



Comune di Alonte

Provincia di Vicenza

ORIGINALE

N°63 Reg. delib.	Ufficio competente RAGIONERIA
----------------------------	----------------------------------

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO	RIMODULAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA E AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025
---------	--

Oggi **nove** del mese di **ottobre** dell'anno **duemilaventitre** alle ore 13:05, convocata in seguito a regolare invito si è riunita la Giunta Comunale così composta:

		Presenti/Assenti
TASSONI LUIGI	SINDACO	P
VIANELLO ARIOSTO	VICE - SINDACO	P
MARTINI STEFANIA	ASSESSORE	A

2	1
---	---

Partecipa alla seduta, ai sensi dell'art. 97, comma 4 – lett a) del D. Lgs. n. 267/2000 il SEGRETARIO COMUNALE Cremasco William.

TASSONI LUIGI nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta.

IL SINDACO

premesse le formalità di legge, pone in trattazione l'argomento sopraindicato.

OGGETTO	RIMODULAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA E AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025
----------------	---

LA RESPONSABILE DELL'AREA AMMINISTRATIVA FINANZIARIA

Premesso che:

- il decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2021, n. 113, ha istituito il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO), il quale assorbe, come previsto dal Decreto del Presidente della Repubblica 24 giugno 2022, n. 81, i seguenti documenti di programmazione che le Pubbliche Amministrazioni erano tenute a predisporre annualmente: piano della performance, Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (PTPCT), il Piano organizzativo del lavoro agile e il Piano triennale dei fabbisogni del personale;
- il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri n. 132 del 30 giugno 2022 approva il regolamento recante la definizione del contenuto del PIAO e, all'articolo 6, le modalità semplificate di adozione dello stesso da parte delle pubbliche amministrazioni con meno di cinquanta dipendenti;
- il piano triennale dei fabbisogni del personale rientra tra le attività assorbite nel PIAO degli enti con meno di cinquanta dipendenti;
- il PIAO deve essere adottato entro il 31 gennaio di ciascun anno, ha durata triennale e viene aggiornato annualmente entro la predetta data, (o entro trenta giorni successivi a al termine fissato dalla legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione);

Richiamata la deliberazione di Giunta comunale n. 64 del 05.12.2022 di revisione della dotazione organica, verifica delle eccedenze e approvazione del piano triennale del fabbisogno del personale 2023-2025 con la quale, in base ai vigenti limi della spesa di personale, è stato adottato il seguente piano assunzionale:

2023	n. 2 Operatori p. time 30/36 (cat. A nuovo inquadramento professionale)	Mobilità volontaria, utilizzo graduatorie altri enti e/o concorso pubblico o altre forme consentite dalla legge
	ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali nel limite di euro 50.190,61	
2024	Nessuna assunzione programmata	
	ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali nel limite di euro 50.190,61	
2025	Nessuna assunzione programmata	
	ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali nel limite di euro 50.190,61	

Considerato che il piano triennale del fabbisogno si sviluppa in prospettiva triennale e deve essere adottato annualmente, ma può essere modificato in relazione alle mutate esigenze di contesto normativo, organizzativo o funzionale;

Dato atto che:

- dallo scorso mese di maggio è vacante il posto da istruttore tecnico a tempo interminato;
- è stata valutata l'opportunità di potenziare l'ufficio tecnico sostituendo la figura resasi vacante con una di profilo più elevato;
- è stata valutato l'affidamento del servizio di piccola manutenzione e pulizia delle aree verdi, delle scoline, dei marciapiedi e delle strade e servizio di facchinaggio e piccola manutenzione del patrimonio al posto dell'assunzione di n. 2 operai part time

Preso atto che:

- nella seconda parte dell'anno 2024 è prevista la cessazione dal servizio di un dipendente;
- è stata valutata l'opportunità di potenziare l'area amministrativa sostituendo la figura che si renderà vacante con una di profilo più elevato;
- si rende necessario anticipare l'assunzione della nuova figura per effettuare un passaggio di consegne con il dipendente che cesserà dal servizio;

Preso atto altresì che con deliberazione n. 39 del 26.06.2023 il Comune di Alonte ha aderito all'iniziativa "Pubblica utilità e cittadinanza attiva. Progetti per l'inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele - anno 2022", promossa dalla Regione Veneto con DGRV n. 1320/2022, che prevede, nei primi nove mesi dell'anno 2024, l'assunzione per venti ore settimanali di un dipendente a supporto delle attività esterne di manutenzione del verde e di un dipendente a supporto delle attività amministrative per archiviazione e caricamento dati.

Ritenuto per quanto sopra necessario aggiornare il PTFP;

Richiamata la deliberazione di Consigli comunale n. 18 del 26.06.2023 di approvazione del rendiconto della gestione 2022, che comporta il ricalcolo della percentuale di incidenza della spesa di personale e, di conseguenza, la verifica della fascia in cui si colloca il Comune ai fini dell'applicazione delle specifiche regole e dei limiti assunzionali previsti dal DM del 17.03.2020 "*Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni*";

Verificato che il Comune di Alonte, ai sensi dell'art. 4, comma 1 del DM del 17.03.2020 si trova nella fascia demografica (b) ricompresa tra i 1.000 e i 1.999 abitanti e, pertanto, il valore soglia di riferimento per l'Ente, relativamente alla tabella 1 dell'art. 4 del DM corrisponde al 28,6%;

Calcolato che l'indice di riferimento del valore soglia per il Comune di Alonte (allegato sub A), con riferimento all'ultimo rendiconto approvato (2022), risulta pari al 22,20 %, inferiore quindi al valore soglia previsto per la propria fascia demografica di cui alla tabella 1 (28,6%) e pertanto nel triennio 2023-2025, può incrementare il valore di tale rapporto (tra spese di personale ed entrate correnti al netto del FCDE) con riferimento all'ultimo rendiconto approvato;

