

Prospetto A - Calcolo spese di personale articolo 4 comma 2 DM 17/03/2020

Spese di personale	2023		Anno 2023	
art. 2 c. 1 lett. A) DM 17/03/2020	7.999.771,26		7.999.771,26	
1.01.00.00.000	7.927.512,80			
1.03.02.12.001 cap 13851 + 6106 + 12512	72.258,46			
1.03.02.12.002	0,00			
1.03.02.12.003	0,00			
1.03.02.12.999	0			
<b>entrate correnti (art. 2 comma 1 lett. B) DM 17/03/2020 :</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>media</b>
<b>titolo 1</b>	26.379.100,40	27.697.337,43	27.730.684,06	<b>27.269.040,63</b>
<b>titolo 2</b>	3.573.499,11	2.314.900,74	1.966.076,36	<b>2.618.158,74</b>
<b>titolo 3</b>	7.748.693,88	8.563.228,16	11.192.080,09	<b>9.168.000,71</b>
<b>Fcde 2023 (cap. 7478)</b>	<b>-2.754.422,99</b>	<b>-2.754.422,99</b>	<b>-2.754.422,99</b>	<b>-2.754.422,99</b>
				<b>Soglia Tabella 1</b>
<b>totale entrate correnti</b>	<b>34.946.870,40</b>	<b>35.821.043,34</b>	<b>38.134.417,52</b>	<b>36.300.777,09</b>
				<b>22,04%</b>
				<b>27%</b>
				Rispetto parametro virtuosità -4,96%
<b>Valore soglia - Maggiore spazio assunzionale disponibile</b>	36.300.777,09	x 27%	<b>9.801.209,81</b>	7.999.771,26
				1.801.438,55
				Incremento massimo teorico
				Tabella 1
<b>Limite incremento progressivo rispetto anno 2018</b>	7.541.358,65	X 22%	<b>9.200.457,55</b>	
				1.659.098,90
				Incremento calmierato
				tabella 2
<b>Incremento effettivo da applicare</b>		<b>Incremento spesa applicabile per il 2024</b>	<b>Nuovo limite di spesa art. 4 c.2 DM 17/3/2020</b>	<b>Incremento effettivo art. 5 c. 1 DM 17/3/2020</b>
	<b>Sp. personale 2018</b>		<b>Residuo A.P.</b>	<b>Nuovo limite massimo di spesa 2024</b>
<b>Nuovo limite di spesa personale anno 2024</b>	7.541.358,65	1.659.098,90	9.200.457,55	0,00
				1.659.098,90
				<b>9.200.457,55</b>

Previsione 2024	FPV 2024 di uscita		
	Stanziamiento 2024 (Comprensivo del FPV in uscita 2023)	(presunto ancora iscritto a bilancio)	non Spesa anno 2024
1.01.00.00.000	9.841.395,25	-670.000,00	9.171.395,25
1.03.02.12.001	28.411,00	0	28.411,00
1.03.02.12.002	0	0	0
1.03.02.12.003	0	0	0
1.03.02.12.999	0	0	0
	<b>9.869.806,25</b>	<b>-670.000,00</b>	<b>9.199.806,25</b>

SEZIONE 1 - SPESE DI PERSONALE								Prospetto B
Codici bilancio	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
-U.1.01.00.00.000	7.518.050,87	7.597.744,14	7.381.419,24	7.967.072,19	7.927.512,80	9.171.395,25	9.171.395,25	9.171.395,25
-U1.03.02.12.001;			4.100,00	40.268,80	72.258,46	28.411,00	41.411,00	26.411,00
-U1.03.02.12.002;								
-U1.03.02.12.003;								
-U1.03.02.12.999.								
<b>TOTALE</b>	<b>7.518.050,87</b>	<b>7.597.744,14</b>	<b>7.385.519,24</b>	<b>8.007.340,99</b>	<b>7.999.771,26</b>	<b>9.199.806,25</b>	<b>9.212.806,25</b>	<b>9.197.806,25</b>

SEZIONE 2 - ENTRATE CORRENTI E FCDE								
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Titolo 1	25.832.079,03	23.812.804,64	26.379.100,40	27.697.337,43	27.730.684,06	28.163.348,91	28.353.572,00	28.283.572,00
Titolo 2	1.382.002,52	5.117.456,20	3.573.499,11	2.314.900,74	1.966.076,36	2.616.682,75	2.634.453,75	2.384.453,75
Titolo 3	7.527.219,40	5.334.480,66	7.748.693,88	8.563.228,16	11.192.080,09	10.410.993,44	8.819.986,13	8.583.340,60
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>34.741.300,95</b>	<b>34.264.741,50</b>	<b>37.701.293,39</b>	<b>38.575.466,33</b>	<b>40.888.840,51</b>	<b>41.191.025,10</b>	<b>39.808.011,88</b>	<b>39.251.366,35</b>
FCDE (assestato) 2021	2.841.924,42	2.841.924,32	2.841.924,32					
FCDE (assestato) 2022		2.625.713,17	2.625.713,17	2.625.713,17				
FCDE (assestato) 2023					2.754.422,99			
FCDE (assestato) 2024						2.750.172,25		
FCDE (assestato) 2025							2.614.616,79	
FCDE(assestato )2026								2.590.688,93

