

CALCOLO MEDIA SPESE DEL PERSONALE TRIENNIO 2011-2013 ai sensi D.L. n. 66/2014	MEDIA TRIENNALE	costo personale 2024	Macro-aggregato 101	Macro-aggregato 102	Totale
--	-----------------	-------------------------	------------------------	------------------------	--------

Capitolo Contabilità D.Lg.vo n. 118/11	Descrizione spesa	Importi da Conto Consuntivo 2011	Importo da Conto Consuntivo 2012	Importo da Conto Consuntivo 2013	Media Triennale	Tipologia macroaggr	Media Triennale macroaggregati	Costo del personale 2024			
	SEGRETERIA										
01021.01.0001	Retribuzione personale segreteria	€ 46.688,24	€ 46.688,24	€ 46.688,25	€ 46.688,24			€ 98.343,54			
01021.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale segreteria	€ 19.025,01	€ 18.268,80	€ 18.694,69	€ 18.662,83			€ 27.749,87			
01021.01.0003	Retribuzione risultato resp. Area Affari Generali							€ -			
01021.01.0004	Rimborso spese e inden. missione personale segreteria	€ -	€ -	€ -	€ -						
01021.01.0005	Produttività personale segreteria	€ 3.478,88	€ 3.349,46	€ 3.639,36	€ 3.489,23						
01021.01.0006	Diritti di rogito al Segretario Comunale							€ 308,01			
01021.01.0007	Indennità dirigenziale al Segretario Comunale	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 17.650,00	€ 15.883,33						
01021.01.0004	Rimborso spese al Segretario Comunale x segreteria convenz.	€ -	€ -	€ 1.320,48	€ 440,16						
01021.01.0008	Arretrati contrattuali				€ -			€ 3.374,63			
01021.01.0010	contributi arretrati contrattuali				€ -			€ 803,25			
01021.01.0013	Contributo obbligatorio Fondo Perseo Personale Segreteria							€ -			
01021.01.0003	Retribuzione di risultato al segretario comunale	€ -	€ -	€ -	€ -	101	€ 85.163,80				
01021.02.0001	Imposte e tasse servizio segreteria - quota IRAP	€ 6.180,35	€ 5.903,51	€ 6.053,45	€ 6.045,77	102	€ 6.045,77	€ 8.467,57			
01021.02.0002	Imposte e tasse servizio segreteria - quota IRAP arretrati				€ -			€ 286,88			
	Totale	€ 90.372,48	€ 89.210,01	€ 94.046,23	€ 91.209,57		€ 91.209,57	€ 139.333,75	€ 130.579,30	€ 8.467,57	€ 139.046,87
	RAGIONERIA										
01031.01.0001	Retribuzione personale ragioneria	€ 53.076,59	€ 53.113,79	€ 53.166,47	€ 53.118,95			€ 74.081,95			
01031.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale ragioneria + perseo	€ 17.527,66	€ 17.736,08	€ 17.631,99	€ 17.631,91			€ 21.306,98			
01031.01.0005	Produttività personale ragioneria	€ 2.705,60	€ 1.820,09	€ 2.094,68	€ 2.206,79						
01031.01.0006	Retribuzione di risultato al responsabile	€ 11.154,00	€ 11.154,00	€ 11.154,00	€ 11.154,00			€ 2.735,65			
01031.01.0007	Arretrati contrattuali										
01031.01.0008	Contributi arretrati contrattuali										
01031.02.0001	Imposte e tasse servizio ragioneria - quota IRAP	€ 5.683,97	€ 5.663,17	€ 5.618,61	€ 5.655,25		€ 84.111,65	€ 6.527,96			
01031.02.0004	Imposte e tasse servizio ragioneria - quota IRAP arretrati						€ 5.655,25				
	Totale	€ 90.147,82	€ 89.487,13	€ 89.665,75	€ 89.766,90		€ 89.766,90	€ 104.652,54	€ 98.124,58	€ 6.527,96	€ 104.652,54
	TRIBUTI										
01041.01.0001	Retribuzione personale tributi	€ 23.430,05	€ 16.312,63	€ 24.198,93	€ 21.313,87			€ 26.622,92			
01041.01.0003	Assegni nucleo familiare										
01041.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale tributi	€ 6.461,45	€ 4.760,74	€ 6.306,75	€ 5.842,98			€ 7.257,45			
01041.01.0006	Arretrati contrattuali										
01041.01.0007	Contributi arretrati contrattuali										
01041.01.0005	Produttività personale tributi	€ 1.505,60	€ 367,27	€ 2.032,76	€ 1.301,88						
01041.02.0001	Imposte e tasse servizio tributi - quota IRAP	€ 2.029,53	€ 1.369,79	€ 1.984,44	€ 1.794,59		€ 28.458,73	€ 2.262,82			
01041.02.0002	Imposte e tasse servizio tributi - quota IRAP						€ 1.794,59				
	Totale	€ 33.426,63	€ 22.810,43	€ 34.522,88	€ 30.253,31		€ 30.253,31	€ 36.143,19	€ 33.880,37	€ 2.262,82	€ 36.143,19
	UFFICIO TECNICO										
01061.01.0001	Retribuzione personale tecnico	€ 59.137,95	€ 59.137,94	€ 59.137,94	€ 59.137,94			€ 75.455,86			
01061.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale tecnico + perseo	€ 19.431,04	€ 19.723,24	€ 19.708,59	€ 19.620,96			€ 22.821,58			
01061.01.0007	Arretrati contrattuali										
01061.01.0008	Contributi arretrati contrattuali										
01061.01.0005	Produttività personale tecnico	€ 2.284,44	€ 2.438,15	€ 2.708,60	€ 2.477,06						
01061.01.0006	Retribuzione di risultato al responsabile	€ 11.363,06	€ 11.363,06	€ 11.156,46	€ 11.294,19			€ 2.735,65			
01061.02.0001	Imposte e tasse servizio tecnico - quota IRAP	€ 6.116,70	€ 6.221,79	€ 6.220,00	€ 6.186,16		€ 92.530,16	€ 6.684,20			
01061.02.0001	Imposte e tasse servizio tecnico - quota IRAP arretrati						€ 6.186,16				
	Totale	€ 98.333,19	€ 98.884,18	€ 98.931,59	€ 98.716,32		€ 98.716,32	€ 107.697,29	€ 101.013,09	€ 6.684,20	€ 107.697,29
	ANAGRAFE										
01071.01.0001	Retribuzione personale anagrafe ed elettorale	€ 48.871,17	€ 48.790,09	€ 48.790,09	€ 48.817,12			€ 66.322,58			
01071.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale anagrafe ed elettorale	€ 15.064,98	€ 14.372,04	€ 15.429,28	€ 14.955,43			€ 18.257,63			
01071.01.0006	Compensi lavoro Straordinario rimborso Stato							€ 3.199,79			
01071.01.0007	Oneri carico ente elezioni a carico Stato							€ 761,55			
01071.01.0008	Compensi lavoro Straordinario rimborso Regione							€ -			

