

INCREMENTO SALARIO ACCESSORIO ai sensi dell'art. 14 comma 1-bis del Decreto Legge 25-2025

dati tabella 12 conto annuale 2024 - anno 2023 (la spesa comprende solo i tabellari iniziali delle categorie)

area	colonna a015 tab12	13.me mensilità	totale spesa anno 2023
funzionari ed EQ	1.325.414,00	110.451,17	1.435.865,17
Istruttori	1.311.565,00	109.297,08	1.420.862,08
Operatori Esperti	686.428,00	57.202,33	743.630,33
Operatori	18.376,00	1.531,33	19.907,33
Tempi determinati tab 14 (già compresi)			0,00
	3.341.783,00	278.481,92	3.620.264,92

incremento massimo		48,00%	1.737.727,16
--------------------	--	--------	--------------

risorse stabili costituzione fondo comparto 2025			793.176,95
retr pos e ris EQ iniziale 2025			207.556,13
totale		27,64%	1.000.733,08

 margine massimo			736.994,08
-------------------------	--	--	-------------------

Ipotesi Incremento deciso dall'amministrazione (in termini di salario accessorio lordo)			300.000,00
contributi a carico ente		26,00%	78.000,00
 maggiore spesa di bilancio sul tit 1 macro 101			378.000,00
maggiore spesa irap		8,50%	25.500,00

Prospetto 1)	ANNO 2025				ANNO 2026				ANNO 2027			
--------------	-----------	--	--	--	-----------	--	--	--	-----------	--	--	--

DOTAZIONE ORGANICA

AREA	POSTI COPERTI AL 31/12 ANNO PRECEDENTE	CESSAZIONI PREVISTE	POSTI DA ASSUMERE	TOTALE COSTO DOTAZIONE ORGANICA	POSTI COPERTI AL 31/12 ANNO PRECEDENTE	CESSAZIONI PREVISTE	POSTI DA ASSUMERE	TOTALE COSTO DOTAZIONE ORGANICA	POSTI COPERTI AL 31/12 ANNO PRECEDENTE	CESSAZIONI PREVISTE	POSTI DA ASSUMERE	TOTALE COSTO DOTAZIONE ORGANICA
OPERATORI	1	0	0	20.807,37	1	0	0	20.807,37	1	0	0	20.807,37
OPERATORI ESPERTI EX B	28	6	13	748.300,58	35	0	1	806.081,17	36	1	2	849.364,95
OPERATORI ESPERTI EX B3	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
ISTRUTTORI	67	5	11	1.723.860,87	73	1	1	1.806.785,90	73	1	0	1.782.124,30
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	55	4	13	1.624.219,75	64	0	0	1.680.695,40	64	2	0	1.680.695,40
DIRIGENTI	5	0	0	245.719,60	5	0	0	245.719,60	5	0	0	245.719,60

Totale dotazione organica	156	15	37	4.362.908,17	178	1	2	4.560.089,44	179	4	2	4.578.711,62
----------------------------------	------------	-----------	-----------	---------------------	------------	----------	----------	---------------------	------------	----------	----------	---------------------

SEGRETARIO GENERALE	1	0	0	49.143,92	1	0	0	49.143,92	1	0	0	49.143,92
---------------------	---	---	---	-----------	---	---	---	-----------	---	---	---	-----------

SPESA CONTRATTI DI LAVORO FLESSIBILE

OPERATORI ESPERTI T. DET.	7	7	0	0,00	0	0	0	0,00	0	0	0	0,00
ISTRUTTORI T. DET.	0	0	1	13.138,25	1	0	0	13.138,25	1	0	0	13.138,25
FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE T. DET.	1	1	1	34.921,37	1	0	0	34.921,37	1	0	0	34.921,37
DIRIGENTI T. DET.	1	1	1	61.222,08	1	0	0	61.222,08	1	0	0	61.222,08
Totale spesa per lavoro contratti di lavoro flessibile	9	9	3	109.281,70	3	0	0	109.281,70	3	0	0	109.281,70

