

All." A"



COMUNE DI SAN FILIPPO DEL MELA

CITTA' METROPOLITANA DI MESSINA

AREA GESTIONE RISORSE

email: gestione-risorse@comune.sanfilippodelmela.me.it

OGGETTO: *Calcolo Fascia di appartenenza, e capacità assunzionale*

Il Responsabile dell'Area Gestione Risorse

ATTESTA

1) Determinazione Fascia di appartenenza dell'Ente

Che la fascia di appartenenza determinata ai sensi del D.P.C.M. 17 marzo 2020, (rapporto tra le Spese del Personale e la media degli ultimi tre anni delle entrate correnti, al netto dell'FCDE), risultante dal seguente rapporto:

Spese del Personale Consuntivo 2022	<u>1.715.541,07</u>	
Media delle Entrate 2020-2021-2022 al netto FCDE	5.620.301,82	è del 30,52% (vedi prospetto allegato)

A seguito dell'applicazione del piano rientro attuato nelle precedenti annualità, si evidenzia un miglioramento del valore soglia dato dal rapporto spese del personale sulle entrate correnti al netto dell'FCDE, pertanto, l'Ente ai sensi del D.M. 17/03/2020, col valore del 30,52% si colloca tra la soglia di virtuosità (A) e il valore di rientro della maggiore spesa (B), potendo assumere personale a tempo indeterminato nei limiti del *turn over disponibile*, purchè non si superi il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti calcolato nell'ultimo rendiconto approvato (anno 2022).

2) Capacità Assunzionale

Tenuto conto:
che il sopracitato D.P.C.M. 17 marzo 2020, ha segnato un significativo ed incisivo cambiamento nella definizione delle *capacità assuntive degli Enti*, attribuendo agli stessi una maggiore o minore capacità assuntiva, non più in misura proporzionale alle cessazioni di personale dell'anno precedente (*c.d. turn over*), ma basate sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale e sulla capacità di riscossione delle entrate dell'Ente;
che l'Ente, ha adottato un percorso di graduale riduzione annuale del valore soglia, applicando un *turn over* inferiore al 100% dei pensionamenti;
che nel corso dell'anno 2023 non ha utilizzato interamente le somme derivanti dai pensionamenti dell'anno 2022;

La capacità assunzionale per l'anno 2024 può essere determinata come di seguito:

• Resti assunzionali Anno 2023(da pensionamenti anno 2022)	€ 73.910,50
• Pensionamenti Anno 2023	€ 113.184,28
Totale somme disponibili, per garantire un <i>turn over</i> delle assunzioni,	€ 187.094,78

La previsione di spesa del personale, considerate le proiezioni effettuate tenendo conto delle cessazioni dalle quali si determina un risparmio complessivo di € 187.094,78, e dall'utilizzo delle risorse al 31/12/2024, per € 152.556,82 risulta essere pari a

$$€ 1.715.541,07 - 187.094,78 + 152.556,82 = € 1.681.003,11$$

Pertanto, considerando costanti le entrate, la soglia di appartenenza per il nostro Ente al 31/12/2024 risulterà determinata dal seguente rapporto:

Spesa del personale	<u>1.681.003,11</u>
Media delle Entrate ultimi 3 anni al netto FCDE	5.620.301,82

Sarà del **29,91%** (al di sotto del limite del 30,9% previsto dalla tabella 3 per la fascia demografica di appartenenza dell'Ente) mentre la spesa del personale al 31/12/2026 non superabile sarà di € 1.736.673,26 la somma utilizzabile per ulteriori nuove assunzioni è data dalla differenza tra spesa non superabile e spesa prevista per il personale alla data del 31/12/2024

$$€ 1.736.673,26 - 1.681.003,11 = € 55.670,15 \text{ (Resti assunzionali al 31/12/2024)}$$

3) Programmazione Anno 2024

Per l'anno 2024, in coerenza di quanto previsto nel DUP e nel Bilancio 2024/2026, si prevede di utilizzare la somma complessiva pari ad € **152.556,82**, in quanto sono state programmate:

- n. 1 progressioni speciale verticale tra le Aree, dall'Area degli Istruttori all'Area E.Q., ai sensi dell'art. 13 comma 6 CCNL del 16/11/2022;
- n. 1 assunzione dall'esterno, a tempo parziale a 30 ore, Istruttore Amministrativo / Contabile, inquadrato nell'Area degli Istruttori;
- n. 22 ricontrattualizzazioni mediante ampliamento dell'orario di lavoro da 30 ore a 34 ore del personale con contratto a tempo indeterminato parziale;
- n. 3 ricontrattualizzazioni mediante ampliamento dell'orario di lavoro da 24 ore a 30 ore del personale con contratto a tempo indeterminato parziale;
- n. 1 assunzione dell'ex Cat. A Operatore Ecologico – Area Operatori, a 36 ore, a seguito sentenza della Corte D'Appello di Messina;

Così specificate:

C1	1 al 83,33%	26.824,25
Aumento orario	22 al 94,44%	82.601,13
Aumento orario	3 al 83,33%	16.081,05
A1	1	27.050,39

Totale spesa **€.152.556,82**

Si specifica, altresì, che la spesa, per la progressione speciale di cat. ex D1, verticale tra le Aree, dall'Area degli Istruttori all'Area dei Funzionari ed E.Q viene finanziata utilizzando il budget dello 0,55% del monte salari anno 2018 (€ 1.974.883,94 x 0,55%), risorse determinate ai sensi dell'art. 1 comma 612 della legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (legge di bilancio 2022), che nello specifico considerando quelle già utilizzate per progressioni anno 2023, risultano essere pari ad € 8.088,21

4) Programmazione Anno 2025

Nessuna assunzione prevista

5) Programmazione Anno 2026

Nessuna assunzione prevista

San Filippo del Mela, 08/04/2024

IL RESPONSABILE
SERVIZIO FINANZIARIO
Rag. *Santina Carbone*

COMUNE DI SAN FILIPPO DEL MELA

METROPOLITANA DI MESSINA

PROSPETTO DETERMINAZIONE SOGLIA INCIDENZA SPESE DEL PERSONALE

	ENTRATE CORRENTI		
	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
TIT. I	€ 2.639.809,84	€ 2.632.613,39	€ 2.979.049,56
TIT. II	€ 2.586.394,68	€ 2.529.080,24	€ 2.150.736,08
TIT. III	€ 904.618,16	€ 1.080.516,33	€ 1.021.258,78
	€ 6.130.822,68	€ 6.242.209,96	€ 6.151.044,42

a detrarre spese del personale neutrali a carico di altri Enti

TOT. ENTRATE CORRENTI	€ 18.524.077,06
Media entrate correnti	€ 6.174.692,35
FCDE	€ 554.390,53

ENTRATE MEDIE AL NETTO FCDE	€ 5.620.301,82
-----------------------------	----------------

SPESE DEL PERSONALE CONS. ANNO 2022	€ 1.759.731,15
a detrarre arretri adeguamenti contrattuali(art.,3,comma 4/ter, DL36/2022)	€ 44.190,08
SPESE DEL PERSONALE AL NETTO DEI RIMBORSI ENTI VARI	€ 1.715.541,07

RAPPORTO SPESE DI PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI

30,52%

08/04/2024



IL RESPONSABILE
AREA GESTIONE RISORSE
Rag. Santina Carbone