

CALCOLO MARGINI ASSUNZIONALI - Aggiornato al DPCM 17 marzo 2020

COMUNE DI GUARDISTALLO

Step 1 - DETERMINAZIONE VALORE SOGLIA art. 4

| | |
|-----------------------|--------------|
| Popolazione | 1.199 |
| Fascia di riferimento | B |
| Valore 1° soglia | 28,6% |
| Valore 2° soglia | 32,6% |

Step 2 - CALCOLO RAPPORTO

SPESE DI PERSONALE

| | | Cod. Piano dei conti integrato |
|--|-------------------|--------------------------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 421.136,48 | U.1.01.00.00.000 |
| Incentivi funzioni tecniche (da sottrarre) | | |
| Rimborso spese personale comandato (da aggiungere) | | U.1.09.01.00.000 |
| Somministrazione | | U.1.03.02.12.001 |
| Quota LSU in carico all'ente | | U.1.03.02.12.002 |
| Collaborazioni coordinate e a progetto | | U.1.03.02.12.003 |
| Altre forme di lavoro flessibile | | U.1.03.02.12.999 |
| | 421.136,48 | |

ENTRATE CORRENTI

| | |
|----------------------------------|---------------------|
| Entrate rendiconto anno 2022 | 1.783.737,35 |
| Entrate rendiconto anno 2021 | 1.766.742,21 |
| Entrate rendiconto anno 2020 | 1.763.337,20 |
| Media | 1.771.272,25 |
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 64.147,24 |

ENTRATE DA CONSIDERARE **1.707.125,01**

Rapporto **24,67%**

Step 3 - VALUTAZIONE CAPACITA' SPESA

| | |
|----------------|--------------------------------|
| Limite teorico | 488.237,75 |
| Margine | 67.101,27 DA UTILIZZARE |

Step 3b - VERIFICA LIMITE MAX ANNO 2024 (art. 5)

| | |
|---------------------------------------|----------------------------------|
| Percentuale massima incremento spesa | 35,0% |
| Spesa di personale da rendiconto 2018 | 428.899 |
| Incremento massimo | 150.114,65 NON UTILIZZARE |

Step 3c - UTILIZZO CAPACITA' ASSUNZIONALI RESIDUE DA TURNOVER

| | |
|---|--------------------|
| Margini assunzionali da turnover ancora disponibili quinquennio 2015-2019 | 20.000 |
| Totale teorico spazi assunzionali | 170.114,65 |
| SOMMA DA UTILIZZARE | 67.101,27 € |

RISPETTO2024

CALCOLO SPESE DI PERSONALE – ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006

| | media art1 comma 557 l 296/2006 | | | | BIL PREV 2024 | BIL PREV 2025 | BIL PREV 2026 |
|---|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2011 | 2012 | 2013 | MEDIA 2011-2013 | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
| spesa intervento 01 | € 465.784,57 | € 445.901,68 | € 443.721,33 | € 451.802,53 | € 442.444,94 | € 449.787,19 | € 441.844,94 |
| spese incluse nell'int.03 | € 800,00 | € 1.500,00 | € 0,00 | € 766,67 | € 4.000,00 | € 4.000,00 | € 4.000,00 |
| irap | € 31.838,12 | € 29.378,32 | € 29.258,19 | € 30.158,21 | € 30.710,00 | € 30.860,00 | € 30.860,00 |
| altre spese di personale(ELEZIONI- UNIONE) | € 3.204,35 | € 96.029,95 | € 128.111,30 | € 75.781,87 | € 0,00 | | |
| totale spese di personale | € 501.627,04 | € 572.809,95 | € 601.090,82 | € 558.509,27 | € 477.154,94 | € 484.647,19 | € 476.704,94 |
| componenti escluse | € 93.831,10 | € 179.395,03 | € 219.321,78 | € 164.182,64 | € 100.899,33 | € 100.899,33 | € 100.899,33 |
| componenti assoggettate al limite di spesa | € 407.795,94 | € 393.414,92 | € 381.769,04 | € 394.326,63 | € 376.255,61 | € 383.747,86 | € 375.805,61 |