01071.01.0009	Oneri carico ente elezioni a carico Regione							€ -			
01071.02.0010	Compensi Lavoro Straordinario elezioni amministrative							€ 2.912,67			
01071.02.0011	Oneri previdenziali carico ente elezioni amm.ve							€ 693,21			
01071.01.0012	Arretrati Contrattuali										
01071.01.0013	Contributi arretrati contrattuali										
01071.01.0005	Produttività personale anagrafe ed elettorale	€ 4.198,86	€ 4.259,00	€ 3.714,36	€ 4.057,41						
01071.02.0001	Imposte e tasse servizio anagrafe ed elettorale - quota IRAP	€ 4.755,15	€ 4.511,07	€ 4.886,30	€ 4.717,51			€ 5.643,23			
01071.02.0002	Imposte e tasse servizio anagrafe ed elettorale - quota IRAP - a carico Stato							€ 271,98			
01071.02.0003	Imposte e tasse servizio anagrafe ed elettorale - quota IRAP - a carico Regione						€ 67.829,96	€ -			
01071.02.0005	Arretrati contrattuali IRAP						€ 4.717,51				
	<b>Totale</b>	€ 72.890,16	€ 71.932,20	€ 72.820,03	€ 72.547,46		€ 72.547,46	€ 98.062,64	€ 92.147,43	€ 5.915,21	€ 98.062,64
	<b>LAVORO STRAORDINARIO + PRODUTTIVITA'</b>										
01101.01.0001	Fondo premio incentivante personale dipendente							€ 61.722,20			
01101.01.0002	Retribuzione di posizione e di risultato responsabili di area										
01101.01.0003	Fondo lavoro straordinario personale dipendente							€ 1.303,77			
01101.01.0004	Oneri previdenziali lavoro straordinario carico ente							€ 310,23			
01101.01.0005	Servizio Mensa Dipendenti							€ 13.886,46			
01101.01.0006	Oneri previdenziali fondo produttività carico ente							€ 14.689,69			
01101.01.0024	Arretrati contrattuali lavoro straordinario							€ 134,17			
01101.01.0025	Contributi arretrati lavoro straordinario							€ 31,93			
01101.02.0001	IRAP lavoro straordinario							€ 110,79			
01101.02.0002	IRAP Fondo premio incentivante							€ 5.391,65			
	<b>Totale</b>	€ -	€ -	€ -				€ 97.580,89	€ 92.078,45	€ 5.502,44	€ 97.580,89
	<b>POLIZIA LOCALE</b>										
03011.01.0001	Retribuzione personale polizia locale	€ 106.884,60	€ 107.165,84	€ 106.612,12	€ 106.887,52			€ 88.657,89			
03011.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale polizia locale	€ 33.900,98	€ 35.378,93	€ 34.854,69	€ 34.711,53			€ 27.412,76			
03011.01.0004	assegni nucleo familiare										
03011.01.0003	Oneri fondo perseo sirio							€ 1.650,00			
03011.01.0008	Arretrati contrattuali										
03011.01.0009	Arretrati contrattuali - oneri carico ente										
03011.01.0005	Produttività personale polizia locale	€ 7.015,80	€ 9.061,95	€ 7.925,83	€ 8.001,19						
03011.01.0006	Retribuzione di risultato al responsabile	€ 11.417,98	€ 11.417,98	€ 11.417,98	€ 11.417,98			€ 2.378,00			
03011.01.0010	Retribuzione personale - Tempo Determinato										
03011.01.0011	Oneri previdenziali ed assistenziali - Tempo Determinato										
03011.02.0001	Imposte e tasse servizio polizia locale - quota IRAP	€ 11.244,55	€ 11.131,72	€ 11.341,34	€ 11.239,20		€ 161.018,23	€ 7.797,54			
03011.02.0004	IRAP - Retribuzioni personale polizia locale tempo determinato										
03011.02.0001	Imposte e tasse servizio polizia locale - quota IRAP arretrati contrattuali						€ 11.239,20				
	<b>Totale</b>	€ 170.463,91	€ 174.156,42	€ 172.151,96	€ 172.257,43		€ 172.257,43	€ 127.896,19	€ 120.098,65	€ 7.797,54	€ 127.896,19
	<b>PERSONALE ASSISTENZA SCOLASTICA - SERVIZI ALLA PERSONA</b>				€ -						
04061.01.0001	Retribuzione personale assistenza scolastica	€ 27.186,74	€ 27.186,74	€ 27.186,74	€ 27.186,74			€ 21.298,07			
04061.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale assistenza scolastica	€ 9.740,60	€ 9.844,92	€ 9.846,37	€ 9.810,63			€ 6.313,35			
04061.01.0007	Arretrati contrattuali										
04061.01.0008	Contributi arretrati contrattuali										
04061.01.0006	Retribuzione di risultato al responsabile	€ 10.043,03	€ 10.043,03	€ 10.043,03	€ 10.043,03		€ 47.040,40	€ 2.212,77			
04061.02.0002	Imposte e tasse servizio assist.scolastica - quota IRAP	€ 3.124,64	€ 3.328,09	€ 3.164,89	€ 3.205,87		€ 3.205,87	€ 1.967,62			
04061.02.0003	Imposte e tasse servizio assist.scolastica - quota IRAP arretrati contrattuali										
	<b>Totale</b>	€ 50.095,01	€ 50.402,78	€ 50.241,03	€ 50.246,27		€ 50.246,27	€ 31.791,81	€ 29.824,19	€ 1.967,62	€ 31.791,81
					€ -						
09021.09.0001	Quota spese convenzione ufficio ecologia				€ -						
09021.09.0002	Spese di viaggio convenzione ufficio ecologia				€ -						
	<b>PERSONALE URBANISTICA</b>										
08011.01.0001	Retribuzione personale urbanistica							€ -			
08011.01.0002	Oneri previdenziali ed assistenziali personale urbanistica							€ -			
08011.02.0001	Imposte e tasse - IRAP							€ -			
	<b>Totale</b>	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -		€ -	€ -	€ -
	<b>PERSONALE VIABILITA'</b>										
10051.01.0001	Retribuzione personale viabilità	€ 41.167,54	€ 41.172,76	€ 41.177,02	€ 41.172,44			€ 28.337,11			
10051.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale viabilità	€ 12.300,88	€ 12.934,20	€ 13.200,36	€ 12.811,81			€ 8.436,27			
10051.01.0006	Arretrati contrattuali										
10051.01.0007	Contributi Arretrati contrattuali				€ -						

