

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

ALLEGATO "1"

		ANNO	VALORE	FASCIA
<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>		2024		
	Popolazione al 31 dicembre	ANNO 2023	67.211	g
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	ANNI 2023	€ 7.950.838,62	(l)
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		€ 10.578.200,70	(a1)
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2021	€ 53.090.394,28	
		2022	€ 55.220.316,08	
		2023	€ 67.853.660,84	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		€ 58.721.457,07	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2023	€ 8.277.195,44	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		€ 50.444.261,63	(b)
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)			(c) 15,76%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM			(d) 27,60%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM			(e) 31,60%
	Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - Enti virtuosi (SE (c) < o = (d))		5.971.777,59 €	(f)
	Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1 - Enti virtuosi		13.922.616,21 €	(f1)
	Tetto massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - Enti non virtuosi (SE (c) > (d))			(g)
	Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024 - Enti virtuosi	2024		(h) 16,00%
	Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - Enti virtuosi (a1) * (h)		1.692.512,11 €	(i)
	Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali") - Enti virtuosi		2.212.347,51 €	(l)
	Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS) - Enti virtuosi		2.212.347,51 €	(m)
	Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - Enti virtuosi (a1) + (i) + (l)		12.790.548,21 €	(m1)
	Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - Enti virtuosi (m1) < (f)		12.790.548,21 €	(n)
	Incremento consentito della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (n) se > 0		4.839.709,59 €	(o)
	Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2024	(a) + (o) oppure (a1)	12.790.548,21 €

NOTA BENE:

Se (c) è maggiore di (d) ma è inferiore a (e), non è consentito aumentare la spesa di personale oltre il limite del 2018.

Se (c) è maggiore di (d) e maggiore di (e), l'ente deve ridurre progressivamente il rapporto spese / entrate correnti.

Se (i) è maggiore di (f), l'incremento di spesa (o) non può essere superiore a (f).

<b>CALCOLO DEI RESTI ASSUNZIONALI (*)</b>					
<b>ND</b>	<b>Residui disponibili</b>	<b>Anno cessazione</b>	<b>Quota della spesa del personale cessato utilizzabile per nuove assunzioni</b>	<b>Quota già utilizzata</b>	<b>Quota ancora utilizzabile</b>
1	<b>RESIDUI DISPONIBILI 2016</b>	<b>2015</b>	101.452,60 €	0,00 €	<b>101.452,60 €</b>
2	<b>RESIDUI DISPONIBILI 2017</b>	<b>2016</b>	242.745,46 €	0,00 €	<b>242.745,46 €</b>
3	<b>RESIDUI DISPONIBILI 2018</b>	<b>2017</b>	319.767,79 €	31.776,86 €	<b>287.990,93 €</b>
4	<b>RESIDUI DISPONIBILI 2019</b>	<b>2018</b>	1.177.704,74 €	150.096,74 €	<b>1.027.608,00 €</b>
5	<b>RESIDUI DISPONIBILI 2020</b>	<b>2019</b>	1.507.951,11 €	72.819,97 €	<b>1.435.131,14 €</b>
6	Budget utilizzato nell'anno 2021 per incremento orario di personale assunto a tempo indeterminato e parziale fino a 33 ore settimanali in esecuzione della deliberazione di Giunta Comunale n. 181 del 15 luglio 2021				<b>69.931,26 €</b>
7	Budget utilizzato nell'anno 2022 per le assunzioni programmate ed autorizzate				<b>732.460,88 €</b>
8	Budget utilizzato nell'anno 2022 per la trasformazione del rapporto di lavoro da part-time a full-time di personale assunto a tempo indeterminato e parziale f(n. 28 dipendenti diverse categorie)				<b>80.188,48 €</b>
<b>TOTALE</b>			<b>3.248.169,10 €</b>	<b>254.693,57 €</b>	<b>2.212.347,51 €</b>

		<b>ALLEGATO "A"</b>				
<b>FASCE DEMOGRAFICHE</b>		<b>VALORI SOGLIA</b>				
		2020	2021	2022	2023	2024
0	999	<b>23,00%</b>	<b>29,00%</b>	<b>33,00%</b>	<b>34,00%</b>	<b>35,00%</b>
1.000	1.999	<b>23,00%</b>	<b>29,00%</b>	<b>33,00%</b>	<b>34,00%</b>	<b>35,00%</b>
2.000	2.999	<b>20,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>28,00%</b>	<b>29,00%</b>	<b>30,00%</b>
3.000	4.999	<b>19,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>26,00%</b>	<b>27,00%</b>	<b>28,00%</b>
5.000	9.999	<b>17,00%</b>	<b>21,00%</b>	<b>24,00%</b>	<b>25,00%</b>	<b>26,00%</b>
10.000	59.999	<b>9,00%</b>	<b>16,00%</b>	<b>19,00%</b>	<b>21,00%</b>	<b>22,00%</b>
60.000	249.999	<b>7,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>14,00%</b>	<b>15,00%</b>	<b>16,00%</b>
250.000	1.499.999	<b>3,00%</b>	<b>6,00%</b>	<b>8,00%</b>	<b>9,00%</b>	<b>10,00%</b>
1.500.000	50.000.000	<b>1,50%</b>	<b>3,00%</b>	<b>4,00%</b>	<b>4,50%</b>	<b>5,00%</b>
<b>Abitanti al 31.12</b>						
<b>2023</b>	<b>67.211</b>					
	<b>VALORI SOGLIA</b>	<b>7,00%</b>	<b>12,00%</b>	<b>14,00%</b>	<b>15,00%</b>	<b>16,00%</b>

**ALLEGATO "A"****FASCE DEMOGRAFICHE**

		VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	<b>29,50%</b>	a
1.000	1.999	<b>28,60%</b>	b
2.000	2.999	<b>27,60%</b>	c
3.000	4.999	<b>27,20%</b>	d
5.000	9.999	<b>26,90%</b>	e
10.000	59.999	<b>27,00%</b>	f
60.000	249.999	<b>27,60%</b>	g
250.000	1.499.999	<b>28,80%</b>	h
1.500.000	50.000.000	<b>25,30%</b>	i

Abitanti al 31.12 ▼

<b>2023</b>	<b>67.211</b>		
	<b>VALORE SOGLIA</b>	<b>27,60%</b>	<b>g</b>

**ALLEGATO "A"****FASCE DEMOGRAFICHE**

DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	<b>33,50%</b>	a
1.000	1.999	<b>32,60%</b>	b
2.000	2.999	<b>31,60%</b>	c
3.000	4.999	<b>31,20%</b>	d
5.000	9.999	<b>30,90%</b>	e
10.000	59.999	<b>31,00%</b>	f
60.000	249.999	<b>31,60%</b>	g
250.000	1.499.999	<b>32,80%</b>	h
1.500.000	50.000.000	<b>29,30%</b>	i

Abitanti al 31.12

<b>2023</b>	<b>67.211</b>		
	<b>VALORE SOGLIA</b>	<b>31,60%</b>	<b>g</b>

5/5

Lamezia Terme, 13.11.2024

**IL DIRIGENTE**  
**d.ssa Nadia Aiello**

documento firmato digitalmente