

CALCOLO DELLE SPESE DEL PERSONALE ANNO 2025 -
rispetto limite di spesa triennio 2011/2013

Allegato 35

SERVIZI	Impegni 2011	Impegni 2012	Impegni 2013	Impegni 2014	impegni 2015	impegni 2016	impegni 2017	impegni 2018	IMPEGNI 2019	impegni 2020	impegni 2021	impegni 2022	impegni 2023	impegni 2024	impegni 2025
AFFARI GENERALI	€ 220.403,25	€ 237.008,43	€ 245.992,70	€ 230.986,60	€ 234.103,86	€ 243.335,46	€ 250.407,17	266.965,62	€ 257.527,38	€ 216.943,79	€ 196.641,66	€ 179.347,68	198.091,05	231.873,57	166.306,51
RAGIONERIA + risorse umane	€ 166.848,97	€ 157.821,70	€ 160.746,80	€ 165.304,15	€ 193.666,19	€ 197.234,73	€ 189.214,01	195.131,03	€ 160.118,90	€ 190.357,58	€ 209.532,63	€ 210.838,34	116.712,16	218.898,44	221.735,60
TRIBUTI	€ 27.429,03	€ 27.821,92	€ 29.682,37	€ 28.080,30	€ 28.172,55	€ 27.768,11	€ 26.830,23	27.455,00	€ 42.200,00	€ 51.408,07	€ 55.034,08	€ 58.983,31	66.156,63	88.080,27	65.708,21
DEMANIO - U.T.	€ 144.742,81	€ 137.381,48	€ 144.881,48	€ 127.733,78	€ 91.625,73	€ 85.453,39	€ 63.080,94	61.776,29	€ 65.900,00	€ 153.751,56	€ 150.956,39	€ 142.596,73	130.822,51	172.770,98	165.453,76
LL.PP. - U.T.	€ 130.657,56	€ 120.520,90	€ 122.295,54	€ 97.993,45	€ 102.991,77	€ 102.421,51	€ 130.773,93	135.799,86	€ 169.089,56	€ 103.341,90	€ 115.254,48	€ 109.359,05	131.954,87	179.596,75	187.612,79
ANAGRAFE	€ 87.091,98	€ 84.366,64	€ 84.986,64	€ 83.785,08	€ 81.349,66	€ 83.155,80	€ 83.989,87	87.237,25	€ 80.050,00	€ 40.842,92	€ 54.288,70	€ 57.136,22	60.191,00	63.944,95	64.530,17
ALTRI SERVIZI GENERALI I vigili s. Greca, art 92 ut. fondo effic miglioramento, fondo regionale fin produt., indennita di risultato, integraz ex lege 47, contributi su fondo effic, diritti di roglio	€ 294.483,26	€ 199.655,24	€ 221.161,97	€ 210.513,30	€ 178.923,01	€ 207.583,12	€ 241.888,30	324.416,63	€ 282.805,38	€ 282.296,17	€ 394.437,35	€ 339.594,35	69.962,51	141.564,72	357.770,60
in fpv con riacoert dei res													367.053,68	235.270,10	
POLIZIA	€ 153.963,27	€ 153.792,63	€ 156.589,65	€ 154.406,26	€ 149.736,58	€ 177.329,02	€ 169.856,15	133.546,62	€ 140.158,48	€ 195.121,19	€ 181.440,84	€ 207.857,52	224.580,98	329.902,97	288.595,50
URBANISTICA E GESTIONE DEL TERRITORIO	€ -	€ 14.250,22	€ 3.754,69					0,00					€ -		€ 2,00
ASSISTENZA SCOLASTICA	€ 31.979,19	€ 31.084,01	€ 32.610,02	€ 31.621,79	€ 29.066,59	€ 29.267,51	€ 29.911,03	32.275,88	€ 34.338,66		1250	0	0,00	0,00	0,00
SERVIZIO SOCIALE	€ 64.372,47	€ 63.178,63	€ 64.507,79	€ 64.127,63	€ 63.215,32	€ 63.336,00	€ 63.340,96	66.103,54	€ 64.619,92	€ 43.188,16	€ 64.655,34	€ 63.080,78	70.674,15	99.035,75	102.678,49
CIMITERO	€ 29.578,50	€ 29.297,16	€ 29.151,51	€ 29.638,29	€ 28.364,52	€ 27.779,23	€ 27.295,73	1.759,62	€ 9.919,74				0,00	0,00	0,00
COMMERCIO	€ 31.574,07	€ 30.553,92	€ 31.546,67	€ 29.087,73	€ 28.998,46	€ 29.406,48	€ 29.895,70	36.100,30	€ 32.140,96	€ 20.790,62	€ 30.546,07	€ 29.462,79	6.882,70	30.652,86	31.048,94
Totale A (vedi allegati)	€ 1.383.124,36	€ 1.286.732,88	€ 1.327.907,83	€ 1.253.278,36	€ 1.210.214,24	€ 1.274.070,36	€ 1.306.484,02	€ 1.368.567,64	€ 1.338.868,98	€ 1.298.041,96	€ 1.454.037,54	€ 1.398.256,77	€ 1.443.082,24	€ 1.791.591,36	€ 1.651.442,57
lavoro interinale - cap. 1231/50 - cap. 1631/50- cap. 10431/50-1811/1 1810/1 MACROAGGREGATO 103	€ 21.100,00	€ 10.500,00			€ 49.000,00	€ 73.629,44	€ 75.000,00	43.360,00	€ 74.298,56	€ 69.790,68	€ 12.224,09	€ 85.806,14	100.643,64	37.947,06	35.907,76
altri compensi accessori al personale finanziati con contributi regionali e statali a destinazione vincolata (P.O. sardegna fatti bella-cantiere occupazione-ISTAT) - cap. 9632/100 - cap. 9632/120 - cap. 1834/186 - cap. 1835/187 - cap. 1735/204 (non compre	€ 82,88	€ -	€ -					0,00							
altri compensi accessori al personale (P.O. recupero evasione ICI cap. 1451/59 non compreso nell'int. 1) - vigili s. Greca								0,00							
Rimborso personale in comando				7.500,00	€ 36.744,94	€ 33.777,00	€ -	0,00							
BUONI PASTO (cap. 1831/111) INCLUSI DAL 2016 IN MACROAGGREGATO 101	€ 18.600,00	€ 17.500,00	€ 17.500,00	€ 14.423,26	€ -	€ -	€ -	0,00					14.000,00		14.000,00
IRAP 8,50	€ 108.893,21	€ 94.073,00	€ 96.323,44	€ 81.033,10	€ 73.091,44	€ 97.532,60	€ 89.892,21	91.382,10	€ 88.516,04	€ 95.363,61	€ 74.153,79	€ 90.232,05	102.625,47	92.959,71	184.664,87
TOTALE LORDO con irap 8,50	€ 1.531.800,45	€ 1.408.805,88	€ 1.441.731,27	€ 1.356.234,72	€ 1.369.050,62	€ 1.479.009,40	€ 1.471.376,23	€ 1.503.309,74	€ 1.501.683,58	€ 1.463.196,25	€ 1.540.415,42	€ 1.574.294,96	€ 1.660.351,35	€ 1.922.498,13	€ 1.886.015,20
Spese referendum Ras del 21/10/2007 (vedi rendicontazione)															
Spese referendum RAS 2008 (vedi rendicontazione)								0,00							
Spese elezioni regionali 2009 (vedi rendicontazione)								0,00							
Spese Referendum statale 2009 (vedi rendicontazione)								0,00							