10051.01.0005	Produttività personale viabilità	€ 4.464,88	€ 4.314,42	€ 3.725,36	€ 4.168,22						
10051.02.0002	Imposte e tasse servizio viabilità - quota IRAP	€ 3.772,57	€ 3.834,12	€ 3.909,70	€ 3.838,80		€ 58.152,47	€ 3.921,00			
10051.02.0003	Arretrati contrattuali - irap				€ -		€ 3.838,80				
01101.03.0006	Oneri assicurativi per L.S.U.	€ -	€ -	€ -	€ -						
	<b>Totale</b>	€ 61.705,87	€ 62.255,50	€ 62.012,44	€ 61.991,27		€ 61.991,27	€ 40.694,38	€ 36.773,38	€ 3.921,00	€ 40.694,38
	<b>ASSISTENTE SOCIALE</b>										
12071.01.0001	Retribuzione personale servizi alla persona							€ 6.547,07			
12071.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale servizi alla persona							€ 2.253,28			
12071.01.0003	Retribuzione personale servizi alla persona - tempo determinato							€ 7.560,53			
12071.01.0004	Oneri prev.li ed assistenziali personale servizi alla persona - tempo determinato							€ 2.328,89			
12071.02.0001	Imposte e tasse servizi alla persona - quota IRAP							€ 567,65			
12071.02.0003	Imposte e tasse servizi alla persona - quota irap tempo determinato							€ 655,49			
	<b>Totale</b>							€ 19.257,42	€ 18.689,77	€ 567,65	€ 19.257,42
	<b>PERSONALE COMMERCIO</b>										
08011.01.0001	Retribuzione personale Suap							€ -			
08011.01.0002	Oneri previdenziali ed assistenziali personale suap							€ -			
08011.02.0001	Imposte e tasse - IRAP							€ -			
	<b>Totale</b>	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
					macro 101		€ 624.305,39				
					macro 102		€ 42.683,15				
	<b>TOTALE PARZIALE</b>	€ 667.435,07	€ 659.138,65	€ 674.391,91	€ 666.988,54		€ 666.988,54	€ 803.110,10	€ 753.209,21	€ 49.614,01	€ 802.823,22

