

ALLEGATO 7 – ASPETTI FINANZIARI FABBISOGNO DI PERSONALE

PREVISIONI	CONSUMATIVO 2020	2022	2023	2024
Spese per il personale dipendente	885.006,67	984.358,92	991.212,82	976.212,82
Irap	53.859,56	60.664,24	61.321,37	61.321,37
Spese per il personale in comando	0,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Incarichi professionali art. 110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	1.979,44	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Altre spese per il personale	26.507,25	24.800,00	25.300,00	25.300,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	967.352,92	1.090.823,16	1.098.834,19	1.083.834,19

DESCRIZIONE DEDUZIONE	2020	2022	2023	2024
Oneri rinnovi contrattuali	223.502,39	223.502,39	223.502,39	223.502,39
Spese personale categorie protette				
Spese formazione e missioni	323,40	2.800,00	1.300,00	1.300,00
Diritti di rogito	3.000,00	8.000,00	5.000,00	5.000,00
Spese di personale per cui è previsto il rimborso	102.115,37	116.415,49	116.415,49	116.415,49
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	328.941,16	350.717,88	346.217,88	346.217,88

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	638.411,76	740.105,28	752.616,31	737.616,31
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

NUOVA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE DELLE ASSUNZIONI DI PERSONALE ANNO 2022 DEL COMUNE DI BEVAGNA									
spesa del personale lorda senza IRAP anno 2020				898.897,48 €		spesa assunzioni flessibili anno 2009		29.129,32 €	
spesa del personale lorda senza IRAP anno 2019				798.361,23 €		spesa assunzioni flessibili prevista		29.129,32 €	
spesa del personale lorda senza IRAP prevista anno 2022				860.356,01 €		spazi assunzionali flessibili		- €	
Limite art.1 c.557 quater L. 296/2006				1.093.739,28 €					
comuni per fasce demografiche		valore soglia	percentuali massime incremento		2020	2021	2022	2023	2024
meno di 1.000 abitanti		29,50%	meno di 1.000 abitanti		23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
da 1.000 a 1.999 abitanti		28,60%	da 1.000 a 1.999 abitanti		23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
da 2.000 a 2.999 abitanti		27,60%	da 2.000 a 2.999 abitanti		20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
da 3.000 a 4.999 abitanti		27,20%	da 3.000 a 4.999 abitanti		19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
da 5.000 a 9.999 abitanti		26,90%	da 5.000 a 9.999 abitanti		17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
da 10.000 a 59.999 abitanti		27,00%	da 10.000 a 59.999 abitanti		9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
da 60.000 a 249.999 abitanti		27,60%	da 60.000 a 249.999 abitanti		7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
da 250.000 a 1.499.999 abitanti		28,80%	da 250.000 a 1.499.999 abitanti		3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
con e oltre 1.500.000 abitanti		25,30%	con e oltre 1.500.000 abitanti		1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
facoltà assunzionali lorde disponibile quinquennio precedente					valori soglia di rientro per la maggiore spesa				
anno	turn over	perc. applicabile	totale disponibile		comuni per fasce demografiche		valore soglia		
2019	89.127,51 €	100%	89.127,51 €		meno di 1.000 abitanti		33,50%		
2018	- €	75%	- €		da 1.000 a 1.999 abitanti		32,60%		
2017	- €	75%	- €		da 2.000 a 2.999 abitanti		31,60%		
2016	- €	100%	- €		da 3.000 a 4.999 abitanti		31,20%		
2015	- €	100%	- €		da 5.000 a 9.999 abitanti		30,90%		
2014	- €	80%	- €		da 10.000 a 59.999		31,00%		
totale			89.127,51 €		da 60.000 a 249.999		31,60%		
					da 250.000 a 1.499.999		32,80%		
					con e oltre 1.500.000		29,30%		
accertamenti entrate correnti anni 2018-2019-				media					
4.038.879,00 € 3.636.763,78 € 3.963.890,56 €				3.879.844,45 €					
fondo crediti dubbia esigibilità 2020				173.777,94 €					
valore entrate correnti da rapportare				3.706.066,51 €					
rapporto spesa personale su entrate correnti				24,25%					
percentuale incremento applicabile				12,15%					
eventuale incremento massimo spesa personale				109.216,04 €					
nuovo rapporto spesa personale su entrate correnti				27,20%					
eventuale ulteriore incremento dalle facoltà				- €					
nuovo rapporto spesa personale su entrate correnti				27,20%					
nuove assunzioni da programmare per l'anno corrente calcolate sul costo personale lordo									
categoria	tabellare	tredicesima	oneri e IRAP	oneri e IRAP	totale	assunzioni programmate/effettuate 2021	costo assunzioni	cessazioni previste/effettive 2021	minori costi cessazioni
A1	17.060,97	18.482,72 €	35,18%	6.502,22 €	24.984,94 €	-	- €	-	- €
B1	18.034,07	19.536,91 €	35,18%	6.873,08 €	26.409,99 €	-	- €	-	- €
B3	19.063,80	20.652,45 €	35,18%	7.265,53 €	27.917,98 €	1,00	27.917,98 €	1,00	27.917,98 €
C1	20.344,07	22.039,41 €	35,18%	7.753,46 €	29.792,87 €	4,00	119.171,49 €	1,00	29.792,87 €
D1	22.135,47	23.980,09 €	35,18%	8.436,20 €	32.416,29 €	1,00	32.416,29 €	1,00	32.416,29 €
D3	25.451,86	27.572,85 €	35,18%	9.700,13 €	37.272,98 €	-	- €	-	- €
totale						6,00	179.505,76 €	3,00	90.127,14 €
nuova spesa di personale lorda senza IRAP programmata anno 2022					847.539,36 €				
margine della spesa personale rispetto al limite per eventuali nuove assunzioni					160.574,16 €				
differenza rispetto alla previsione iniziale della spesa personale anno 2022					- 12.816,65 €				