Preso atto che tale incremento trova come limite in euro 373.013,72, il valore inferiore tra quelli calcolati:

- aumentando le spese di personale anno 2021 fino al valore per arrivare alla soglia di cui alla tabella 1 del DPCM (28,6%), che corrisponde per il Comune di Alonte (allegato sub A) a euro 373.013,72;
- aumentando le spese di personale del 2018 fino al valore della tabella 2 del DPCM per l'anno 2023 (34,0%), che corrisponde per il Comune di Alonte (allegato sub A) a euro 398.682,03;

Precisato che le Amministrazioni devono comunque continuare a rispettare il tetto di spesa del personale, e quindi quello sostenuto mediamente nel triennio 2011-2013, fatta salva la deroga dettata dall'art. 7, comma 1, del DM per l'aumento determinato dalla applicazione del "valore soglia" per gli Enti virtuosi che registrano un rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti inferiore alla percentuale individuata per fasce demografiche;

Considerata la consistenza di personale presente nell'organizzazione dell'Ente, anche in relazione agli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, e

rilevato che, in tale ambito, non emergono situazioni di personale in esubero ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. 165/2001;

Ricordato che il valore medio di riferimento 2011-2013 "spesa potenziale massima", da rispettare ai sensi dell'articolo 1, comma 557 e seguenti della Legge 296/2006 è pari a euro 337.255,51;

Atteso che:

- i Piani Triennali di Fabbisogno di Personale (PTFP) sono redatti in coerenza con la programmazione generale;
- l'attività di programmazione contenuta nel PTFP va effettuata in coerenza e per il migliore perseguimento degli obiettivi di performance organizzativa predefiniti dall'Ente;
- la scelta dei profili professionali da immettere nell'organizzazione dell'Ente va effettuata in coerenza con il ciclo della performance in vigore presso l'amministrazione interessata;
- quanto sopra implica, altresì, che è fondamentale definire fabbisogni prioritari o emergenti in relazione alle politiche di governo, individuando le vere professionalità infungibili, non fondandole esclusivamente su logiche di sostituzione ma su una maggiore inclinazione e sensibilità verso le nuove professioni e relative competenze ed attitudini professionali necessarie per rendere più efficiente e al passo con i tempi l'organizzazione del lavoro e le modalità anche di offerta dei servizi al cittadino attraverso, ad esempio, le nuove tecnologie, per soddisfare i bisogni degli utenti;
- lo strumento di programmazione complessivamente intesa costituito dal PTFP, deve essere elaborato in termini funzionali rispetto agli obiettivi strategici e di performance definiti a livello macro-organizzativo;
- il nuovo schema di PTFP rappresenta pertanto un corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico e del miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese per un ottimale utilizzo delle risorse tanto finanziarie quanto umane dell'Ente stesso;
- il PTFP si deve sviluppare in prospettiva triennale e deve essere adottato annualmente con la conseguenza che di anno in anno può essere modificato in relazione alle mutate esigenze di contesto normativo, organizzativo o funzionale. L'eventuale modifica in corso di anno del PTFP è consentita solo a fronte di situazioni nuove e non prevedibili e deve essere in ogni caso adeguatamente motivata;

Stabilito che:

- il rapporto abitanti/dipendenti di questo Comune (1/226), con riferimento alla situazione al 31.12.2022, è inferiore a quello previsto dal D.M. 10/4/2017 per Enti deficitari (1/159);
- sono rispettati i limiti, i vincoli e le condizioni prescritte dalla vigente normativa in materia assunzionale dei Comuni;

Dato atto che questo ente:

- ha rispettato gli obiettivi posti dalle regole sull'equilibrio di bilancio nell'anno 2022 e prevede di rispettarli anche per l'anno 2023;
- ha rispettato i vincoli del saldo non negativo di bilancio per l'anno 2022;
- ha rispettato nell'anno 2022, unitamente al previsionale 2022-2024, il tetto di spesa di personale con riferimento al valore medio della spesa sostenuta al medesimo titolo nel triennio 2011-2013;
- ha approvato da ultimo la definizione della dotazione organica con deliberazione di G.C. n. 58 del 17.11.2022;
- ha approvato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 62 del 17.11.2021, l'aggiornamento del Piano di azioni positive per il triennio 2021-2023;
- ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze o esuberanti di personale, ai sensi dell'art.33, comma 2, del d.lgs.165/2001;
- ha adottato il Piano della Performance 2023-2025, integrato nel PIAO approvato con deliberazione G.C. n. 8 del 13.02.2023;

- ha approvato il bilancio di previsione, il rendiconto, e rispettato il termine di trenta giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche (D.L. 113/2016) e ha deliberato l'esercizio della facoltà di tenuta semplificata della contabilità economico patrimoniale e di non approvazione del bilancio consolidato ai sensi degli articoli 232 comma 2 e 233-bis comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000;
- non si trova nella condizione prevista dall'art. 9 comma 3-bis del D.L. 185/2008 in materia di certificazione dei crediti;
- ha attivato la piattaforma telematica per la certificazione dei crediti;

Tenuto conto che la programmazione triennale del fabbisogno del personale potrà essere rivista in funzione di nuove disposizioni, limitazioni e/o vincoli derivanti da innovazioni nel quadro normativo in materia di personale nonché a sopravvenute esigenze di carattere organizzativo;

Tenuto conto altresì che, per quanto concerne la sostenibilità finanziaria nel triennio 2023-2025 della spesa di personale, occorre valutare l'evoluzione negli esercizi futuri della rigidità della spesa in relazione:

- all'andamento della spesa di personale attuale e futura;
- alla spesa per il rimborso delle rate di mutui eventualmente, da contrarre;
- all'andamento delle entrate correnti;

Verificato che, in base alla normativa previdenziale vigente:

- nel corso dell'anno 2023 nessun dipendente cesserà dal servizio per collocamento in quiescenza;
- nel corso dell'anno 2024 un dipendente cesserà dal servizio per collocamento in quiescenza;
- nel corso dell'anno 2025 nessun dipendente cesserà dal servizio per collocamento in quiescenza;

