

A

COMUNE DI AGNADELLO
Provincia di Cremona

Previsione di spesa per il personale 2025-2027

Previsione di spesa per il personale 2025-2027								
Codice bilancio	agg	Cap	Art	Descrizione	Dato 2018	Bil 2025	Bil 2026	Bil 2027
01.03.1.01.01.01.004		1020	0	Fondo di Produttività' del Personale	12.197,23	12.514,47	12.514,47	12.514,47
01.03.1.01.02.01.001		1020	1	Oneri c/Ente su Fondo di Produttività'	3.272,95	3.041,02	3.041,02	3.041,02
01.03.1.02.01.01.001	2	1020	10	IRAP su Fondo di Produttività'	1.130,56	1.063,73	1.063,73	1.063,73
01.02.1.01.01.01.002		1021	0	Competenze lorde personale Ufficio Segreteria	14.783,36	24.617,14	24.617,14	24.617,14
01.02.1.03.02.12.001	3	1021	1	Spese per lavoro interinale di segreteria e protocollo	12.737,13			
01.02.1.01.01.01.003		1021	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Segreteria	1.322,38	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01.02.1.01.02.01.001		1022	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Segreteria	4.278,87	6.918,11	6.918,11	6.918,11
01.02.1.02.01.01.001	2	1022	10	IRAP su compensi personale Ufficio Segreteria	1.326,75	2.177,46	2.177,46	2.177,46
01.02.1.09.01.01.001	9	1023	0	Spese convenzione di Segreteria	16.996,53	20.638,80	20.638,80	20.638,80
01.03.1.01.01.01.002		1031	0	Competenze lorde personale Ufficio Ragioneria	28.184,27	30.496,39	30.496,39	30.496,39
01.03.1.01.01.01.004		1031	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Ragioneria	10.654,68	15.219,60	15.219,60	15.219,60
01.03.1.01.02.01.001		1032	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Ragioneria	10.620,74	12.845,74	12.845,74	12.845,74
01.03.1.02.01.01.001	2	1032	10	IRAP su compensi personale Ufficio Ragioneria	3.353,22	3.885,86	3.885,86	3.885,86
01.06.1.01.01.01.002		1081	0	Competenze lorde personale Ufficio Tecnico	53.539,95	59.926,80	59.926,80	59.926,80
01.06.1.01.01.01.000		1081	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Tecnico	16.993,76	19.095,96	19.095,96	19.095,96
01.06.1.01.02.01.001		1082	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Tecnico	18.608,39	20.894,66	20.894,66	20.894,66
01.06.1.02.01.01.001	2	1082	10	IRAP su compensi personale Ufficio Tecnico	5.995,67	6.716,93	6.716,93	6.716,93
01.07.1.01.01.01.002		1111	0	Competenze lorde personale Ufficio Anagrafe	23.251,81	24.617,14	24.617,14	24.617,14
01.07.1.01.01.01.006		1111	1	Incarico interinale di sostituzione Ufficio Anagrafe	0,00			
01.07.1.01.01.01.000		1111	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Anagrafe	4.199,41	1.000,00	1.000,00	1.000,00
01.07.1.01.02.01.001		1112	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Anagrafe	7.001,76	6.918,11	6.918,11	6.918,11
01.07.1.02.01.01.001	2	1112	10	IRAP su compensi personale Ufficio Anagrafe	2.220,84	2.177,46	2.177,46	2.177,46
01.04.1.01.01.01.002		1171	0	Competenze lorde personale Ufficio Tributi	12.685,30	25.828,77	25.828,77	25.828,77
01.04.1.01.01.01.000		1171	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Tributi	969,79	3.385,00	3.385,00	3.385,00
01.04.1.01.02.01.000		1172	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Tributi	3.834,23	7.826,99	7.826,99	7.826,99
01.04.1.02.01.01.001	2	1172	10	IRAP su compensi personale Ufficio Tributi	1.199,61	2.483,17	2.483,17	2.483,17
03.01.1.01.01.01.002		1261	0	Competenze lorde personale Ufficio Vigilanza	51.806,65	55.526,04	55.526,04	55.526,04
03.01.1.01.01.01.004		1261	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Vigilanza	5.107,01	4.500,00	4.500,00	4.500,00
03.01.1.01.02.01.001		1262	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Vigilanza	15.239,99	16.078,32	16.078,32	16.078,32
03.01.1.02.01.01.001	2	1262	10	IRAP su compensi personale Ufficio Vigilanza	4.855,58	5.102,21	5.102,21	5.102,21
12.07.1.03.02.15.999		1870	0	Convenzione per il Servizio Sociale	0,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
12.07.1.01.01.01.002		1871	0	Competenze lorde personale Ufficio Assistenza	23.114,20			
12.07.1.01.01.01.004		1871	10	Straordinari ed accessori personale Ufficio Assistenza	1.805,41			
12.07.1.01.02.01.001		1872	0	Oneri c/Ente personale Ufficio Assistenza	6.221,10			
12.07.1.02.01.01.001	2	1872	10	IRAP su compensi personale Ufficio Assistenza	1.966,60			
14.04.1.01.01.01.002		1951	0	Competenze lorde personale SUAP	12.685,31			
14.04.1.01.01.01.003		1951	10	Straordinari e accessori personale SUAP	900,00			
14.04.1.01.02.01.000		1952	0	Oneri c/Ente personale SUAP	3.487,94	950,00		
14.04.1.02.01.01.001	2	1952	10	IRAP su compensi personale SUAP	1.115,80	335,00		
14.04.1.02.01.01.008		1954	0	Incarico temporaneo di sostituzione SUAP	0,00	3.920,00		
	(A) AGGREGAZIONE: SP SPESE PER IL `PERSONALE`				399.664,78	433.700,87	428.495,87	428.495,87
	(B) Totale voci di spesa per IRAP (da detrarre)				23.164,63	23.941,82	23.606,82	23.606,82
	(C) TOTALE voci di spesa per il personale (art. 2 Dpcm) (C=A-B)				376.500,15	409.759,05	404.889,05	404.889,05
Determinazione dei limiti ai sensi del DM 17 marzo 2020	LIMITE 2024					481.920,19		
	LIMITE 2025						481.920,19	
	LIMITE 2026							481.920,19
						margin 2025	margin 2026	margin 2027
						48.219,32	53.424,32	53.424,32
Soglia ex art. 4 DM (fascia 3000-4999 ab) - MASSIMALE DI SPESA (F)	ENTRATE CORRENTI 2021				2.233.722,83	2.181.035,54		
	ENTRATE CORRENTI 2022				2.290.809,06	2.238.121,77		
	ENTRATE CORRENTI 2023				2.388.844,99	2.336.157,70		
	FCDE 2023				52.687,29			
	(D)				MEDIA al netto	2.251.771,67		
(E =C/D*100)				rapporto 2025	16,72%			