Totale compensi lordi	166	24	40	4.521.333,78	182	1	2	4.718.515,06	183	4	2	4.737.137,24
------------------------------	------------	-----------	-----------	---------------------	------------	----------	----------	---------------------	------------	----------	----------	---------------------

spesa per personale utilizzato in convenzione				0,00				0,00				0,00
---	--	--	--	------	--	--	--	------	--	--	--	------

SALARIO ACCESSORIO

FONDO COMPARTO				1.121.849,73				1.121.849,73				1.121.849,73
Previsione RIA cessati				0,00				0,00				0,00
				0,00				0,00				0,00
				0,00				0,00				0,00
RISORSE ELEVATE QUALIFICAZIONI				209.487,13				209.487,13				209.487,13
FONDO DIRIGENZA				322.614,00				322.614,00				322.614,00
FONDO LAVORO STRAORDINARIO				54.390,99				54.390,99				54.390,99

SEGRETARIO GENERALE (Retribuzione di Posizione e Retribuzione di risultato)				60.730,86				60.730,86				60.730,86
Totale salario accessorio				1.769.072,71				1.769.072,71				1.769.072,71

TOTALE IMPONIBILE				6.290.406,49				6.487.587,77				6.506.209,95
Contributi 28%				1.761.313,82				1.816.524,57				1.821.738,78
Contributo DS				1.759,44				1.759,44				1.759,44
Assegni N.F.				0,00				0,00				0,00
Previdenza complementare				2.600,00				2.600,00				2.600,00
Tondi per aumenti contrattuali cap. 1102003000								0,00				0,00
IRAP 8,5%				534.684,55				551.444,96				553.027,85
Altre spese di personale (rimborsi per comandi, convenzioni, ecc.)				0,00				0,00				0,00
TOTALE SPESA DI PERSONALE DA PROGRAMMAZIONE				8.590.764,30				8.859.916,73				8.885.336,01

spesa macro 101 da programmazione				8.056.079,75				8.308.471,77				8.332.308,16
--	--	--	--	---------------------	--	--	--	---------------------	--	--	--	---------------------

STANZIAMENTI DI BILANCIO

stanziamento puro macro 101 nel bilancio				8.509.163,58				8.509.163,58				8.509.163,58
Detrarre Buoni Pasto (cap. 30150042) stanziamento di bilancio (meno)				-75.000,00				-75.000,00				-75.000,00

VERIFICA COMPATIBILITA' CON BILANCIO: diff bilancio mac 101 (netto b. pasto) - programmazione mac 101				378.083,83				125.691,81				101.855,42
				OK				OK				OK

Detrarre art. 37 comma 3-septies di 104-2020 spese per assunzioni finanziate integralmente da risorse provenienti da altri soggetti												
Detrarre Corte Conti Lombardia 75-2021 (in entrata e spesa) incentivi funzioni tecniche e incentivi art. 43 L.449/1997 TOTALE:				-250.200,00				-250.200,00				-250.200,00
Capitolo 102000131000/1 (meno - già comprese nel fondo)				-100.000,00				-100.000,00				-100.000,00
Capitolo 102000131000/2 (meno - già comprese nel fondo)				-100.000,00				-100.000,00				-100.000,00
Capitolo 102000132000/0 (contributi su incentivi funz tec)				-25.100,00				-25.100,00				-25.100,00
Capitolo 102000132000/1 (contributi su incentivi funz tec)				-25.100,00				-25.100,00				-25.100,00
Aggiungere altre spese di personale macro 109.01 rimborsi personale comandato puro								0,00				0,00
Detrarre oneri conseguenti al rinnovo contrattuale ccnl 2019-21 (arretrati impegnati sul 2022 periodo 01/2019-11/2022 + maggiori oneri a regime)				0,00				0,00				0,00
SPESA DI PERSONALE DA BILANCIO				8.183.963,58				8.183.963,58				8.183.963,58

bilancio previsione	2025	2026	2026
Titolo 1 entrata	35.700.000,00	35.700.000,00	35.700.000,00
Titolo 2 entrata	19.008.818,29	19.234.382,45	19.218.382,45
Titolo 3 entrata	2.558.232,45	2.496.421,49	2.434.728,62
entrate da detrarre	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
Entrate correnti	57.067.050,74	57.230.803,94	57.153.111,07
FCDE	59.777,37	59.777,37	59.777,37
Entrate corr. al netto FCDE	57.007.273,37	57.171.026,57	57.093.333,70

