

MONITORAGGIO INDICATORE SOSTENIBILITA' SPESA DI PERSONALE - DATI A PREVISIONE ESERCIZIO 2025-2026-2027			
CALCOLO VALORE SOGLIA	2025	2026	2027
VALORE SOGLIA RIDETERMINATO CON DELIBERA GIUNTA REGIONALE 1994 DEL 23/12/2021	27,20%	27,20%	27,20%
INCREMENTO VALORE SOGLIA PER INCIDENZA INDEBITAMENTO	3,00%	3,00%	3,00%
VALORE SOGLIA DI RIFERIMENTO VALIDO PER TUTTI I TRE ANNI	30,20%	30,20%	30,20%

VERIFICA POSIZIONAMENTO RISPETTO AL VALORE SOGLIA			
SPESA COMPLESSIVA DI PERSONALE (comprensiva di collaborazioni coordinate e continuative, somministrazione di lavoro, art. 110 del 267/2000, al lordo degli oneri riflessi e al netto dell'IRAP) - IMPEGNI DI COMPETENZA	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
A SOMMARE			
MACROAGGREGATO U1.01.00.00.000	3.570.791,30	3.529.125,13	3.518.289,15
MACROAGGREGATO U.1.03.02.12.000	80.209,00	53.827,57	0,00
CAP. 402/12 - CANTIERI DI LAVORO	0,00	0,00	0,00
CAP. 422/17 SERVIZI INTERINALI UFFICIO RISORSE UMANE (PER SEGRETERIA)	5.000,00	0,00	0,00
CAP. 1438/3 SOMMINISTRAZIONE MANODOPERA	75.209,00	53.827,57	0,00
CAP. 842/9 SOMMINISTRAZIONE MANODOPERA	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI DOVUTI PER SPESE PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC	6.500,00	6.500,00	6.500,00
992/1 - RIMBORSO PER SERVIZIO VIGILI EPIFANIA (IMPEGNO SPECIFICO)	2.500,00	2.500,00	2.500,00
322/1 RIMBORSI PERSONALE TECNICO IN CONVENZIONE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
322/2 RIMBORSI PERSONALE IN CONVENZIONE	0,00	0,00	0,00
1463/3 - RIMBORSO PER UTILIZZO PERSONALE ALTRO ENTE	0,00	0,00	0,00
A DETRARRE			
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC	0,00	0,00	0,00
764/15 - RIMBORSO PER ASPETTATIVA SINDACALE	0,00	0,00	0,00
764/18 - RIMBORSO CONVENZIONE SEGRETARIO COMUNALE E ALTRI DIPENDENTI	0,00	0,00	0,00
764/23 - RIMBORSO PERSONALE COMANDATO PER ESPLETAMENTO FUNZIONI UTI	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ASSUNZIONI DI PERSONALE PER LE QUOTE FINANZIATE DA SPECIFICHE ENTRATE VINCOLATE PROVENIENTI DA ALTRI SOGGETTI	113.183,00	113.183,00	113.183,00
CAP. 194/12 - CONTRIBUTO L. 178/2020 - ASS.SOCIALI	113.183,00	113.183,00	113.183,00
CAP. 402/12 - CANTIERI DI LAVORO	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO A VALERE SULLE RISORSE DEL PNRR	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO A VALERE SULLE PROPRIE RISORSE DI BILANCIO PER ATTUAZIONE PROGETTI PNRR	0,00	0,00	0,00
SPESE PER ARRETRATI DI ESERCIZI PRECEDENTI E RELATIVI A RINNOVI CONTRATTUALI (compreso contributi no irap)	25.600,00	25.600,00	25.600,00
SPESE CONSEGUENTI ALL'ATTUAZIONE NORMA INTERPRETAZIONE AUTENTICA LR 13/2022 ART. 9 C. 48 - PROD. 2018+2019	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	3.518.717,30	3.450.669,70	3.386.006,15
ENTRATE CORRENTI	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
A SOMMARE			
VOCE PDC E.1.00.00.00.000	3.813.307,88	3.813.307,88	3.813.307,88
VOCE PDC E.2.00.00.00.000 al netto dell'importo di € 411.236,16 a titolo di ILIA sugli immobili D	15.490.417,62	15.489.043,33	15.442.388,35
VOCE PDC E.3.00.00.00.000	2.126.754,70	1.968.563,50	1.886.315,76
ENTRATA DA TARI PER I SOLI COMUNI CHE HANNO OPTATO PER TARIFFA A NATURA CORRISPETTIVA	0,00	0,00	0,00
A DETRARRE			
CAP. 485/2 - FCDE STANZIATO NELLA PARTE CORRENTE DEL BILANCIO DI PREVISIONE	264.782,42	264.782,42	264.782,42
RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE PERSONALE IN COMANDO, DISTACCO, CONVENZIONE, ECC.	0,00	0,00	0,00
ENTRATE VINCOLATE AD ASSUNZIONI DI PERSONALE E PROVENIENTI DA ALTRI SOGGETTI	113.183,00	113.183,00	113.183,00
FONDO SVALUTAZIONE SU TARI PER I SOLI COMUNI CHE HANNO OPTATO PER TARIFFA A NATURA CORRISPETTIVA	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	21.052.514,78	20.892.949,29	20.764.046,57

INDICATORE DI SOSTENIBILITA'	16,71%	16,52%	16,31%
VALORE SOGLIA PER LA CLASSE DI RIFERIMENTO (eventualmente incrementato dal premio in relazione alla sostenibilità del debito)	30,20%	30,20%	30,20%
SCOSTAMENTO	-13,49%	-13,68%	-13,89%

SPESA DI PERSONALE MASSIMA PER RISPETTO DEL VALORE SOGLIA DEL 27,2% (al netto della spesa finanziata da altri soggetti)	5.726.284,02	5.682.882,21	5.647.820,67
MARGINE PER INCREMENTO SPESA DI PERSONALE	2.207.566,72	2.232.212,51	2.261.814,52