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Marzocchi dott. Corrado
COMUNE DI AGNADELLO
PROV. DI CREMONA

Aguadello, 18-7-2024

Prospetto di calcolo per spesa di personale (PIAO Fabbisogno del Personale 2025-2027) con IVC

Non sono considerate voci stipendiali eterofinanziate in quanto non rilevanti (Incentivi Tecnici, Sponsorizzazioni, Straordinari Elettorali, Compensi ISTAT, ecc.) e anche Diritti di Rogito Segretario

COMPETENZE LORDE			ORDINARIE				STRAORDINARIE					
dipendente	cat.	Tabellare+IVC+13a	Progr. Econom.	Comparto	Ind. Fisse	TOTALE	Posizione	Risultato	Procedimento	Altro	Straord.	TOTALE
(LUCINI PAIONI Giovanni Mario) Servizio Tecnico	D4+1ds	26.299,81	6.408,19	622,80		33.330,80	13.984,00	2.796,80				50.111,60
(MARZAGALLI Corrado) Servizio Finanziario	D3	26.253,79	3.619,80	622,80		30.496,39	12.683,00	2.536,60				45.715,99
(BERETTA Egidio) Polizia Locale	C6	24.203,65	3.533,97	549,60	1.310,84	29.598,06			1.500,00		1.500,00	32.598,06
(CONTI Guja) Ufficio Tecnico	C4	24.141,64	1.904,76	549,60		26.596,00			1.920,00		395,16	28.911,16
(BELLINI Silvia) Tributi & Commercio	C3	24.112,52	1.166,65	549,60		25.828,77			1.760,00	625,00	1.000,00	29.213,77
(BISSA Silvia) Polizia Locale	C1	24.067,54	0,00	549,60	1.310,84	25.927,98					1.500,00	27.427,98
(DERIU Sofia) Segreteria e Protocollo	C1	24.067,54	0,00	549,60		24.617,14					1.000,00	25.617,14
(NESTA Daniela) Anagrafe e Stato Civile	C1	24.067,54	0,00	549,60		24.617,14					1.000,00	25.617,14
Fondo Risorse Decentrate non suddivise (preso dato 2023, al netto Progr.Ec., Comp., Spec.Resp., Altro e risorse eterofinanziate)												12.514,47
TOTALE		197.214,03	16.633,37	4.543,20	2.621,68	221.012,28	26.667,00	5.333,40	5.180,00	625,00	6.395,16	277.727,31