Spese elezioni europee 2009 (vedi rendicontazione)								0,00							
Spese elezioni politiche 13 aprile 2008 (vedi rendicontazione)								0,00							
Spese elezioni provinciali 2010 (vedi rendicontazione)								0,00							
Spese referendum statale del 12/13 giugno 2011 cap. 1881/460/2011	€ 8.387,37							0,00							
Spese referendum RAS del 15/16 maggio 2011 cap. 1881/468/2011	€ 13.417,94							0,00							
Spese referendum 5/2012		€ 13.486,88						0,00							
Spese elezioni amministrative del 27/05/2013 - cap. 1881/467			€ 10.682,26					0,00							
Assunzioni a tempo determinato cantieri per la massima occupazione finanziati con contributi regionali a destinazione vincolata o dal fondo unico regionale, ai sensi dell'art. 2, comma 7, L.R. 10/2011 (cap. 1834/186-9632/100-9632/120-1835/198)	€ 127.189,85	€ 236.580,27	€ 19.658,04					0,00							
Personale in convenzione per sostituzione personale in maternità - Rimborso al Comune di Villasor (cap. 1351/488)								0,00							
Collaborazioni e Convenzioni LORDE - cap. 10435/201 - cap. 10435/203 - cap. 1835/195 - cap 10435/202 - cap. 29860 - cap. 1331/196 - cap. 10431/50	€ 7.905,88	€ 3.972,00						0,00							
Adeguamento stipendiale lavoratori L. 47 ex ENAIP in macroaggreto 103 (1835/203 - 1835/205 1835/204) dal 2016 incluso macroagg 101					€ 4.000,00										
Totale B: con ulteriori spese	€ 1.688.701,49	€ 1.662.845,03	€ 1.472.071,57	€ 1.356.234,72	€ 1.369.050,62	€ 1.483.009,40	€ 1.471.376,23	€ 1.503.309,74	€ 1.501.683,58	€ 1.463.196,25	€ 1.540.415,42	€ 1.574.294,96	€ 1.660.351,35	€ 1.922.498,13	€ 1.886.015,20
a detrarre - RINNOVO CCNL 2002/2003 (applicato nel 2004)	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.725,42	€ 86.726,42	€ 86.727,42
a detrarre - RINNOVO CCNL 2004/2005 (applicato nel 2006)	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89	€ 82.364,89
2006/2007 art. 3, comma 137, LF 2008 (vedi certificazione) il rinnovo CCNL applicato nel 2008 e' di €	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27	€ 37.178,27
a detrarre - RINNOVO CCNL dei segretari comunali 2002/2005 (applicato nel 2008)	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44	€ 35.764,44
a detrarre - RINNOVO CCNL 2008/2009 art. 3, comma 137, LF 2008 (applicato nel 2008)	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87	€ 18.854,87
a detrarre -Indennità di Vacanza Contrattuale (applicata nel 2010)	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04	€ 4.261,04
a detrarre - RINNOVO CCNL 2018								€ 46.396,63	€ 46.396,63	€ 46.396,63	€ 46.396,63	€ 46.396,63	€ 46.396,63	€ 46.396,63	€ 46.396,63
rinnovo contrattuale 2022											€ 88.001,41	€ 89.997,96	€ 89.997,96	€ 89.997,96	€ 89.997,96
a detrarre -categorie protette	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 32.253,52	€ 59.519,40	€ 59.519,40	€ 59.519,40
a detrarre - altri compensi accessori al personale finanziati con contributi regionali e statali a destinazione vincolata (P.O. sardegna fatti bella-cantiere occupazione-ISTAT) - (cap. 9632/100 - cap. 9632/120 - cap. 1834/186 - cap. 1735/204 non compresi	€ 82,88	€ -						€ -							