% spese derivanti da programm. Macro 101 su entrate correnti nette	14,36%	14,31%	14,33%
valore soglia	19,70%	19,70%	19,70%
verifica valore soglia	OK	OK	OK

Prospetto 5) Piano dei fabbisogni del personale

nr.	Anno di Programmazione	DIRIGENTE	STRUTTURA	EX CAT.	AREA	PROFILO	COD. POS. DOT. ORG.	MOTIVAZIONE RICHIESTA	MODALITA' DI COPERTURA	COSTO CAD.	N. POSTI A TEMPO INDETERMINATO PREVISTI PER ANNO	N. POSTI A TEMPO DETERMINATO PREVISTI PER ANNO	COSTO NUOVE ASSUNZIONI A TEMPO INDET. (ANNUALE)	SPESA PER NUOVE ASSUNZ LAVORO FLEX	NOTE	priorità tempi avvio procedura
2025																
13D	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE TECNICO	VIABI049	COPERTURA POSTI DI ASSESISTENTE CHE RIMANGONO VACANTI	PROGRESSIONE VERTICALE ART 13 CCNL	1.791,83	1		1.791,83 €		CONCLUSO	
13A	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE TECNICO	VIABI082	IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	PROGRESSIONE VERTICALE ART 13 CCNL	1.791,83	1		1.791,83 €		CONCLUSO	
13A	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE TECNICO	VIABI083	IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	PROGRESSIONE VERTICALE ART 13 CCNL	1.791,83	1		1.791,83 €		CONCLUSO	
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE TECNICO	VIABI039	IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1		23.691,15 €		DA AVVIARE	
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO VIABILITA' SICUREZZA STRADALE	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMONISTRATIVO CONTABILE	VIABI011	IN SOSTITUZIONE CESSAZIONE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1		23.691,15 €		DA AVVIARE	
11	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI058	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	STABILIZZAZIONI/M OBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI	21.899,32	7		153.295,24 €		CONCLUSO	
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI077	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1		21.899,32 €		da avviare	
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI060	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1		21.899,32 €		da avviare	
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI074	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1		21.899,32 €		da avviare	
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI099	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1		21.899,32 €		da avviare	