	<b>Riporto</b>	€ 667.435,07	€ 659.138,65	€ 674.391,91				€ 803.110,10
	<b>ULTERIORI SPESE</b>							
	Rimborso spese gestione segreteria consorziata	€ 46.570,52	€ 34.999,98	€ 34.922,47				
01101.04.0002	CONTRIBUTI RIDUZIONE COSTI AGES - AGENZIA DEI SEGRETARI COMUNALI	€ 1.564,08	€ 2.030,77	€ -				€ 6.171,95
	servizio mensa dipendenti comunali	€ 10.371,84	€ 13.376,48	€ 12.342,72				
	CO.CO.CO - spese di consulenza assistente sociale	€ -	€ -	€ -				
	Oneri prev.li per CO.CO.CO. Assistente sociale	€ 126,98	€ -	€ -				
	IRAP per CO.CO.CO. Assistente sociale	€ 65,96	€ -	€ -				
20031.10.0005	Fondo rinnovi contrattuali							€ -
	Spese per servizio vigilanza esterna	€ 10.875,50	€ 7.998,00	€ 9.982,00				
	<b>TOTALE PARZIALE</b>	€ 69.574,88	€ 58.405,23	€ 57.247,19	€ 61.742,43			€ 6.171,95
<b>TOTALE SPESA COMPLESSIVA AL LORDO DELLE DECURTAZIONI</b>		€ 737.009,95	€ 717.543,88	€ 731.639,10	€ 728.730,98		€ 728.730,98	€ 809.282,05