[illegible]

a detrarre - Assunzioni a tempo determinato - cantieri per la massima occupazione finanziati con contributi regionali a destinazione vincolata o dal fondo unico regionale, ai sensi dell'art. 2, comma 7, L.R. 10/2011 (cap. 1834/186-9632/100-9632/120-1835/195	€ 59.653,84	€ 137.703,88	€ 19.658,04					0,00							
incentivi imu e tari cap 1312/15													25500	25500	0
a detrarre - incentivi art. 92 Dlgs 163/2006 - (cap. 1612/15 - cap. 1512/15 - 9110/15 già compresi nell'int. 1)													50000	49047,5	50000
nuove assunzioni														283585,6	283585,6
assicurazione integrativa finanziata con proventi 208								0,00					12000	18000	17999,3
TOTALE DA DETRARRE	€ 505.485,49	€ 506.576,84	€ 336.886,68	€ 324.364,24	€ 366.963,57	€ 399.610,45	€ 377.135,76	€ 375.149,03	€ 450.132,32	€ 480.222,17	€ 424.963,83	€ 490.925,91	€ 669.211,54	€ 909.051,04	€ 901.321,84
								0,00							
totale spesa al netto di decurtazioni	€ 1.183.216,00	€ 1.156.268,19	€ 1.135.184,89	€ 1.031.870,48	€ 1.002.087,05	€ 1.083.398,95	€ 1.094.240,47	€ 1.128.160,71	€ 1.051.551,26	€ 982.974,08	€ 1.115.451,59	€ 1.083.369,05	€ 991.139,81	€ 1.013.447,09	€ 984.693,36

MARGINE OPERATIVO 2025	€ 173.529,67
impegni di spesa 2025	€ 984.693,36
CALCOLO LIMITE: MEDIA ANNI 2011-2012-2013	€ 1.158.223,03