

Calcolo del rapporto tra spese di personale ed entrate correnti al netto FCDE

TABELLA 1

SPESA DI PERSONALE (D.L. 34 del 30.04.2019 conv. L. 58 del 29.06.2019 - D.M. 17.03.2020 - circolare M.I. - M.E.F. - M.P.A.)

		2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
U 1.01.00.00.000		1.589.506,88	1.559.998,06	1.521.058,42	1.544.611,99	1.780.701,25	1.736.262,71	1.745.262,71	1.745.262,71
<i>a detrarre</i>									
<i>segretario in convenzione</i>	al netto IRAP	0,00	0,00	0,00	-55.307,19	0,00	-35.023,04	-35.023,04	-35.023,04
<i>dipendenti in convenzione</i>	al netto IRAP				-13.730,60				
<i>aumenti CCNL</i>	al netto IRAP						-54.640,92	-54.640,92	-54.640,92
<i>ANPR</i>	al netto IRAP	0,00	0,00	0,00	-2.725,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>ISTAT censimento</i>	al netto IRAP	0,00	0,00	0,00	-5.067,40	-5.256,10	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.001		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.002		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.003		0,00	0,00	0,00	5.067,40	5.256,10	0,00	0,00	0,00
U 1.03.02.12.999		13.639,14	13.647,75	8.596,85	12.592,11	13.828,22	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTALE		1.603.146,02	1.573.645,81	1.529.655,27	1.485.440,71	1.794.529,47	1.661.598,75	1.670.598,75	1.670.598,75

TABELLA 2

SPESA DI PERSONALE ED ABITANTI

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Euro	1.603.146,02	1.573.645,81	1.529.655,27	1.485.440,71	1.794.529,47	1.661.598,75	1.670.598,75	1.670.598,75
N. abitanti al 31.12.	11.960	11.886	11.844	11.832	11.832	11.832	11.832	11.832
Capacità assunzionali dei cinque anni antecedenti al 2020 non utilizzate					31.171,03	0,00	0,00	0,00

TABELLA 3

ENTRATE CORRENTI E FCDE

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 1	4.857.249,67	5.141.845,43	5.345.885,36	5.007.247,08	4.576.192,68	4.586.087,85	5.240.055,53	5.316.619,47	5.334.923,10	5.308.316,69
Titolo 2	131.583,82	149.078,30	198.332,89	239.711,46	1.121.082,28	511.212,61	619.184,16	203.250,00	203.250,00	217.750,00
Titolo 3	1.030.579,77	1.805.067,63	1.815.751,32	1.448.004,91	1.208.241,61	1.674.510,83	2.033.638,07	1.846.427,24	1.856.427,24	1.801.427,24
TOTALE ENTRATE	6.019.413,26	7.095.991,36	7.359.969,57	6.694.963,45	6.905.516,57	6.771.811,29	7.892.877,76	7.366.296,71	7.394.600,34	7.327.493,93
<i>a detrarre</i>										
<i>entrate provenienti da altri soggetti ed espressamente finalizzate ad assunzioni di personale (art. 57, co. 3-septies, DL 104/2020) (-)</i>						-55.307,19	0,00	-35.023,04	-35.023,04	-35.023,04
<i>rimborso segretario in convenzione (solo per ente capofila) (-)</i>						-13.730,60				
<i>rimborso dipendenti in convenzione (-)</i>										
<i>aumenti CCNL</i>								-54.640,92	-54.640,92	-54.640,92
<i>ANPR</i>						-2.725,60	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>ISTAT censimento</i>						-5.067,40	-5.256,10	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	6.019.413,26	7.095.991,36	7.359.969,57	6.694.963,45	6.905.516,57	6.708.711,10	7.887.621,66	7.331.273,67	7.359.577,30	7.292.470,89
FCDE (assestato) dal 2018 al 2022			365.562,00	289.762,88	36.384,86	138.967,50	169.730,00			
FCDE (previsione) dal 2023 al 2024								154.429,00	145.549,50	134.741,00
					PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 24/25/26
DENOMINATORE (MEDIA)					6.760.545,25	6.950.431,67	6.630.762,87	6.630.762,87	6.630.762,87	6.630.762,87

TABELLA 4

CALCOLO DELLA PROPRIA PERCENTUALE

	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Numeratore (SPESA DI PERSONALE)	1.573.645,81	1.529.655,27	1.485.440,71	1.485.440,71	1.485.440,71	1.485.440,71
Denominatore (MEDIA ENTRATE)	6.760.545,25	6.950.431,67	6.630.762,87	6.630.762,87	6.630.762,87	6.630.762,87
Percentuale	23,28%	22,01%	22,40%	22,40%	22,40%	22,40%