Considerato che le assunzioni di personale previste, tenuto conto anche delle cessazioni che interverranno, consentono all'ente, in proiezione, di mantenere la percentuale di incidenza delle spese di personale rispetto alle entrate correnti medie del triennio precedente, al netto del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, entro la percentuale del 28,6%;

Ritenuto pertanto di approvare il Piano triennale del fabbisogno di personale relativo al triennio 2023-2025 nell'allegato sub C), quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

Dato atto che:

- la spesa di personale complessiva teorica programmata per il triennio 2023-2025 è contenuta nei limiti di quella media di personale 2011-2013 "spesa potenziale massima", quantificata in euro 337.255,51 nel rispetto del vincolo di cui all'articolo 1, comma 557 e seguenti della Legge 296/2006:

SPESA PERSONALE TRIENNIO 2011-2013

Spesa anno 2011	€ 315.949,87
Spesa anno 2012	€ 352.197,24
Spesa anno 2013	€ 343.619,41
Totale spesa 2011/2013	€ 1.011.766,52
LIMITE: spesa media triennio 2011/2013	€ 337.255,51

- all'interno della "spesa potenziale massima", la spesa di personale di tipo flessibile programmata per il triennio 2023-2025 deve essere contenuta nei limiti di quella sostenuta al medesimo titolo nell'anno 2009, quantificata in euro 50.190,61, come determinata ai sensi dell'art. 9 comma 28 del D.L. n. 78/2010 convertito nella Legge n. 122/2010 con le modifiche apportate da ultimo, dal D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014;

Dato atto, altresì, che questo Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario e che dall'ultimo conto consuntivo approvato non emergono condizioni di squilibrio finanziario come risulta dall'apposita tabella allegata al medesimo;

Precisato che:

- il piano è sottoposto ai controlli previsti dall'ordinamento anche al fine di verificare la coerenza con i vincoli di finanza pubblica;
- il PTFP è oggetto di pubblicazione. La comunicazione della adozione del PTFP alla Ragioneria Generale dello Stato tramite SICO, secondo le richiamate Linee Guida può rappresentare lo strumento di assolvimento ai predetti obblighi rendendo tale comunicazione visibile in area pubblica ed il modello da utilizzare ai fini della comunicazione del piano sarà concordato con i relativi interlocutori istituzionali rappresentativi delle autonomie, valutando l'opportunità di differenziarlo in relazione alla diversa dimensione o complessità dell'ente, ferma restando la necessità di indicare comunque gli elementi minimi essenziali ed evitando di richiedere informazioni già presenti sul SICO;
- la comunicazione dei contenuti dei piani del personale al sistema di cui all'articolo 60 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001 è effettuata entro trenta giorni dalla loro adozione e, in assenza di tale comunicazione, è fatto divieto alle amministrazioni di procedere alle assunzioni;

Vista l'attestazione e la certificazione resa dal Revisore dei conti ai sensi della richiamata normativa, allegata alla presente deliberazione;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità contabile espressi sulla proposta di deliberazione dalla Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 49. Comma 1, e dell'art. 147 bis del D.Lgs. n. 267/00 e s.m.i.;

PROPONE

1. di approvare integralmente la premessa quale parte integrante e sostanziale del dispositivo;
2. di prendere atto che a seguito della ricognizione delle eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. n. 165/2001 e successive modificazioni ed integrazioni, non emergono situazioni di personale in esubero;
3. di prendere atto dell'allegato A) prospetto sul "calcolo della capacità assunzionale";
4. di approvare il Piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2023/2025, nel rispetto dei vincoli in materia di assunzioni a tempo indeterminato e determinato, come riportato di seguito:

Programmazione triennale del fabbisogno del personale 2023 – 2025 piani annuali di acquisizione delle risorse umane		
Anno	Profilo professionale	Modalità e note
2023	n.1 funzionario tecnico n. 1 istruttore amministrativo	Mobilità volontaria, utilizzo graduatorie altri enti e/o concorso pubblico o altre forme consentite dalla legge
	ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali nel limite di euro 50.190,61	
	Nessuna assunzione programmata	
2024	ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali nel limite di euro 50.190,61 – è prevista, nei primi nove mesi dell'anno 2024, l'assunzione per venti ore settimanali di un dipendente a supporto delle attività esterne di manutenzione del verde e di un dipendente a supporto delle attività amministrative per archiviazione e caricamento dati, nell'ambito dell'iniziativa "Pubblica utilità e cittadinanza attiva. Progetti per l'inserimento lavorativo temporaneo di disoccupati privi di tutele - anno 2022",	

	promossa dalla Regione Veneto con DGRV n. 1320/2022, che prevede,
2025	Nessuna assunzione programmata
	ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali nel limite di euro 50.190,61

5. di dare atto che la spesa derivante dalla programmazione di cui sopra rispetta gli attuali vincoli di finanza pubblica in materia di "pareggio di bilancio", come introdotti dalla Legge di Stabilità 2016, nonché il limite di spesa definito dal valore soglia (tabella 1 D.P.C.M.17/03/2020) e il vincolo del contenimento della spesa di personale di cui all'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006 e ss. mm. e ii.;
6. di modificare con il presente provvedimento la dotazione organica dell'ente, intesa quale "spesa potenziale massima", come da D.M. 08.05.2018, in correlazione al presente Piano di fabbisogno di personale triennio 2023-2025, ai sensi del D.Lgs. n.75/2017, (allegato B);
7. di dare atto che, sempre nel rispetto delle disposizioni in materia di contenimento delle spese per il personale e di quanto indicato nella parte preambolo, rimane salvo, per tutto il triennio 2023/2025, il ricorso all'utilizzo dei **contratti flessibili** per fronteggiare esigenze temporanee o eccezionali la cui quantificazione, parametrata all'anno 2009, è stata stimata in **euro 50.190,61** per singolo anno;
8. di dare atto che la spesa derivante dall'attuazione del Piano dei fabbisogni del personale per il triennio 2023/2025 (dotazione organica prevista) consente di rispettare il vincolo di cui all'articolo 1, comma 557 e seguenti della Legge 296/2006 (allegato C);
9. di dare atto che il presente atto aggiorna il DUP 2023-2025;
10. di pubblicare il presente piano triennale dei fabbisogni sul sito istituzionale dell'ente nella sezione "Amministrazione trasparente", nell'ambito degli obblighi di pubblicazione concernenti la dotazione organica ed il costo del personale con rapporto di lavoro a tempo indeterminato, di cui all'art. 16 del D.Lgs. n. 33/2013 e s.m.i..
11. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 267/00, al fine di procedere ai necessari e conseguenti adempimenti;