PROSPETTO 5

	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI081	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1	21.899,32 €		da avviare
16B	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO VIABILITA' SICUREZZA STRADALE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO TECNICO	VIABI018	RIORGANIZZAZIONE UFFICIO E RIQUALIFICAZIONE DEL PROFILO	PROGRESSIONE VERTICALE ART 13 CCNL	2.017,88	1	2.017,88 €		CONCLUSO
17	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO VIABILITA' SICUREZZA STRADALE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO TECNICO	VIABI019	RIORGANIZZAZIONE UFFICIO E RIQUALIFICAZIONE DEL PROFILO	PROGRESSIONE VERTICALE ART 13 CCNL	2.017,88	1	2.017,88 €		CONCLUSO
15B	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO VIABILITA' SICUREZZA STRADALE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO TECNICO	VIABI018	IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	SCORRIMENTO GRADUATORIE/ MOBILITA' ESTERNA/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI	25.709,03	1	25.709,03 €		CONCLUSO dic-24
15B	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO PONTI E MANUFATTI STRADALI	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO TECNICO	VIABI026	IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	SCORRIMENTO GRADUATORIE/ MOBILITA' ESTERNA/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI	25.709,03	1	25.709,03 €		CONCLUSO gen-25
	2025	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO VIABILITA' SICUREZZA STRADALE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO TECNICO	VIABI006	SOSTITUZIONE PREVISTA CESSAZIONE UFF ESPROPRI	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	25.709,03	1	25.709,03 €		da avviare CONCLUSO
17	2025	GIUDICE	UFFICIO CONTROLLO ATTI LEGALE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	AFFGE014	IN SOSTITUZIONE CESSAZIONE	SCORRIMENTO GRADUATORIE/ MOBILITA' ESTERNA/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI	25.709,03	1	25.709,03 €		CONCLUSO dic-24
19	2025	GIUDICE	UFFICIO PREVENZIONE CORRUZIONE E TRASPARENZA / UFFICIO ORGANISMO DI COMPOSIZIONE DELLE CRISI	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	AFFGE009	IN SOSTITUZIONE DI CESSAZIONE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	25.709,03	1	25.709,03 €		da avviare
7	2025	MENOZZI	SERVIZIO FINANZIARIO GESTIONE DEL PERSONALE PARI OPPORTUNITA' SISTEMI INFORMATIVI	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	FINPE026	SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1	23.691,15 €		IN SOSTITUZIONE cessazione 31/12/2024 - da avviare
7	2025	MENOZZI	SERVIZIO FINANZIARIO GESTIONE DEL PERSONALE PARI OPPORTUNITA' SISTEMI INFORMATIVI	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	FINPE051	SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI E CONSOLIDAMENTO UFFICIO	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1	23.691,15 €		cessazione 01/09/2025
21	2025	MENOZZI	UFFICIO BILANCIO CORRENTE	D	FUNZIONARIO	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	FINPE022	RIORGANIZZAZIONE DELL'UFFICIO/SOSTITUZIONE CESSAZIONE	SCORRIMENTO GRADUATORIE/ MOBILITA' ESTERNA/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI	25.709,03	1	25.709,03 €		CONCLUSO dic-24
21	2025	MENOZZI	UFFICIO GESTIONE PERSONALE	D	FUNZIONARIO	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	FINPE009	RIORGANIZZAZIONE DELL'UFFICIO	SCORRIMENTO GRADUATORIE/ MOBILITA' ESTERNA/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI	25.709,03	1	25.709,03 €		CONCLUSO dic-24
27B	2025	MENOZZI	UFFICIO GESTIONE DEL PERSONALE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	FINPE015	RIORGANIZZAZIONE DELL'UFFICIO CON RIQUALIFICAZIONE DEL PROFILO	PROGRESSIONE VERTICALE ART 15 CCNL	2.017,88	1	2.017,88 €		CONCLUSO RISERVA DEL 50% ACCESSO DALL'ESTERNO (coll riga 22) dic-24