IMPORTI DA DECURTARE

								Accertamenti da decurtare dagli Impegni di spesa
10301.01.0002	Trasferimenti sul Fondo di Solidarietà Comunale mobilità ex AGES - ACC. 15941							€ -
	<b>TOTALE PARZIALE</b>							€ -

<b>CAPITOLO IN ENTRATA</b>	<b>Voci di spesa da decurtare</b>							<b>TOT VOCI DI SPESA DA DECURTARE</b>
	Assegni nucleo familiare	€ 8.408,72	€ 8.609,73	€ 9.004,74				€ -
	Oneri Fondo Perseo Sirio							€ 1.650,00
	Straordinario Elettorale carico Stato	€ -	€ -	€ 2.901,65				€ 3.199,79
	Oneri elezioni a carico Stato							€ 761,55
	Straordinario Elettorale carico Regione	€ 2.035,13	€ -	€ -				€ -
	Oneri carico ente elezioni a carico Regione							€ -
	Imposte e tasse servizio anagrafe ed elettorale - quota IRAP - a carico Stato							€ 271,98
	Imposte e tasse servizio anagrafe ed elettorale - quota IRAP - a carico Regione							€ -
	Servizio Mensa							€ 13.886,46
	Incremento buoni mensa per referendum	€ -	€ -	€ 876,49				
	Oneri riflessi per progettazioni interne	€ -	€ -	€ 1.765,51				
01061.01.0001	Retribuzione personale tecnico							€ 24.136,02
01061.01.0002	Oneri prev.li ed assistenziali personale tecnico							€ 7.150,91
01061.02.0001	Imposte e tasse servizio tecnico - quota IRAP							€ 2.357,02

30100.02.0001  20101.02.0023 20301.10.0005	Rimborso compensi x rilevazioni ISTAT							
	DIRITTI DI SEGRETERIA-ROGITO SU CONTRATTI - DIRITTI ROGITO AL SEGRETARIO							€ -
	CONTRIBUTO POTENZIAMENTO SERVIZI SOCIALI - CONTRIBUTO POTENZIAMENTO SERVIZI SOCIALI							€ -
	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI							€ -
	VOCI FONDO PRODUTTIVITA' ESCLUSE DAL LIMITE - 2024							€ 37.755,71
	ONERI VOCI FONDO PRODUTTIVITA' ESCLUSE DAL LIMITE - 2024							€ 8.985,86
	IRAP VOCI FONDO PRODUTTIVITA' ESCLUSE DAL LIMITE - 2024							€ 3.209,24
	Oneri per rinnovo contrattuale CCNL 2016/2018							€ 29.711,36
	Oneri per rinnovo contrattuale CCNL 2019 - 2022 - DET. 421/2022							€ 36.053,25
	Progressione verticale da operarsi ai sensi dell'articolo 13 comma 6 del CCNL 2019-2021 - B - C							€ 2.562,21
	TOTALE PARZIALE	€ 10.443,85	€ 8.609,73	€ 14.548,39	€ 11.200,66			€ 171.691,36
		€ 726.566,10	€ 708.934,15	€ 717.090,71	€ 717.530,32			
	SPESA MEDIA TRIENNIO 2011 - 2013	€		717.530,32	Totale Spesa Complessiva Personale valida ai		€	637.590,69

SCOSTAMENTO DA MEDIA TRIENNALE	-€ 79.939,63
--------------------------------	--------------