV PROVENIENZA 2022	-€ 2.988,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE ISCRIZIONI A BILANCIO	€ 793.653,91	€ 818.989,00	€ 818.989,00
MAC. 103 SERVIZIO MENSA	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
MAC. 103 FIGURATIVO FORMAZIONE E MISSIONI (E/U)	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
MAC. 104 CONVENZIONE SERVIZI SOCIO EDUCATIVI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
MAC. 104 SEGRETARIO COMUNALE IN CONVENZIONE AL 30%	€ 0,00	€ 31.924,07	€ 31.924,07
MAC. 110 ACCANTONAMENTO RINNOVI CCNL	€ 18.350,26	€ 19.206,00	€ 19.206,00
TOTALE LORDO SPESA DI PERSONALE	€ 825.004,17	€ 883.119,07	€ 883.119,07

TOTALE UTILIZZO SPAZI ASSUNZIONALI ART.33 DL 34/2019 E DECRETO 17/03/2020 s.m.i. (UNICAMENTE AI FINI LIMITE ASSOLUTO C. 557)

	2023	2024	2025
MAC 101/102 ASSUNZIONE AUTORIZZATA - PL - 2020 - CAT. D (DAL 15 GIUGNO 2023)	-€ 17.408,62	-€ 34.817,25	-€ 34.817,25
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - UT - 2021 - CAT. D (PIAO 2023)	-€ 17.408,63	-€ 34.817,25	-€ 34.817,25
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - UT - 2022 - CAT. C	-€ 32.116,50	-€ 32.116,50	-€ 32.116,50
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - TRIB - 2022 - CAT. C	-€ 31.223,66	-€ 31.223,66	-€ 31.223,66
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - PL - 2022 - CAT. C	-€ 32.116,50	-€ 32.116,50	-€ 32.116,50
RIENTRO ASSUNZIONE AUTORIZZATA - PL - 2023 - CAT. C - SOST. CESSAZIONE	€ 32.116,50	€ 32.116,50	€ 32.116,50
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - PL - 2022 - CAT. C	-€ 16.058,25	€ 0,00	€ 0,00
RIENTRO ASSUNZIONE AUTORIZZATA - PL - 2023 - CAT. C - SOST. CESSAZIONE	€ 16.058,25	€ 0,00	€ 0,00
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - UT - 2023 - CAT. C (PIAO 2023)	-€ 16.058,25	-€ 32.116,50	-€ 32.116,50
ASSUNZIONE AUTORIZZATA - SEGRETERIA - 2023 - CAT. C (PIAO 2023)	-€ 16.058,25	-€ 32.116,50	-€ 32.116,50
RIENTRO ASSUNZIONE AUTORIZZATA - SEGRETERIA -2023 - CAT. C - SOST. CESSAZIONE	€ 16.058,25	€ 32.116,50	€ 32.116,50
TOTALE LORDO SPAZIO UTILIZZATO IRAP INCL. (AI FINI RISPETTO LIMITE ASSOLUTO COMMA. 557)	-€ 114.215,66	-€ 165.091,16	-€ 165.091,16

COMPONENTI IN RIDUZIONE

	2023	2024	2025
MAC. 101 PREVISIONE STRAORDINARIO ELETTORALE + ONERI (RIMBORSO 100%)	-€ 6.190,00	-€ 3.714,00	-€ 3.714,00
MAC. 102 PREVISIONE IRAP SU STRAORDINARIO ELETTORALE (RIMBORSO 100%)	-€ 425,00	-€ 255,00	-€ 255,00
MAC. 101 PREVISIONE RILEVAZIONI E CENSIMENTI + ONERI (RIMBORSO 100%)	-€ 619,00	-€ 3.720,00	-€ 3.720,00
MAC. 102 PREVISIONE IRAP SU RILEVAZIONI E CENSIMENTI (RIMBORSO 100%)	-€ 42,50	-€ 255,00	-€ 255,00
	-€ 7.276,50	-€ 7.944,00	-€ 7.944,00

COMPONENTI ESCLUSE

	2023	2024	2025
MAC. 101/102 DETRAZIONE DA RINNOVI CCNL STORICIZZATE	-€ 97.183,90	-€ 97.183,90	-€ 97.183,90
MAC. 110 ACCANTONAMENTO RINNOVI CCNL	-€ 18.350,26	-€ 19.206,00	-€ 19.206,00
MAC. 103 FIGURATIVO FORMAZIONE E MISSIONI (E/U)	-€ 5.000,00	-€ 5.000,00	-€ 5.000,00
MAC. 104 DIRITTI DI SEGRETERIA PREVISTI IN BILANCIO (SPESA ESCLUSA)	-€ 4.000,00	-€ 1.500,00	-€ 1.500,00
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	-€ 124.534,16	-€ 122.889,90	-€ 122.889,90

TOTALE NETTO SPESA DI PERSONALE
LIMITE DI SPESA VIGENTE (TRIENNIO 2011/2013)

VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE

VERIFICA DEL RISPETTO ART.33 DL 34/2019 E DECRETO 17/03/2020 s.m.i. NUOVI SPAZI ASSUNZIONALI

limite massimo consentito € 769.721,07 € 775.781,86 € 775.781,86
valore spesa mac 101 € 742.129,91 € 766.431,00 € 766.431,00

VERIFICA DEL RISPETTO DEL LIMITE

Innalzamento limite per lavoro a tempo determinato GC 66/2019
Spesa massima prevista a Bilancio € 11.884,69 € 0,00 € 0,00
LIMITE DI SPESA LAVORO FLESSIBILE
€ 18.000,00 € 18.000,00 € 18.000,00

* Assunzione ex art. 110 in deroga sul rispetto del limite.