PROSPETTO 5

4C	2025	RUFFINI	Ufficio Gestione Amministrativa e Valorizzazione Strategica del Patrimonio	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	PIANI070	RIORGANIZZAZIONE UFFICIO E RIQUALIFICAZIONE DEL PROFILO	PROGRESSIONE VERTICALE ART. 13 CCNL	1.791,83	1	1.791,83 €		CONCLUSA	mag-25
2B	2025	RUFFINI	POLIZIA PROVINCIALE	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE - AGENTE DI POLIZIA PROVINCIALE	PIANI028	CONSOLIDAMENTO CORPO DI P.P. EMERGENZA PESTE SUINA	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1	23.691,15 €		PREVISTA CONVENZIONE INTERPROVINCIAL E - da avviare	
2B	2025	RUFFINI	POLIZIA PROVINCIALE	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE - AGENTE DI POLIZIA PROVINCIALE	PIANI029	CONSOLIDAMENTO CORPO DI P.P. EMERGENZA PESTE SUINA	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1	23.691,15 €		PREVISTA CONVENZIONE INTERPROVINCIAL E - da avviare	dic-25
2B	2025	RUFFINI	POLIZIA PROVINCIALE	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE - AGENTE DI POLIZIA PROVINCIALE	PIANI017	SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1	23.691,15 €		PREVISTA CONVENZIONE INTERPROVINCIAL E - da avviare	dic-24
	2025	RUFFINI	Ufficio Programmazione Rete Scolastica - Europa	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	PIANI026	SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	SCORRIMENTO GRADUATORIE/ MOBILITA' ESTERNA/ CONCORSO/LISTE DI IDONEI/SILD LISTE DI COLLOCAMENTO	25.709,03	1	25.709,03 €		DA AVVIARE cessazione 31/10/2024	dic-24
5	2025	RUFFINI	Ufficio Programmazione Rete Scolastica - Europa	B	OPERATORE ESPERTO	ADDETTO ALL'ACCOGLIENZA	PIANI054	ASSUNZIONE QUOTE D'OBBLIGO L. 68	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1	21.899,32 €		ASSUNZIONE QUOTE D'OBBLIGO	
	2025	BOTTA	UFFICIO EDILIZIA SCOLASTICA	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	EDMAN010	CONSOLIDAMENTO UFFICIO PER INCREMENTO VOLUMI DI OPERE	LISTE DI IDONEI/CONCORSO	25.709,03	1	25.709,03 €		CONCLUSO urgente necessità di consolidamento ufficio	
1	2025	STAFF PRESIDENTE	Servizio Politiche del Personale - Organizzazione - /UFFICIO DI GABINETTO DEL PRESIDENTE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	STAFF005	CONSOLIDAMENTO UFFICIO IN VISTA PENSIONAMENTO	LISTE DI IDONEI/CONCORSO	25.709,03	1	25.709,03 €		da avviare	
	2025	STAFF PRESIDENTE	UFFICIO DI GABINETTO DEL PRESIDENTE	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	FUNZIONARIO AMMINISTRATIVO CONTABILE	STAFF003	ADEGUAMENTO INCARICO A SEGUITO NECESSITA' COMUNICATIVE	TRASFORMAZIONE DA CONTRATTO A PART TIME A TEMPO PIENO EX. ART 90 DEL D.LGS. 267/2000	25.709,03	1	34.921,37 €		da avviare	
1	2025	STAFF PRESIDENTE	UFFICIO DI GABINETTO DEL PRESIDENTE	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE DI POLICY - COMUNICAZIONE WEB E SOCIAL	STAFF004	NUOVO INCARICO A SEGUITO ELEZIONI PRESIDENZIALI	ASSUNZIONE EX. ART 90 DEL D.LGS. 267/2000 AVVISO PUBBLICO CON SELEZIONE DIRETTA	13.138,25	1	13.138,25 €		IN CORSO	
1	2025	STAFF PRESIDENTE	UFFICIO DI GABINETTO DEL PRESIDENTE	DIR	DIRIGENTI	DIRIGENTE - ASSUNZIONE EX. ART 90 DEL D.LGS. 267/2000	STAFF001	NUOVO INCARICO A SEGUITO ELEZIONI PRESIDENZIALI	AVVISO PUBBLICO CON SELEZIONE DIRETTA	61.222,08	1	61.222,08 €		da avviare	
2026															
5	2026	RUFFINI	Ufficio Programmazione Rete Scolastica - Europa	C	ISTRUTTORI	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE	PIANI049	SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	23.691,15	1	23.691,15 €		cessazione 31/12/2026	

PROSPETTO 5

5	2026	RUFFINI	Ufficio Programmazione Rete Scolastica - Europa	B	OPERATORE ESPERTO	ADDETTO ALL'ACCOGLIENZA	PIANI055	ASSUNZIONE QUOTE D'OBBLIGO L. 68	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1	21.899,32 €		ASSUNZIONE QUOTE D'OBBLIGO
2027														
	2027	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI092	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1	21.899,32 €		IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI
	2027	MONTEVERDI	SERVIZIO VIABILITA' - UFFICIO MANUTENZIONE STRADE PROVINCIALI	B	OPERATORE ESPERTO	COLLABORATORE TECNICO	VIABI054	RIORGANIZZAZIONE E RAFFORZAMENTO UFFICIO SICUREZZA STRADE	MOBILITA' ESTERNA/ SCORRIMENTO GRADUATORIE/LISTE DI IDONEI/ CONCORSO	21.899,32	1	21.899,32 €		IN SOSTITUZIONE DI PARI NUMERO CESSAZIONI
TOTALE PROGRAMMAZIONE											41	3	810.229,58	109.281,70