*

LA GIUNTA COMUNALE

Vista l'allegata proposta di deliberazione relativa all'oggetto e ritenuta la stessa meritevole di approvazione integrale senza modificazioni;

Visti i sopra richiamati pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica ed in ordine alla regolarità contabile espressi dalla Responsabile del Servizio Finanziario (art. 49 del TUEL);

Con votazione favorevole ed unanime espressa nei modi e nelle forme di legge;

DELIBERA

Di approvare integralmente la proposta in premessa, che viene inserita nel presente atto come parte costitutiva del medesimo.

Con separata votazione, unanime e favorevole espressa in forma palese, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art.134, comma4, del D.Lgs.267/00, al fine di procedere ai necessari e conseguenti adempimenti.

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dal D.Lgs 267/2000 art. 49 e art.147Bis sulla proposta numero 41 del 12-06-2023 ed allegati alla presente deliberazione.

OGGETTO	RIMODULAZIONE DELLA DOTAZIONE ORGANICA E AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2023-2025
----------------	---

Data lettura della presente delibera, viene approvata e sottoscritta

**IL SINDACO
TASSONI LUIGI**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

**IL SEGRETARIO COMUNALE
Cremasco William**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti del d.lgs n. 82/2005 (CAD) e s.m.i.;e norme collegate; Sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

Dati della spesa del personale del rendiconto 2022

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	ALONTE
POPOLAZIONE 31.12.2022	1584
FASCIA	B
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	28,60%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	32,60%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

373.013,72

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI	DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2022	289.547,37	definizione art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	1.218.825,40	1.325.430,76 definizione art. 2, comma 1, lett. b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	1.450.362,51	
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022	1.307.104,38	
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2022	21.187,00	
media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	1.304.243,76	
RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI	22,20%	

al netto dell'IRAP

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

	IMPORTI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	373.013,72	Art. 4, comma 2
SPESA DI PERSONALE ANNO 2022	289.547,37	
INCREMENTO MASSIMO TEORICO	83.466,35	

28,60% di

1.304.243,76

Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:

Fascia	Popolazione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
a	0-999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	29,00%
e	5000-9999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-1499999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
i	1500000>	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	297.523,90	Art. 5, comma 1
% DI INCREMENTO ANNO 2023	34,00%	
INCREMENTO ANNUO	101.158,13	Art. 5, comma 2
RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019	-	
INCREMENTO ANNO 2023 ENTRO LIMITE TABELLA 2	101.158,13	

al netto dell'IRAP

398.682,03

Controllo limite (*):

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2023	398.682,03	NO perché superiore a spesa massima personale
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	373.013,72	<<<<<
DIFFERENZA	25.668,31	DEVE ESSERE < 0 = A 0

(*) La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non può superare la spesa massima art. 4, comma 1

**DOTAZIONE ORGANICA:
CALCOLO IN BASE A PROFILO
NUOVO CONTRATTO**

AREA	CATEGORIA	PROFILO	POSTI DOTAZIONE ORGANICA			COSTO DOTAZIONE ORGANICA		
			POSTI COPERTI	POSTI VACANTI	TOTALE POSTI	POSTI COPERTI	POSTI VACANTI	TOTALE POSTI
AMMINISTRATIVA FINANZIARIA	FUNZIONARI	Istruttore direttivo amministrativo contabile	1	0	1	32.358,79	-	32.358,79
	ISTRUTTORI	Istruttore amministrativo contabile	1	1	2	29.822,37	29.822,37	59.644,75
	OPERATORI ESPERTI	Collaboratore amministrativo	2	0	2	53.069,48	-	53.069,48
	OPERATORI	operatore amministrativo esecutivo	0	0	0	-	-	-
TECNICA	FUNZIONARI	Istruttore direttivo tecnico	1	1	2	32.358,79	32.358,79	64.717,58
	ISTRUTTORI	Istruttore tecnico	1	0	1	29.822,37	-	29.822,37
	OPERATORI ESPERTI	operatore tecnico manutentivo	0	0	0	-	-	-
	OPERATORI	operatore tecnico esecutivo	0	0	0	-	-	-
TOTALE			6	2	8	177.431,81	62.181,16	239.612,97

CCNL 16.11.2022	12 mensilità	13 mensilità	cpdel 23,80%	inadel 4,88%	totale
FUNZIONARI	23.212,35	25.146,71	5.984,92	1.227,16	32.358,79
ISTRUTTORI	21.392,87	23.175,61	5.515,79	1.130,97	29.822,37
OPERATORI ESPERTI	19.034,51	20.620,72	4.907,73	1.006,29	26.534,74
OPERATORI	18.283,31	19.806,92	4.714,05	966,58	25.487,54

	2018	2023
1	ALBONICO	ALBONICO
2	BONATO	CESSATO 2019
3	D'AGOSTINI	CESSATO 2018
4	DOVIGO	DOVIGO
5	MANFRO	CESSATO 2018
6	SETTE	TEMPO DET
7	VIGOLO	BOLOGNA
8	ZEBBA	CESSATO 2020

