

| SEZIONE 1 - SPESE DI PERSONALE                                                                                 |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|-------|
| Codici bilancio                                                                                                | 2023                             | 2024                             | 2025                             | 2026                             | 2027                                                                       | 2028                             | 2029                             |       |
| -U.1.01.00.00.000                                                                                              |                                  |                                  | 751.974,51                       |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| -U1.03.02.12.001;                                                                                              |                                  |                                  |                                  |                                  | -                                                                          |                                  |                                  |       |
| -U1.03.02.12.002;                                                                                              |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| -U1.03.02.12.003;                                                                                              |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| -U1.03.02.12.999.                                                                                              |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| TOTALE                                                                                                         | -                                | -                                | 751.974,51                       | -                                | -                                                                          | -                                | -                                |       |
|                                                                                                                |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| SEZIONE 2 - ENTRATE CORRENTI E FCDE                                                                            |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
|                                                                                                                | 2021                             | 2022                             | 2023                             | 2024                             | 2025                                                                       | 2026                             | 2027                             |       |
| Titolo 1                                                                                                       |                                  |                                  | 2.252.034,17                     | 2.623.270,05                     | 2.464.795,41                                                               |                                  |                                  |       |
| Titolo 2                                                                                                       |                                  |                                  | 504.412,04                       | 405.169,57                       | 388.089,49                                                                 |                                  |                                  |       |
| Titolo 3                                                                                                       |                                  |                                  | 912.748,57                       | 869.231,41                       | 946.318,27                                                                 |                                  |                                  |       |
| TOTALE ENTRATE                                                                                                 | -                                | -                                | 3.669.194,78                     | 3.897.671,03                     | 3.799.203,17                                                               | -                                | -                                |       |
| FCDE (assestato) 2023                                                                                          | 129.800,00                       | 129.800,00                       | 129.800,00                       |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| FCDE (assestato) 2024                                                                                          |                                  | 168.500,00                       | 168.500,00                       | 168.500,00                       |                                                                            |                                  |                                  |       |
| FCDE (assestato) 2025                                                                                          |                                  |                                  | 198.750,00                       | 198.750,00                       | 198.750,00                                                                 |                                  |                                  |       |
| FCDE (assestato) 2026                                                                                          |                                  |                                  |                                  | -                                | -                                                                          |                                  |                                  |       |
| FCDE (assestato) 2027                                                                                          |                                  |                                  |                                  |                                  | -                                                                          | -                                |                                  |       |
|                                                                                                                |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| SEZIONE 3 - RAPPORTO % SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI                                                      |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| PIANO TRIENNIO FABBISOGNI PERSONALE                                                                            | PTFP 24/25/26<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2025                                           | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2026 |       |
| Numeratore<br>(SPESE DI PERSONALE ULTIMO                                                                       | -                                | -                                | -                                | -                                | 751.974,51                                                                 | 751.974,51                       | -                                |       |
| Denominatore<br>(MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE)                                                                  | 1.093.264,93                     | 2.353.788,60                     | 2.353.788,60                     | 3.589.939,66                     | 3.589.939,66                                                               | 2.565.624,73                     | 2.565.624,73                     |       |
| Percentuale                                                                                                    | 0,00%                            | 0,00%                            | 0,00%                            | 0,00%                            | 20,95%                                                                     | 29,31%                           | 0,00%                            |       |
|                                                                                                                |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| SEZIONE 4 - NUMERO ABITANTI                                                                                    |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