RIEPILOGO PER ANNO DI PROGRAMMAZIONE

Anno di Programmazione	EX CATEGORIA	AREA				N. POSTI A TEMPO INDETERMINATO PREVISTI PER ANNO	N. POSTI A TEMPO DETERMINATO PREVISTI PER ANNO	COSTO NUOVE ASSUNZIONI A TEMPO INDET. (ANNUALE)	SPESA PER NUOVE ASSUNZ LAVORO FLEX	N. POSTI TOTALI
2025										0
	di cui:									0
	A	OPERATORI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
	B	OPERATORI ESPERTI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		13	0	284.691,16	-	13	
	C	ISTRUTTORI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		11	1	173.005,37	13.138,25	12	
	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		13	1	263.143,94	34.921,37	14	
	DIR	DIRIGENTI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	1	-	61.222,08	1	
		TOTALE PROGRAMMAZIONE DELL'ANNO			37	3	720.840,47	109.281,70	40	
2026										0
	di cui:									0
	A	OPERATORI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
	B	OPERATORI ESPERTI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		1	0	21.899,32	-	1	
	C	ISTRUTTORI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		1	0	23.691,15	-	1	
	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
	DIR	DIRIGENTI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
		TOTALE PROGRAMMAZIONE DELL'ANNO			2	0	45.590,47	-	2	
2027										0
	di cui:									0
	A	OPERATORI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
	B	OPERATORI ESPERTI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		2	0	43.798,64	-	2	
	C	ISTRUTTORI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
	D	FUNZIONARI ED ELEVATA QUALIFICAZIONE	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
	DIR	DIRIGENTI	TOTALE ASSUNZIONI PER AREA		0	0	-	-	0	
		TOTALE PROGRAMMAZIONE DELL'ANNO			2	0	43.798,64	-	2	
TOTALE PROGRAMMAZIONE						41	3	810.229,58	109.281,70	44