CALCOLO SPESA POTENZIALE 2023-2025 PER BILANCIO DI PREVISIONE 2023

DESCRIZIONE

macroaggregato 1.01
 macroaggregato 1.02 - IRAP
 spese per servizi in comando/convenzione - 1.04
 personale in servizio con forme di lavoro flessibili
 borse di studio o stage
 spese personale unione
tot spesa personale

MEDIA	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
2011-2013	2023	2024	2025
209.594,75	293.468,56	345.585,58	313.109,00
13.948,32	21.116,53	24.425,23	22.950,90
	26.116,52	26.116,52	26.116,52
	35.000,00	6.000,00	-
		-	-
162.859,68		-	-
386.402,75	375.701,61	402.127,33	362.176,42

a detrarre

arretrati connessi a rinnovi contrattuali
 diritti di rogito
 rimborsi elettorali
 incentrivi progettazione e gestione entrate
 rimborso segretario comunale
 spese formazione - missione - assegni nucleo familiare
totale a detrarre

	43.591,08	50.935,97	47.489,32
	1.371,80	1.371,80	1.371,80
	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	7.256,71	7.256,71	7.256,71
		-	-
	2.276,00	2.276,00	2.276,00
49.147,24	61.495,59	68.840,48	65.393,83

spese soggette a limite

marginie

337.255,51	314.206,02	333.286,85	296.782,59
	23.049,49	3.968,66	40.472,92

LIMITE SPESA CALCOLO IN BASE A CATEGORIA ASSUNZIONE - PROGRESSIONI MATURATE RIENTRANO NELLA RIGA DEL FONDO

CAT	01/01/2023	13^ MENS	IVC	Ind comparto carico bilancio	TOTALE	Ind comparto carico fondo
FUNZIONARIO EX D3*	26.553,70	2.212,81	143,83	59,40	28.969,74	563,4
FUNZIONARIO	23.212,35	1.934,36	125,73	59,40	25.331,85	563,4
ISTRUTTORE	21.392,87	1.782,74	115,88	52,08	23.343,57	497,52
OPERATORE ESPERTO EX B3*	20.072,88	1.672,74	108,73	44,76	21.899,11	426,96
OPERATORE ESPERTO	19.034,51	1.586,21	103,10	44,76	20.768,58	426,96
OPERATORE	18.044,37	1.503,70	97,74	388,80	20.034,61	

dimissioni istruttore tecnico - assunzione funzionario tecnico e istruttore amministrativo

* li ho messi qui perché la differenza stipendiale è a carico del fondo solo per la parte eccedente

SPESA DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO 2023 part time considerato solo quando il contratto nasce tale

TEMPO PIENO	PART TIME	TOTALE	TOTALE COMPLESSIVO	COPERTI	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP	INAIL	TOTALE		
FUNZIONARIO EX D3*	1,0	-	1,0	40.030,39	FUNZIONARIO EX D3*	1,0	28.969,74	8.308,52	2.462,43	289,70	40.030,39
FUNZIONARIO	1,0	-	1,0	35.003,54	FUNZIONARIO	1,0	25.331,85	7.265,17	2.153,21	253,32	35.003,54
ISTRUTTORE	2,0	-	2,0	78.059,86	ISTRUTTORE *	2,42	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44	78.059,86
OPERATORE ESPERTO EX B3	1,0	-	1,0	30.322,04	OPERATORE ESPERTO EX B3	1,0	21.943,87	6.293,50	1.865,23	219,44	30.322,04
OPERATORE ESPERTO	1,0	-	1,0	28.759,88	OPERATORE ESPERTO	1,0	20.813,34	5.969,27	1.769,13	208,13	28.759,88
nuovo FUNZIONARIO	1,0	-	1,00	-	nuovo FUNZIONARIO	-	25.331,85	7.265,17	2.153,21	253,32	-
TOTALE	7,00	-	7,00	212.175,71	TOTALE	6,42	145.734,21	41.796,57	12.387,41	1.457,34	212.175,71

* istruttore tecnico fino a maggio 0,42

PREVISTI	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP	INAIL	TOTALE
funzionario	0,08	2.026,55	581,21	172,26	2.800,28
istruttore	0,08	1.867,49	535,59	158,74	2.580,49
TOTALE	0,16	1.867,49	535,59	158,74	5.380,77

da dicembre 0,083333 da dicembre 0,083333

SEGRETARIO CONVENZIONE 33% VEDI FOGLIO "CONV SEGRETERIA" 26.116,52

VERIFICA LIMITE SPESA DEL PERSONALE ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006

LIMITE	337.255,51	media 2011/2013
SPESA TOTALE	375.701,61	
SPESA ESCLUSE	61.495,59	
SPESA NETTA	314.206,02	
differenza	- 23.049,49	

CALCOLO SPESA TOTALE	IMPORTO	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL	SPESA TOTALE
dotazione organica attuale		28,68%	8,50%	1,00%	375.701,61
dotazione organica prevista					212.175,71
segretario comunale conv+risultato					5.380,77
spesa flessibile					26.116,52
limite 2009	50.190,61	previsto	35.000,00	15.190,61	ok
assunzione tempo determinato					
incarico art. 1 c557 l. 311/700					3.884,52
somministrazione					16.115,48
ULTERIORE SOMMINISTRAZIONE					15.000,00
incarichi art. 110 c1					
incarichi art. 110 c2					
incarichi ex art. 90					
altro lavoro flessibile					
fondo dipendenti	21.531,66	6.175,28	1.830,19	215,32	29.752,45
po compreso risultato a carico bilancio	31.250,00	8.962,50	2.656,25	312,50	43.181,25
assegno personale non riassorbibile	253,63	72,74	21,56	2,54	350,47
indennità specifica	69,94	20,06	5,94	0,70	96,64
benefici l. 336/70	-	-	-	-	-
anzianità	-	-	-	-	-
asegni familiari	-	-	-	-	-
rogito	1.000,00	286,80	85,00		1.371,80
convenzioni					10.000,00
spese trasferta					-
rimborso missioni					200,00
buoni pasto					3.000,00
spese elettorali					7.000,00
formazione					1.950,00