Le componenti considerate per la determinazione della spesa di cui sopra sono le seguenti:

| | | | | | BIL PREV 2023 | BIL PREV 2024 | BIL PREV 2025 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2011 | 2012 | 2013 | MEDIA 2011-2013 | 2023 | 2024 | 2025 |
| 1) Retribuzioni lorde al personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato | € 300.283,97 | € 284.696,06 | € 287.999,86 | € 290.993,30 | € 318.451,44 | € 322.743,69 | € 314.801,44 |
| 2) Spese per collaborazione coordinata e continuativa o altre forme di rapporto di lavoro flessibile o con convenzioni | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 3) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 4) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto | € 27.180,00 | € 25.795,35 | € 24.000,00 | € 25.658,45 | € 22.050,00 | € 23.600,00 | € 23.600,00 |
| 5) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000 | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 6) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, commi 1 e 2 D.lgs. n. 267/2000 | € 34.186,85 | € 34.186,85 | € 34.186,85 | € 34.186,85 | € 12.813,50 | € 12.813,50 | € 12.813,50 |
| 7) Spese per personale con contratto di formazione lavoro | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 8) Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture ed organismi partecipati e comunque facenti capo all'ente | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 9) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori | € 99.979,91 | € 97.694,35 | € 98.632,72 | € 98.768,99 | € 94.630,00 | € 96.130,00 | € 96.130,00 |
| 10) quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate | | € 96.029,95 | € 121.513,20 | € 72.514,38 | 0 | € 0,00 | € 0,00 |
| 11) spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 12) IRAP | € 31.838,12 | € 29.378,32 | € 29.258,19 | € 30.158,21 | € 29.210,00 | € 29.360,00 | € 29.360,00 |
| 13) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo | € 4.953,84 | € 5.029,07 | € 5.500,00 | € 5.160,97 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 14) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando | | | | € 0,00 | | € 0,00 | € 0,00 |
| 15) Altre spese (specificare): | € 3.204,35 | € 0,00 | € 0,00 | € 1.068,12 | | | |
| totale | € 501.627,04 | € 572.809,95 | € 601.090,82 | € 558.509,27 | € 477.154,94 | € 484.647,19 | € 476.704,94 |

Le componenti escluse dalla determinazione della spesa sono le seguenti:

| | | | | | Importo 2023 | Importo 2024 | Importo 2025 |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2011 | 2012 | 2013 | MEDIA 2011-2013 | | | |
| 1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | | | |
| 2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno | € 3.204,35 | € 0,00 | € 3.625,50 | € 2.276,62 | € 6.000,00 | € 6.000,00 | € 6.000,00 |
| 3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni | € 1.400,00 | € 2.150,00 | € 0,00 | € 1.183,33 | € 4.100,00 | € 4.100,00 | € 4.100,00 |
| 4) Spese per il personale trasferito dalla regione per l'esercizio di funzioni delegate | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | | | |
| 5) Spese per rinnovo dei contratti collettivi nazionali di lavoro | € 63.813,68 | € 65.013,68 | € 65.013,68 | € 64.613,68 | € 88.799,33 | € 88.799,33 | € 88.799,33 |
| 6) Spese per il personale appartenente alle categorie protette | € 0,00 | € 0,00 | | € 0,00 | | | |
| 7) Spese sostenute per il personale in convenzione (comandato) presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici | € 0,00 | € 111.636,00 | € 147.710,00 | € 86.448,67 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 |
| 8) Spese per personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione codice della strada | € 8.119,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 2.706,55 | € 0,00 | | |
| 9) incentivi per la progettazione | € 0,00 | € 0,00 | € 2.972,60 | € 990,87 | € 0,00 | | |
| 10) incentivi recupero ICI | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | € 0,00 | | | |
| 11) diritto di rogito | € 1.143,77 | € 595,35 | € 0,00 | € 579,71 | € 2.000,00 | € 2.000,00 | € 2.000,00 |
| 12) altre (da specificare) Censimento – Incentivo Protezione civile - PM quota convenzione FAUGLIA, FPV | € 16.149,65 | € 0,00 | € 0,00 | € 5.383,22 | € 0,00 | | |
| totale | € 93.831,10 | € 179.395,03 | € 219.321,78 | € 164.182,64 | € 100.899,33 | € 100.899,33 | € 100.899,33 |

CALCOLO LIMITE LAVORO FLESSIBILE ART. 9 COMMA 28 D.L. 78/2010 ANNO 2009 ANNO 2024

SPESE PER LAVORO FLESSIBILE NELL'ANNO 2009 (O MEDIA 2007/2009 SE NON) € 51.523,22 € 12.813,50