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DELLA SPESA DI PERSONALE E VINCOLI ASSUNZIONALI

**DECRETO LEGGE 30 aprile 2019 n. 34
D.P.C.M. 11 gennaio 2022**

	2019	rendiconto approvato delibera CP 21/2022 2021	rendiconto approvato delibera CP 12/2023 2022	rendiconto approvato delibera CP 15/2024 2023	rendiconto approvato delibera CP 11/2025 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
Popolazione al 31/12		452.638,00	454.635,00	454.537,00	454.537,00			
SPESA DI PERSONALE								
IMPEGNI MACRO 101 (compreso cat. protette)	6.419.359,14	6.598.484,11	7.041.400,43	7.532.121,70	7.599.476,63	8.509.163,58	8.509.163,58	8.509.163,58
IPOSTESI INCREMENTO SALARIO ACCESSORIO ai sensi dell'art. 14 comma 1-bis del Decreto Legge 25-2025 (compreso oneri a carico ente)						378.000,00	378.000,00	378.000,00
buoni pasto e altre spese non di pers.	- 51.250,95	- 58.537,12	- 68.258,29	- 77.151,39	- 79.653,84	- 75.000,00	- 75.000,00	- 75.000,00
contratti di somministrazione					5.350,00	-	-	-
altre spese di personale (rimborsi pers. In convenzione)								
<i>Neutralizzazioni del valore soglia</i>								
art. 57 comma 3-septies di 104-2020 spese per assunzioni finanziate integralmente da risorse provenienti da altri soggetti			<i>Neutralizzazioni della</i> assunzioni a t. determinato oltre il 50% spesa 2009 e assunzioni a t.d. PNRR	<i>Neutralizzazioni della</i> assunzioni a t. determinato oltre il 50% spesa 2009 e assunzioni a t.d. PNRR				
<i>Neutralizzazione spese eterofinanziate</i>								
Corte Conti Lombardia 73-2021 (in entrata e spesa)								
incentivi funzioni tecniche	-	- 132.916,28	- 187.219,36	- 179.400,45	- 272.223,42	- 250.200,00	- 250.200,00	- 250.200,00
Oneri per arretrati conseguenti al rinnovo contrattuale ccni 2019-21 (arretrati impegnati sul 2022 periodo 01/2019-11/2022 + maggiori oneri a regime) art. 3, comma 4-ter, del decreto-legge n. 36/2022, secondo cui la spesa di personale conseguente ai rinnovi dei contratti collettivi nazionali di lavoro, riferita alla corresponsione degli arretrati di competenza delle annualità precedenti all'anno di effettiva erogazione di tali emolumenti, non rileva ai fini della verifica del rispetto dei valori soglia determinati in attuazione dell'art. 33, comma 2, del decreto-legge n. 34/2019".					- 31.792,12			
TOTALE	6.368.108,19	6.407.030,71	6.785.922,78	7.275.569,86	7.221.157,25	8.561.963,58	8.561.963,58	8.561.963,58
				+24% SPESA 2019 1.528.345,97	+25% SPESA 2019 1.592.027,05			
<i>incremento massimo spese personale a tempo ind (art. 5 DPCM 11/01/2022)</i>				7.896.454,16	7.960.135,24			
controllo				OK	OK			
<i>marginie teorico su limite</i>				620.884,30	738.977,99			
MEDIA ENTRATE CORRENTI	2019	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
ENTRATE TITOLO I	37.870.664,74	33.327.880,86	32.753.424,19	36.198.683,31	39.200.039,58	35.700.000,00	35.700.000,00	35.700.000,00
ENTRATE TITOLO II	7.256.452,68	9.173.519,89	19.526.677,85	19.863.276,04	20.143.735,60	19.008.818,29	19.234.382,45	19.218.382,45
ENTRATE TITOLO III	2.595.701,46	2.641.367,48	3.345.994,02	5.113.727,81	2.987.673,77	2.558.232,45	2.496.421,49	2.434.728,62
<i>entrate da detrarre</i>	-	- 132.916,28	- 187.219,36	- 179.400,45	- 272.223,42	- 250.200,00	- 250.200,00	- 250.200,00
<i>Neutralizzazioni del valore soglia</i>								
<i>picco entrate</i>	47.722.818,88	45.009.851,95	55.438.876,70	60.996.286,71	62.059.225,53	57.016.850,74	57.180.603,94	57.102.911,07
MEDIA entrate dell'ultimo triennio		47.723.255,10	50.295.274,37	53.815.005,12	59.498.129,65	60.024.120,99	58.752.226,74	57.100.121,92
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIB STANZ NELL'ULTIMO BILANCIO		356.759,70	41.882,16	49.636,15	54.330,51	59.777,37	59.777,37	59.777,37
MEDIA AL NETTO FCDE		47.366.495,40	50.253.392,21	53.765.368,97	59.443.799,14	59.964.343,62	58.692.449,37	57.040.344,55
PERCENTUALE SPESE DI PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI		13,53%	13,50%	13,53%	12,15%	14,28%	14,59%	15,01%
<i>VALORE SOGLIA d) 450.000 - 699.999 abitanti;</i>		19,70%	19,70%	19,70%	19,70%	19,70%	19,70%	19,70%
controllo		OK SI ASSUME!	OK SI ASSUME!	OK SI ASSUME!	OK SI ASSUME!	OK	OK	OK
Art. 4								
marginie di maggiore spesa in termini percentuali		6,17%	6,20%	6,17%	7,55%	5,42%	5,11%	4,69%
spesa totale massima di personale		9.331.199,59	9.899.918,27	10.591.777,69	11.710.428,43	11.812.975,69	11.562.412,53	11.236.947,88
marginie di maggiore spesa in termini assoluti		2.924.168,88	3.113.995,49	3.316.207,83	4.489.271,18	3.251.012,11	3.000.448,95	2.674.984,30
Art. 5								
INCREMENTO MASSIMO su spesa 2019					25%	nessun vincolo		
incremento massimo in termini assoluti					7.960.135,24			
marginie di maggiore spesa su incremento massimo					738.977,99			