cedolini cedolini

CALCOLO SPESE ESCLUSE	IMPORTO	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL	SPESA TOTALE
dotazione organica		26,68%	8,50%	1,00%	61.495,59
indennità comparto carico bilancio					-
personale totalmente a carico di finanziamenti					-
riborso spese elettorali					7.000,00
spese formazione					1.950,00
rimborso missioni					200,00
personale categorie protette (assunzione obbl.)					-
personale comandato e rimborsato					-
incentivi progettazione					7.256,71
incentivi recupero ici					-
diritti di rogito					1.371,80
assegno nucleo familiare					126,00
RINNOVI CONTRATTUALI PREGRESSI					-
CATEGORIA	2004-2005	2019-2021	con 13^		
D6 - Gamberoni	25.988,32	30.830,20	5.245,37	1.399,46	445,86
D3 - Dovigo	22.246,54	26.553,70	4.666,09	1.244,91	396,62
C1 - Sette 0,42	17.603,75	21.392,87	4.104,88	1.095,18	348,91
C1 - Bologna	17.603,75	21.392,87	4.104,88	1.095,18	348,91
C1 - Garzon	17.603,75	21.382,87	4.094,05	1.092,29	347,99
B4 - Albonico	16.852,61	20.364,41	3.804,45	1.015,03	323,38
B3 - Vigolo	16.585,92	20.072,88	3.777,54	1.007,85	321,09
SEGRETARIO	2004-2005	2016-2018			
tabellare b - 33%	32.261,49	41.779,17	10.310,82	2.750,93	876,42
ind convenzione	25% tabellare				103,11
risultato	10% tabellare				4.633,62
					1.158,41
					463,36

37.335,69

DESCRIZIONE	MEDIA	PREVISIONE
	2011-2013	2023
macroaggregato 1.01	209.594,75	293.468,56
macroaggregato 1.02 - IRAP	13.948,32	21.116,52
spese per servizi in comando/convenzione - 1.04		26.116,52
personale in servizio con forme di lavoro flessibili		35.000,00
borse di studio o stage		
spese personale unione	162.859,68	
tot spesa personale	386.402,75	375.701,61
a detrarre		
arretrati connessi a rinnovi contrattuali		43.591,08
diritti di rogito		1.371,80
rimborsi elettorali		7.000,00
incentivi progettazione e gestione entrate		7.256,71
rimborso segretario comunale		
spese formazione - missione - assegni nucleo familiare		2.276,00
totale a detrarre	49.147,24	61.495,59
spese soggette a limite	337.255,51	314.206,02
margin		23.049,49

LIMITE SPESA CALCOLO IN BASE A CATEGORIA ASSUNZIONE - PROGRESSIONI MATURATE RIENTRANO NELLA RIGA DEL FONDO

CAT	01/01/2023	13 ^a MENS	IVC	ind comparto carico bilancio	TOTALE	ind comparto carico fondo
FUNZIONARIO EX D3*	26.553,70	2.212,81	143,83	59,40	28.969,74	563,4
FUNZIONARIO	23.212,35	1.934,36	125,73	59,40	25.331,85	563,4
ISTRUTTORE	21.392,87	1.782,74	115,88	52,08	23.343,57	497,52
OPERATORE ESPERTO EX B3*	20.072,88	1.672,74	108,73	44,76	21.899,11	426,96
OPERATORE ESPERTO	19.034,51	1.586,21	103,10	44,76	20.768,58	426,96
OPERATORE	18.044,37	1.503,70	97,74	388,80	20.034,61	

pensionamento operatore esperto - assunzione istruttore amministrativo

* li ho messi qui perché la differenza stipendiale è a carico del fondo solo per la parte eccedente

SPESA DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO 2024 part time considerato solo quando il contratto nasce tale

TEMPO PIENO	PART TIME	TOTALE	TOTALE COMPLESSIVO	COPERTI	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP	INAIL	TOTALE		
						28,68%	8,50%	1,00%			
FUNZIONARIO EX D3*	1,0	-	1,0	40.030,39	FUNZIONARIO EX D3	1,0	28.969,74	8.308,52	2.462,43	289,70	40.030,39
FUNZIONARIO	1,0	-	1,0	35.003,54	FUNZIONARIO	1,0	25.331,85	7.265,17	2.153,21	253,32	35.003,54
ISTRUTTORE	2,0	-	2,0	64.512,28	ISTRUTTORE	2,0	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44	64.512,28
OPERATORE ESPERTO EX B3	1,0	-	1,0	30.322,04	OPERATORE ESPERTO EX B3	1,0	21.943,87	6.293,50	1.865,23	219,44	30.322,04
OPERATORE ESPERTO	1,0	-	1,0	23.870,70	OPERATORE ESPERTO *	0,83	20.813,34	5.969,27	1.769,13	208,13	23.870,70
nuovo ISTRUTTORE 2023	1,0	-	1,0	-	nuovo ISTRUTTORE 2023	1,0	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44	32.256,14
nuovo FUNZIONARIO 2023	1,0	-	1,0	-	nuovo FUNZIONARIO 2023	1,0	25.331,85	7.265,17	2.153,21	253,32	35.003,54
TOTALE	8,00	-	8,00	193.738,95	TOTALE	7,83	169.077,78	48.491,51	14.371,61	1.690,78	260.998,64

* istr. esperto fino a ottobre 0,833333

PREVISTI	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP	INAIL	TOTALE
		28,68%	8,50%	1,00%	
funzionario	-	-	-	-	-
istruttore	-	-	-	-	-
operatore	-	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44
A - operatore	-	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44
TOTALE	-	46.687,13	13.389,87	3.968,41	466,87

SEGREARIO CONVENZIONE 33% VEDI FOGLIO "CONV SEGRETERIA"

