

COMUNE DI MORBEGNO

Provincia di Sondrio

ALLEGATO 01

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI 2024/2026

(versione del 4 luglio 2024)

(ART. 33, COMMA 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	MORBEGNO
POPOLAZIONE	12.343
FASCIA	f
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	27,00%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	31,00%

TABELLA 1 (Soglie max rapporto percentuale spesa di personale/entrate correnti)

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI		DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2023		2.303.303,25	definizione art. 2, comma 1, lett. a) e Circ. n. 17102/110/1 ¹
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	9.712.311,98		definizione art. 2, comma 1, lett. b) ²
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022	10.520.650,28		
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2023	11.912.738,39		
MEDIA TRIENNIO		10.715.233,55	
FCDE assestato 2023		648.948,00	
MEDIA TRIENNIO NETTA		10.066.285,55	
RAPPORTO SPESA PERSONALE/ENTRATE CORRENTI		22,88%	

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabella 1

Comune di Morbegno con % al di sotto del valore soglia più basso di Tabella 1 (27,00%)		
Rapporto spesa personale/entrate correnti effettivo 22,88%		
	IMPORTI	D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2023	2.303.303,25	Art. 4, comma 2
SPESA DI PERSONALE – VALORE SOGLIA (27%)	2.717.897,10	
INCREMENTO MASSIMO	414.593,85	

¹ Impegni di competenza per spesa complessiva per tutto il personale dipendente a tempo indeterminato e determinato, per i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa, per la somministrazione di lavoro, per il personale di cui all'art. 110 del Tuel, per tutti i soggetti a vario titolo utilizzati, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente, al lordo degli oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, come rilevati nell'ultimo rendiconto della gestione approvato. Macroaggregato BDAP: U.1.01.00.00.000; U1.03.02.12.001; U1.03.02.12.002; U1.03.02.12.003; U1.03.02.12.999

² Entrate correnti: media degli accertamenti di competenza riferiti ai primi tre titoli delle entrate, relativi agli ultimi tre rendiconti approvati, considerati al netto del FCDE stanziato nel bilancio di previsione relativo all'ultima annualità considerata, da intendersi rispetto alle tre annualità che concorrono alla media.

INCREMENTO ANNUO DELLA SPESA DI PERSONALE FINO AL 2024 (art.5):

TABELLA 2 (incrementi cumulativi massimi spesa di personale rispetto a spesa personale 2018)

Fascia	Popolazione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
a	0-999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	29,00%
e	5000-9999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-14999999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
i	1500000>	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE		Spesa personale 2018	Incrementi % tabella 2	Resti assunzionali 2015-2019	Limite assunzionale da tabella 2)
		2.260.562,67			
Anno 2024	a		(22%) 497.323,79	98.481,58	(b) 497.323,79
Anno 2025	b		===	===	===
Anno 2026	c		===	===	===

Figure inserite nel programma delle assunzioni		Utilizzo capacità assunzionali per anno	Utilizzo capacità assunzionali cumulata	Capacità assunzionale residua da tabella 2)
Anno 2020	d	0,00		
Anno 2021 n.2 B3_36/36 UT € 55.693,32 n.1 C1_36/36 Educatore € 31.578,34 n.1 C1_36/36 Amm.vo € 29.252,19	e	116.523,85		
Anno 2022 n.1 C3 - 35/35 Agente PL € 32.348,06	f	32.348,06	148.871,91	

Anno 2023 n.1. Istruttore con profilo Tecnico a tempo pieno € 31.370,74 (*) n.1 Istruttore con profilo Tecnico a tempo pieno € 31.370,74 (*) n.1 Istruttore con profilo Amministrativo a tempo pieno € 31.267,70 (*) n.1 progressione da Area Istruttori ad Area Funzionari € 2.617,45 n.1 progressione da Area Operatori Esperti ad Area Istruttori € 3.389,80	g		6.007,26	154.879,17	
Anno 2024 - n.1 Funzionario Amministrativo a tempo pieno € 34.502,36 (*) - n.1 Funzionario con profilo di Commissario Capo della P.L. Vice comandante a tempo pieno € 40.202,29 (*) - n.1. Funzionario con profilo di Conservatore del museo part-time a 25/36 ore sett.li € 24.022,36 (*) - n.1 Funzionario con profilo di Ufficiale di polizia locale a tempo pieno € 36.314,86 (* maggiore spesa rispetto alla figura di Agente + € 2.743,98) - n. 1 Istruttore con profilo Tecnico a tempo pieno € 31.872,28 (*) - n. 1 Istruttore con profilo di Educatore a tempo pieno € 33.972,48 (*) - n. 1 Operatore esperto tempo pieno € 30.019,34 (*) - n. 1 Operatore esperto tempo pieno € 30.019,34 (*) - n.1 Funzionario con profilo di educatore dell'asilo nido € 36.715,97.	h		39.459,95	194.339,12	302.984,67