|                                                                                                                | 2023                             | 2024                             | 2025                             | 2026                             | 2027                                                                       | 2028                             | 2029                             |       |
| N. abitanti al 31.12.                                                                                          |                                  |                                  | 4.086                            | 0                                | 0                                                                          |                                  | 0                                |       |
| SEZIONE 5 - (EVENTUALI) RESTI TURN-OVER 5 ANNI ANTECEDENTI 2020                                                |                                  |                                  |                                  |                                  | -                                                                          |                                  |                                  |       |
| SEZIONE 6 - SPESE DI PERSONALE RENDICONTO 2018                                                                 |                                  |                                  |                                  | 770.238,92                       | valore di riferimento FISSO per applicazione<br>Tabella 2 Dm 17 marzo 2020 |                                  |                                  |       |
|                                                                                                                |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| SEZIONE 7 - PERCENTUALI DI RIFERIMENTO DELL'ENTE - INSERIRE LE PROPRIE % DI RIFERIMENTO                        |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
|                                                                                                                | 2023                             | 2024                             | 2025                             | 2026                             | 2027                                                                       |                                  |                                  |       |
| Valore soglia Tabella 1                                                                                        | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                                                                     |                                  |                                  |       |
| Valore soglia Tabella 3                                                                                        | 31,20%                           | 31,20%                           | 31,20%                           | 31,20%                           | 31,20%                                                                     |                                  |                                  |       |
| Percentuale Tabella 2                                                                                          | 27,00%                           | 28,00%                           | -                                | -                                | -                                                                          |                                  |                                  |       |
|                                                                                                                |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| SEZIONE 8 - TABELLE DEL DM 17 MARZO 2020 DA VISIONARE PER INDIVIDUARE I VALORI SOGLIA DI RIFERIMENTO DELL'ENTE |                                  |                                  |                                  |                                  |                                                                            |                                  |                                  |       |
| FASCIA                                                                                                         | POPOLAZIONE                      | TABELLA 1                        | TABELLA 3                        | 2020                             | 2021                                                                       | 2022                             | 2023                             | 2023  |
| a                                                                                                              | 0-999                            | 29,50%                           | 33,50%                           | 23%                              | 29%                                                                        | 33%                              | 34%                              | 35%   |
| b                                                                                                              | 1000-1999                        | 28,60%                           | 32,60%                           | 23%                              | 29%                                                                        | 33%                              | 34%                              | 35%   |
| c                                                                                                              | 2000-2999                        | 27,60%                           | 31,60%                           | 20%                              | 25%                                                                        | 28%                              | 29%                              | 30%   |
| d                                                                                                              | 3000-4999                        | 27,20%                           | 31,20%                           | 19%                              | 24%                                                                        | 26%                              | 27%                              | 28%   |
| e                                                                                                              | 5000-9999                        | 26,90%                           | 30,90%                           | 17%                              | 21%                                                                        | 24%                              | 25%                              | 26%   |
| f                                                                                                              | 10000-59999                      | 27,00%                           | 31,00%                           | 9%                               | 16%                                                                        | 19%                              | 21%                              | 22%   |
| g                                                                                                              | 60000-249999                     | 27,60%                           | 31,60%                           | 7%                               | 12%                                                                        | 14%                              | 15%                              | 16%   |
| h                                                                                                              | 250000-1499999                   | 28,80%                           | 32,80%                           | 3%                               | 6%                                                                         | 8%                               | 9%                               | 10%   |
| i                                                                                                              | 1500000>                         | 25,30%                           | 29,30%                           | 1,50%                            | 3,00%                                                                      | 4,00%                            | 4,50%                            | 5,00% |

**ENTE CHE SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA PERCENTUALE DELLA TABELLA 1**  
**N.B. IN ATTUAZIONE DEL D.M. 17/03/2020 (ATTUALMENTE) DAL 2025 NON SI APPLICA TABELLA 2**

| FASE 1 - APPLICAZIONE TABELLA 1                                                                                     | PTFP 24/25/26<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Numeratore                                                                                                          | -                                | -                                | -                                | -                                | 751.974,51                       | 751.974,51                       | -                                |