26.116,52

VERIFICA LIMITE SPESA DEL PERSONALE

ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006

LIMITE	337.255,51	media 2011/2013
SPESA TOTALE	402.127,33	
SPESA ESCLUSE	68.840,48	
SPESA NETTA	333.286,85	
differenza	- 3.968,66	

CALCOLO SPESA TOTALE

IMPORTO	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL	SPESA TOTALE
	28,68%	8,50%	1,00%	402.127,33
dotazione organica attuale				260.998,64
dotazione organica prevista				-
segretario comunale conv+risultato				26.116,52
spesa flessibile				
limite 2009	50.190,61	previsto	16.000,00	34.190,61 ok
assunzione tempo determinato				
incarico art. 1 c557 l. 311/700				
somministrazione				10.000,00
incarichi art. 110 c1				
incarichi art. 110 c2				
incarichi ex art. 90				6.000,00
altro lavoro flessibile				
fondo dipendenti	21.531,66	6.175,28	1.830,19	215,32
po compreso risultato a carico bilancio	31.250,00	8.962,50	2.656,25	312,50
assegno personale non riassorbibile	253,63	72,74	21,56	2,54
indennità specifica (Vigolo)	69,94	20,06	5,94	0,70
benefici l. 336/70	-	-	-	-
anzianità	-	-	-	-
assegni familiari				126,00
rogito	1.000,00	286,80	85,00	1.371,80
convenzioni				10.000,00
spese trasferta				-
rimborso missioni				200,00
buoni pasto				5.000,00
spese elettorali				7.000,00
formazione				1.950,00

LPU carico ente

cedolini con cessazione ottobre

CALCOLO SPESE ESCLUSE

IMPORTO	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL	SPESA TOTALE
	26,68%	8,50%	1,00%	68.840,48
dotazione organica				
indennità comparto carico bilancio				
personale totalmente a carico di finanziamenti				
rimborso spese elettorali				7.000,00
spese formazione				1.950,00
rimborso missioni				200,00
personale categorie protette (assunzione obbl.)				-
personale comandato e rimborsato				-
incentivi progettazione				7.256,71
incentivi recupero ici				-
diritti di rogito				1.371,80
assegno nucleo familiare				126,00
RINNOVI CONTRATTUALI PREGRESSI				-
CATEGORIA	2004-2005	2019-2021	con 13^a	
D6 - Gamberoni	25.988,32	30.830,20	5.245,37	1.399,46
D3 - Dovigo	22.246,54	26.553,70	4.666,09	1.244,91
D1 - nuovo funzionario 2023	19.270,71	23.212,35	4.270,11	1.139,27
C1 - Bologna	17.603,75	21.392,87	4.104,88	1.095,18
C1 - Garzon	17.603,75	21.382,87	4.094,05	1.092,29
C1 - nuovo istruttore 2023	17.603,75	21.382,87	4.094,05	1.092,29
B4 - Albonico	16.852,61	20.364,41	3.804,45	1.015,03
B3 - Vigolo 0,67	16.585,92	20.072,88	3.777,54	1.007,85
SEGREARIO	2004-2005	2016-2018		
tabellare b - 33%	32.261,49	41.779,17	10.310,82	2.750,93
ind convenzione	25% tabellare			876,42
risultato	10% tabellare			103,11
				4.633,62
				1.158,41
				463,36

44.680,58

DESCRIZIONE

	MEDIA	PREVISIONE
	2011-2013	2024
macroaggregato 1.01	209.594,75	345.585,58
macroaggregato 1.02 - IRAP	13.948,32	24.425,23
spese per servizi in comando/convenzione - 1.04		26.116,52
personale in servizio con forme di lavoro flessibili		6.000,00
borse di studio o stage		-
spese personale unione	162.859,68	-
tot spesa personale	386.402,75	402.127,33
a detrarre		
arretrati connessi a rinnovi contrattuali		50.935,97
diritti di rogito		1.371,80
rimborsi elettorali		7.000,00
incentivi progettazione e gestione entrate		7.256,71
rimborso segretario comunale		-
spese formazione - missione - assegni nucleo familiare		2.276,00
totale a detrarre	49.147,24	68.840,48
spese soggette a limite	337.255,51	333.286,85
margin		3.968,66

LIMITE SPESA CALCOLO IN BASE A CATEGORIA ASSUNZIONE - PROGRESSIONI MATURATE RIENTRANO NELLA RIGA DEL FONDO

CAT	01/01/2023	13^ MENS	IVC	ind comparto carico bilancio	TOTALE	ind comparto carico fondo
FUNZIONARIO EX D3*	26.553,70	2.212,81	143,83	59,40	28.969,74	563,4
FUNZIONARIO	23.212,35	1.934,36	125,73	59,40	25.331,85	563,4
ISTRUTTORE	21.392,87	1.782,74	115,88	52,08	23.343,57	497,52
OPERATORE ESPERTO EX B3*	20.072,88	1.672,74	108,73	44,76	21.899,11	426,96
OPERATORE ESPERTO	19.034,51	1.586,21	103,10	44,76	20.768,58	426,96
OPERATORE	18.044,37	1.503,70	97,74	388,80	20.034,61	

a regime cessazione assunzioni in sostituzione (funzionario e istruttore) e in potenziamento (istruttore)

* li ho messi qui perché la differenza stipendiale è a carico del fondo solo per la parte eccedente

SPESA DOTAZIONE ORGANICA PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO 2025 part time considerato solo quando il contratto nasce tale