(*) Spesa di personale che non rileva ai fini dell'utilizzo della capacità assunzionale in quanto già presente nella spesa relativa all'esercizio 2018, considerato anno base per l'utilizzo della tabella 2, secondo il Dpcm.

Il prospetto sopra riportato dimostra il rispetto del limite di crescita della spesa di personale nel periodo 2020-2024, secondo le condizioni dettate dall'articolo 5 del Dpcm, considerato che il cumulo degli incrementi di spesa di personale nel periodo è inferiore al limite massimo consentito pari ad € 497.323,79. Dove gli incrementi di spesa considerati attengono ai soli incrementi relativi alle unità di personale (e relativi inquadramenti) non già presenti nella spesa 2018, considerato anno base per le valutazioni di cui al citato articolo 5.

RISPETTO DEI LIMITI DI CUI ALLA TABELLA 1) DEL DPCM

Considerato tuttavia che il citato articolo 5 prevede comunque il rispetto del valore soglia di cui all'articolo 4, comma 1, che per il comune di Morbegno è pari ad € **414.593,85**, si riporta di seguito il prospetto di controllo di detto limite, nel quale gli incrementi di spesa considerati attengono ai soli incrementi relativi alle unità di personale (e relativi inquadramenti) non già presenti nella spesa di personale dell'ultimo rendiconto approvato (anno 2023), come previsto dall'articolo 4, comma 2:

		Utilizzo capacità assunzionali per anno	Utilizzo capacità assunzionali cumulata	Capacità assunzionale residua da tabella 1)
Anno 2024 - n.1 Funzionario Amministrativo a tempo pieno € 34.502,36 - n.1 Funzionario con profilo di Commissario Capo della P.L. a tempo pieno € 40.202,29 (*) - n.1. Funzionario con profilo di Conservatore del museo part-time a 25/36 ore sett.li € 24.022,36 - n.1 Funzionario con profilo di Ufficiale di polizia locale a tempo pieno € 36.314,86 (* maggiore spesa rispetto alla figura di Agente + € 2.743,98) - n. 1 Istruttore con profilo Tecnico a tempo pieno € 31.872,28 (*) - n. 1 Istruttore con profilo di Educatore a tempo pieno € 33.972,48 (*) - n. 1 Operatore esperto tempo pieno € 30.019,34 (*) - n. 1 Operatore esperto tempo pieno € 30.019,34 (*) - n.1 Funzionario con profilo di educatore dell'asilo nido € 36.715,97.		97.984,67	97.984,67	316.609,18
Anno 2025 n.1 Istruttore con profilo tecnico a tempo pieno € 31.872,28 (*) n.1 Istruttore con profilo di Agente di Polizia locale a tempo pieno € 33.570,88 (*)		===	97.984,67	316.609,18
Anno 2026 n. 1 Funzionario incaricato di E.Q. con profilo di Specialista in attività tecniche a tempo pieno € 48.938,26 (*) n. 1 Istruttore con profilo di Educatrice a tempo pieno € 33.972,48 (*) n. 1 Operatore esperto con profilo di Collaboratore amministrativo a tempo pieno € 29.850,81 (*)				

			==	97.984,67	316.609,18
--	--	--	----	-----------	------------

(*) Spesa di personale che non rileva ai fini dell'utilizzo della capacità assunzionale in quanto già presente nella spesa relativa all'esercizio 2023, considerato anno base per l'utilizzo della tabella 1, secondo il Dpcm.

Morbegno, 4 luglio 2024

Il Responsabile Area economico-finanziaria
Antonio Camarri

Firmato digitalmente