ONERI RIFLESSI E IRAP						
dipendente	cat.	CPDEL 23,8%	INADEL 2,88%	IRAP 8,5%	INAIL	TOTALE
(LUCINI PAIONI Giovanni Mario) Servizio Tecnico	D4+1ds	11.926,56	941,99	4.259,49	250,56	17.378,60
(MARZAGALLI Corrado) Servizio Finanziario	D3	10.880,41	1.736,75	3.885,86	228,58	16.731,60
(BERETTA Egidio) Polizia Locale	C6	7.758,34	798,84	2.770,84	162,99	11.491,01
(CONTI Guja) Ufficio Tecnico	C4	6.880,86	750,14	2.457,45	144,56	10.233,00
(BELLINI Silvia) Tributi & Commercio	C3	6.952,88	728,04	2.483,17	146,07	10.310,16
(BISSA Silvia) Polizia Locale	C1	6.527,86	693,15	2.331,38	137,14	9.689,52
(DERIU Sofia) Segreteria e Protocollo	C1	6.096,88	693,15	2.177,46	128,09	9.095,57
(NESTA Daniela) Anagrafe e Stato Civile	C1	6.096,88	693,15	2.177,46	128,09	9.095,57
(Risorse decentrate)		2.978,44		1.063,73	62,57	4.104,75
TOTALE		66.099,10	7.035,20	23.606,82	1.388,64	98.129,76

RIEPILOGO 2025	TOTALE
Competenze lorde	277.727,31
Oneri riflessi e IRAP	98.129,76
Convenzione - Segreteria	20.638,80
Convenzione - Servizi Sociali (***)	32.000,00
Lavori interinali (*)	0,00
Incarichi esterni art. 14 (scavalco dip. Altri Enti) (****)	5.205,00
TOTALE	433.700,87

Media 2011-13	Detratto	LIMITE c. 557
292.709,02	14.014,99	278.694,03
102.527,69	4.533,85	97.993,84
		0,00
		0,00
		0,00
20.939,43		20.939,43
416.176,14	18.548,84	397.627,30

Rispetto limite c. 557-quater L. 296/2006		
TOTALE	Detratto (**)	NETTO
277.727,31	26.377,30	251.350,01
98.129,76	9.411,45	88.718,31
20.638,80	2.000,00	18.638,80
32.000,00	1.500,00	30.500,00
0,00		0,00
5.205,00		5.205,00
433.700,87	39.288,75	394.412,12
Margine di rispetto		3.215,18

(*) al momento non sono previsti

(**) peso dei rinnovi CCNL (con IVC su 2024) rispetto al CCNL 2009 (tenuto conto rinnovo anche CCNL Segretari e peso per personale convenzionato Servizi Sociali - stima)

(***) la convenzione per i Servizi Sociali è compresa prudenzialmente in funzione del carattere temporaneo di tale gestione: se resa definitiva, potrebbe essere considerata come servizio esternalizzato e non confluire più nella spesa del personale.

(****) l'importo può essere incrementato in misura corrispondente alla riduzione dello stanziamento per il personale attualmente vacante (polizia locale)

COMUNE DI AGUADE'LO
PROV. DI CREMONA

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Marzagli dott. Corrado

Agua de' Lo, 18-7-2024