TEMPO PIENO	PART TIME	TOTALE	TOTALE COMPLESSIVO	COPERTI	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP	INAIL	TOTALE		
						28,68%	8,50%	1,00%			
FUNZIONARIO EX D3	1,0	-	1,0	40.030,39	FUNZIONARIO EX D3	1,0	28.969,74	8.308,52	2.462,43	289,70	40.030,39
FUNZIONARIO	1,0	-	1,0	35.003,54	FUNZIONARIO	1,0	25.331,85	7.265,17	2.153,21	253,32	35.003,54
ISTRUTTORE	2,0	-	2,0	64.512,28	ISTRUTTORE	2,0	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44	64.512,28
OPERATORE ESPERTO EX B3	1,0	-	1,0	30.322,04	OPERATORE ESPERTO EX B3	1,0	21.943,87	6.293,50	1.865,23	219,44	30.322,04
OPERATORE ESPERTO	-	-	-	-	OPERATORE ESPERTO	-	20.813,34	5.969,27	1.769,13	208,13	-
nuovo ISTRUTTORE 2023	1,0	-	1,0	-	nuovo ISTRUTTORE 2023	1,0	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44	32.256,14
nuovo FUNZIONARIO 2023	1,0	-	1,0	-	nuovo FUNZIONARIO 2023	1,0	25.331,85	7.265,17	2.153,21	253,32	35.003,54
TOTALE	7,00	-	7,00	169.868,25	TOTALE	7,00	169.077,78	48.491,51	14.371,61	1.690,78	237.127,94

PREVISTI	SPESA ANNUA	CONTRIBUTI	IRAP	INAIL	TOTALE
		28,68%	8,50%	1,00%	
funzionario	-	-	-	-	-
istruttore	-	-	-	-	-
A - operatore	-	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44
A - operatore	-	23.343,57	6.694,94	1.984,20	233,44
TOTALE	-	46.687,13	13.389,87	3.968,41	466,87

SEGRETARIO CONVENZIONE 33% VEDI FOGLIO "CONV SEGRETERIA" 26.116,52

VERIFICA LIMITE SPESA DEL PERSONALE ART. 1 COMMA 557 LEGGE 296/2006

LIMITE	337.255,51	media 2011/2013
SPESA TOTALE	362.176,42	
SPESE ESCLUSE	65.393,83	
SPESA NETTA	296.782,59	
differenza	- 40.472,92	

CALCOLO SPESA TOTALE

	IMPORTO	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL	SPESA TOTALE
		28,68%	8,50%	1,00%	362.176,42
dotazione organica attuale					237.127,94
dotazione organica prevista					-
segretario comunale conv+risultato					26.116,52
spesa flessibile					
limite 2009	50.190,61				
assunzione tempo determinato					
incarico art. 1 c557 l. 311/700					
somministrazione					
incarichi art. 110 c1					
incarichi art. 110 c2					
incarichi ex art. 90					
altro lavoro flessibile					
fondo dipendenti	21.531,66	6.175,28	1.830,19	215,32	29.752,45
po compreso risultato a carico bilancio	31.250,00	8.962,50	2.656,25	312,50	43.181,25
assegno personale non riassorbibile	253,63	72,74	21,56	2,54	350,47
indennità specifica					
benefici l. 336/70					
anzianità					
assegni familiari					126,00
rogito	1.000,00	286,80	85,00		1.371,80
convenzioni					10.000,00
spese trasferta					-
rimborso missioni					200,00
buoni pasto					5.000,00
spese elettorali					7.000,00
formazione					1.950,00

cedolini
cedolini

CALCOLO SPESE ESCLUSE

	IMPORTO	CONTRIBUTI	IRAP	PREMIO INAIL	SPESA TOTALE
		26,68%	8,50%	1,00%	65.393,83
dotazione organica					
indennità comparto carico bilancio					
personale totalmente a carico di finanziamenti					
riborso spese elettorali					7.000,00
spese formazione					1.950,00
rimborso missioni					200,00
personale categorie protette (assunzione obbl.)					
personale comandato e rimborsato					
incentivi progettazione					7.256,71
incentivi recupero ici					
diritti di rogito					1.371,80
assegno nucleo familiare					126,00
RINNOVI CONTRATTUALI PREGRESSI					

CATEGORIA	2004-2005	2019-2021	con 13^				
D6 - Gamberoni	25.988,32	30.830,20	5.245,37	1.399,46	445,86	52,45	7.143,14
D3 - Dovigo	22.246,54	26.553,70	4.666,09	1.244,91	396,62	46,66	6.354,28
D1 - nuovo funzionario 2023	19.270,71	23.212,35	4.270,11	1.139,27	362,96	42,70	5.815,04
C1 - Bologna	17.603,75	21.392,87	4.104,88	1.095,18	348,91	41,05	5.590,03
C1 - Garzon	17.603,75	21.382,87	4.094,05	1.092,29	347,99	40,94	5.575,27
C1 - nuovo istruttore 2023	17.603,75	21.382,87	4.094,05	1.092,29	347,99	40,94	5.575,27
B4 - Albonico	16.852,61	20.364,41	3.804,45	1.015,03	323,38	38,04	5.180,90
B3 - Vigolo	16.585,92	20.072,88	3.777,54	1.007,85	321,09	37,78	-
SEGRETARIO	2004-2005	2016-2018					
tabellare b - 33%	32.261,49	41.779,17		10.310,82	2.750,93	876,42	103,11
ind convenzione	25% tabellare						
risultato	10% tabellare						

41.233,93

DESCRIZIONE

	MEDIA	PREVISIONE
	2011-2013	2024
macroaggregato 1.01	209.594,75	313.109,00
macroaggregato 1.02 - IRAP	13.948,32	22.950,90
spese per servizi in comando/convenzione - 1.04		26.116,52
personale in servizio con forme di lavoro flessibili		-
borse di studio o stage		-
spese personale unione	162.859,68	-
tot spesa personale	386.402,75	362.176,42

a detrarre

arretrati connessi a rinnovi contrattuali	47.489,32
diritti di rogito	1.371,80
rimborsi elettorali	7.000,00
incentivi progettazione e gestione entrate	7.256,71
rimborso segretario comunale	
spese formazione - missione - assegni nucleo familiare	2.276,00
totale a detrarre	49.147,24

spese soggette a limite

marginale	337.255,51	296.782,59
		40.472,92