Prospetto 3)

**VERIFICA DELL'EQUILIBRIO FINANZIARIO
PROSPETTICO**

	rendiconto approvato delibera CP 11/2025	PREVISIONE	PREVISIONE	PREVISIONE
	2024	2025	2026	2027
SPESA CORRENTE	57.047.494,76	53.953.094,09	52.622.362,37	52.397.353,49
SPESE PER RIMBORSO MUTUI				
rimborso quota capitale	518.401,62	4.870.012,77	5.108.441,57	5.255.757,58
interessi passivi	2.307.553,67	1.725.664,00	1.518.510,00	1.403.074,00
totale	2.825.955,29	6.595.676,77	6.626.951,57	6.658.831,58
NUMERO DIPENDENTI D.O. (AL 31/12)	169,00	182,00	183,00	181,00
SPESA PER COMPENSI LORDI PERSONALE A T.IND. (D.O.)	4.080.620,22	4.412.052,09	4.609.233,36	4.578.711,62
SPESA PER FORME DI CONTRATTO DI LAVORO FLESSIBILE (D.O.)	216.270,14	109.281,70	109.281,70	109.281,70
SPESA PER SALARIO ACCESSORIO	1.707.067,84	1.769.072,71	1.769.072,71	1.769.072,71
IPOTESI INCREMENTO SALARIO ACCESSORIO ai sensi dell'art. 14 comma 1-bis del Decreto Legge 25-2025 (compreso oneri a carico ente)		378.000,00	378.000,00	378.000,00
RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO - INCIDENZA SPESE RIGIDE SU ENTRATE CORRENTI (Disavanzo + spesa personale + debito)/entrate correnti)	16,80%	27,15%	27,13%	27,22%
INDICATORE EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - INCIDENZA SPESA PERSONALE SU SPESA CORRENTE	13,32%	15,77%	16,17%	16,24%
INCIDENZA SALARIO ACCESSORIO ED INCENTIVANTE RISPETTO AL TOTALE SPESA CORRENTE (indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro)	2,99%	3,98%	4,08%	4,10%
INCIDENZA SPESA PERSONALE FORME CONTRATTO FLESSIBILE SUL TOTALE SPESA LAVORO DIP. (indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattual	5,03%	2,42%	2,32%	2,33%
INDICATORE EQUILIBRIO DIMENSIONALE IN VALORE ASSOLUTO - SPESA DI PERSONALE PROCAPITE (Popolazione al 1 gennaio anno di riferimento)	16,79	19,63	19,63	19,63
RAPPORTO TRA NUMERO DIPENDENTI E POPOLAZIONE	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004

Prospetto 4)

Verifica del limite di spesa per contratti di lavoro flessibile

2025	2026	2027
TOTALE COSTO LAVORO FLEX	TOTALE COSTO LAVORO FLEX	TOTALE COSTO LAVORO FLEX
109.281,70 €	109.281,70 €	109.281,70 €
LIMITE SPESA LAVORO FLEX (100% SPESA 2009)	LIMITE SPESA LAVORO FLEX (100% SPESA 2009)	LIMITE SPESA LAVORO FLEX (100% SPESA 2009)
1.025.840,00 €	1.025.841,00 €	1.025.842,00 €
marginale su limite	marginale su limite	marginale su limite
916.558,31 €	916.559,31 €	916.560,31 €