SEZIONE 3 - RAPPORTO % SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI								
PIANO TRIENNIO FABB	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024	PTFP 26/27/28 rendiconto 2025	PTFP 27/28/29 rendiconto 2026
Numeratore (SPESE DI PERSONALE ULTIMO RENDICONTO)	7.385.519,24	8.007.340,99	8.007.340,99	7.999.771,26	7.999.771,26	9.199.806,25	9.212.806,25	9.197.806,25
Denominatore (MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE)	32.727.187,63	34.221.453,90	34.221.453,90	36.300.777,09	36.300.777,09	37.468.271,73	38.014.675,71	37.492.778,85
Percentuale	22,57%	23,40%	23,40%	22,04%	22,04%	24,55%	24,23%	24,53%

SEZIONE 4 - NUMERO ABITANTI								
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
N. abitanti al 31.12.	33.395	32.989	32.602	32.588	32.774	32.774	32.774	32.774

<b>SEZIONE 5 - (EVENTUALI) RESTI TURN-OVER 5 ANNI ANTECEDENTI 2020</b>	-
--	---

<b>SEZIONE 6 - SPESE DI PERSONALE RENDICONTO 2018</b>	7.541.358,65	valore di riferimento FISSO per applicazione 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	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Valore soglia Tabella 3	31,00%	31,00%	31,00%	31,00%	31,00%
Percentuale Tabella 2	21,00%	22,00%	-	-	-

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	2024
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 "Prospetto B"  
N.B. IN ATTUAZIONE DEL D.M. 17/03/2020 (ATTUALMENTE) DAL 2025 NON SI APPLICA TABELLA 2**

<b>FASE 1 - APPLICAZIONE TABELLA 1</b>	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2022</b>	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 Rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 Rendiconto 2024</b>	<b>PTFP 26/27/28 Rendiconto 2024</b>
Numeratore	8.007.340,99	7.999.771,26	7.999.771,26	9.199.806,25	9.212.806,25
Denominatore	34.221.453,90	36.300.777,09	36.300.777,09	37.468.271,73	38.014.675,71
Percentuale Tabella 1	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Valore massimo teorico	1.232.451,56	1.801.438,55	1.801.438,55	916.627,12	1.051.156,19
<b>TOTALE TABELLA 1</b>	<b>9.239.792,55</b>	<b>9.801.209,81</b>	<b>9.801.209,81</b>	<b>10.116.433,37</b>	<b>10.263.962,44</b>
<b>FASE 2 - APPLICAZIONE TABELLA 2</b>					
	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2022</b>	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2024</b>	<b>PTFP 26/27/28 rendiconto 2024</b>
Spese di personale 2018	7.541.358,65	7.541.358,65			
Percentuale di Tabella 2	22%	22%			
Valore massimo teorico	1.659.098,90	1.659.098,90	-	-	-
<b>TOTALE TABELLA 2</b>	<b>9.200.457,55</b>	<b>9.200.457,55</b>	-	-	-
<b>Resti dei cinque anni antecedenti al 2020</b>	-	-	-	-	-
<b>FASE 3 - VERIFICA PREFERENZA RESTI O SPAZI TABELLA 2 (Nota RGS)</b>					
	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2022</b>	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2024</b>	<b>PTFP 26/27/28 rendiconto 2024</b>
TOTALE CON DEROGA RESTI ASSUNZIONALI	7.541.358,65	7.541.358,65	-	-	-
<i>di cui resti</i>	-	-	-	-	-
TOTALE CON APPLICAZIONE SPAZI TABELLA 2	9.200.457,55	9.200.457,55	-	-	-
<i>di cui maggiori spazi</i>	1.659.098,90	1.659.098,90	-	-	-
<b>ESITO PREFERENZA TABELLA 2</b>	<b>9.200.457,55</b>	<b>9.200.457,55</b>	-	-	-
<i>di cui resti o maggiori spazi</i>	1.659.098,90	1.659.098,90	-	-	-
<b>FASE 4 - MAGGIORI SPAZI IN APPLICAZIONE TABELLA 1 O TABELLA 2</b>					
	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2022</b>	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2024</b>	<b>PTFP 26/27/28 rendiconto 2024</b>
Somma per assunzioni IN PIU' a tempo indeterminato RISPETTO ALLA SPESA STORICA (ultimo rendiconto oppure anno 2018)	1.659.098,90	1.659.098,90	-	-	-
<b>FASE 5 - SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO</b>					
	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2022</b>	<b>PTFP 24/25/26 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2023</b>	<b>PTFP 25/26/27 rendiconto 2024</b>	<b>PTFP 26/27/28 rendiconto 2024</b>
Spese di personale (ultimo rendiconto o 2018)	7.541.358,65	7.541.358,65	7.999.771,26	9.199.806,25	9.212.806,25
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	1.659.098,90	1.659.098,90	1.801.438,55	916.627,12	1.051.156,19
<b>VALORE "SOGLIA" DA NON SUPERARE</b>	<b>9.200.457,55</b>	<b>9.200.457,55</b>	<b>9.801.209,81</b>	<b>10.116.433,37</b>	<b>10.263.962,44</b>



Prospetto C -Spesa lavoro flessibile anno 2024

0