| Denominatore                                                                                                        | 1.093.264,93                     | 2.353.788,60                     | 2.353.788,60                     | 3.589.939,66                     | 3.589.939,66                     | 2.565.624,73                     | 2.565.624,73                     |
| Percentuale Tabella 1                                                                                               | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           | 27,20%                           |
| Valore massimo teorico                                                                                              | 297.368,06                       | 640.230,50                       | 640.230,50                       | 976.463,59                       | 224.489,08                       | 54.124,58                        | 697.849,93                       |
| <b>TOTALE TABELLA 1</b>                                                                                             | <b>297.368,06</b>                | <b>640.230,50</b>                | <b>640.230,50</b>                | <b>976.463,59</b>                | <b>976.463,59</b>                | <b>697.849,93</b>                | <b>697.849,93</b>                |
|                                                                                                                     |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| FASE 2 - APPLICAZIONE TABELLA 2                                                                                     | PTFP 24/25/26<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2026 |
| Spese di personale 2018                                                                                             | 770.238,92                       | 770.238,92                       | 770.238,92                       | 770.238,92                       |                                  |                                  |                                  |
| Percentuale di Tabella 2                                                                                            | 27%                              | 27%                              | 28%                              | 28%                              |                                  |                                  |                                  |
| Valore massimo teorico                                                                                              | 207.964,51                       | 207.964,51                       | 215.666,90                       | 215.666,90                       | -                                | -                                | -                                |
| <b>TOTALE TABELLA 2</b>                                                                                             | <b>978.203,43</b>                | <b>978.203,43</b>                | <b>985.905,82</b>                | <b>985.905,82</b>                | -                                | -                                | -                                |
|                                                                                                                     |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| <b>Resti dei cinque anni antecedenti al 2020</b>                                                                    | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         | <b>-</b>                         |
|                                                                                                                     |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| FASE 3 - VERIFICA PREFERENZA RESTI O SPAZI TABELLA 2 (Nota RGS)                                                     | PTFP 24/25/26<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2026 |
| TOTALE CON DEROGA RESTI ASSUNZIONALI                                                                                | 770.238,92                       | 770.238,92                       | 770.238,92                       | 770.238,92                       | -                                | -                                | -                                |
| di cui resti                                                                                                        | -                                | -                                | -                                | -                                | -                                | -                                | -                                |
| TOTALE CON APPLICAZIONE SPAZI TABELLA 2                                                                             | 978.203,43                       | 978.203,43                       | 985.905,82                       | 985.905,82                       | -                                | -                                | -                                |
| di cui maggiori spazi                                                                                               | 207.964,51                       | 207.964,51                       | 215.666,90                       | 215.666,90                       | -                                | -                                | -                                |
| <b>ESITO PREFERENZA TABELLA 2</b>                                                                                   | <b>978.203,43</b>                | <b>978.203,43</b>                | <b>985.905,82</b>                | <b>985.905,82</b>                | -                                | -                                | -                                |
| di cui resti o maggiori spazi                                                                                       | 207.964,51                       | 207.964,51                       | 215.666,90                       | 215.666,90                       | -                                | -                                | -                                |
|                                                                                                                     |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| FASE 4 - MAGGIORI SPAZI IN APPLICAZIONE TABELLA 1 O TABELLA 2                                                       | PTFP 24/25/26<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2026 |
| Somma per assunzioni IN PIU' a tempo indeterminato RISPETTO ALLA SPESA STORICA (ultimo rendiconto oppure anno 2018) | 297.368,06                       | 640.230,50                       | 640.230,50                       | 976.463,59                       | -                                | -                                | -                                |
|                                                                                                                     |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |                                  |
| FASE 5 - SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO                                                                               | PTFP 24/25/26<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2023 | PTFP 25/26/27<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2024 | PTFP 26/27/28<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2025 | PTFP 27/28/29<br>rendiconto 2026 |
| Spese di personale (ultimo rendiconto o 2018)                                                                       | -                                | -                                | -                                | -                                | 751.974,51                       | 751.974,51                       | -                                |
| Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato                                                                    | 297.368,06                       | 640.230,50                       | 640.230,50                       | 976.463,59                       | 224.489,08                       | 54.124,58                        | 697.849,93                       |
| <b>VALORE "SOGLIA" DA NON SUPERARE</b>                                                                              | <b>297.368,06</b>                | <b>640.230,50</b>                | <b>640.230,50</b>                | <b>976.463,59</b>                | <b>976.463,59</b>                | <b>697.849,93</b>                | <b>697.849,93</b>                |