Determinate sulla base della fascia demografica le proprie percentuali di riferimento

TABELLA 5

PERCENTUALI DI RIFERIMENTO

	2020	2021	2022	2023	2024
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	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%

Individuati gli spazi assunzionali a tempo indeterminato per il singolo anno di riferimento

DETERMINAZIONE DELLE REGOLE ASSUNZIONALI PER CIASCUN ANNO

L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA SOGLIA PIU' BASSA	=	"ENTE VIRTUOSO"
L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA TRA LE DUE SOGLIE	=	"FASCIA INTERMEDIA"
L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOPRA DELLA SOGLIA PIU' ALTA	=	"FASCIA CON OBBLIGO DI RIENTRO"

TABELLE DEL D.M. 17 MARZO 2020 DA VISIONARE PER INDIVIDUARE I VALORI SOGLIA DI RIFERIMENTO DELL'ENTE

FASCIA	POPOLAZIONE	TABELLA 1	TABELLA 3	TABELLA 2				
				2020	2021	2022	2023	2024
a	0-999	29,50%	33,50%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	28,60%	32,60%	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	27,60%	31,60%	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	27,20%	31,20%	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
e	5000-9999	26,90%	30,90%	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	27,00%	31,00%	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
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

A) Determinazione del massimo teorico di spesa da destinare ad assunzioni a tempo indeterminato

	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Numeratore	1.573.645,81	1.529.655,27	1.485.440,71	1.485.440,71	1.485.440,71	1.485.440,71
Denominatore	6.760.545,25	6.950.431,67	6.950.431,67	6.630.762,87	6.630.762,87	6.630.762,87
Percentuale tabella 1	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Valore massimo teorico	251.701,41	346.961,28	391.175,84	304.865,27	304.865,27	304.865,27

B) Determinazione del valore della Tabella 2

	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Spese di personale 2018	1.603.146,02	1.603.146,02	1.603.146,02	1.603.146,02	1.603.146,02	1.603.146,02
Percentuale di Tabella 2	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%	22,00%
Valore massimo anno	144.283,14	256.503,36	304.597,74	336.660,66	352.692,12	352.692,12

C) Resti dei cinque anni antecedenti al 2020 31.171,03

D) Capacità assunzionali a tempo indeterminato

	PTFP 20/21/22	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Somma per assunzioni a tempo indeterminato	175.454,17	287.674,39	335.768,77	304.865,27	304.865,27	304.865,27

SPESA MASSIMA PERSONALE 1.778.600,19 1.876.616,55 1.876.616,55 1.790.305,98 1.790.305,98 1.790.305,98

COSTI NUOVE ASSUNZIONI	2023	
D3	0	0,00
D1	1	31.979,32
C1	2	58.945,30
B3	1	27.654,12
B1	0	0,00
A	0	0,00
		118.578,74

Il sottoscritto Nereo Raschetti, Direttore I Area Amministrativa - Finanziaria

ATTESTA

che la spesa derivante dalla programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2023-2025 risulta finanziariamente sostenibile nel rispetto delle vigenti disposizioni normative in materia di capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato

I Area Amministrativa - Finanziaria

Il Direttore

Nereo Raschetti

firmato digitalmente

COMUNE DI ALTAVILLA VICENTINA
(Provincia di Vicenza)

**PARERE SU REVISIONE DELLA PROGRAMMAZIONE DEL FABBISOGNO DI
PERSONALE PER IL TRIENNIO 2023/2025**

IL REVISORE DEI CONTI

Il giorno 30 Gennaio 2023

Esaminata

La proposta di deliberazione di Giunta comunale n. 34320 avente ad oggetto “APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2023-2025 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. N. 80/2021, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI IN LEGGE N. 113/2021”

Visto

- il parere favorevole espresso dal Responsabile del servizio Finanziario ai sensi dell’articolo 49, comma 1, e dell’articolo 147 bis, comma 1, D.Lgs. n.267/2000, per la regolarità tecnica e per la regolarità contabile;
- lo Statuto ed il Regolamento di contabilità;
- il D.Lgs. n. 267/2000

Rilevato che

il Comune

- intende approvare il P.I.A.O. 2023-2025 che comprende alla Sezione 3.3 anche la programmazione del fabbisogno di personale relativamente al triennio 2023-2025;

Si dà atto

- che la spesa derivante dalla programmazione di cui sopra, rientra nei limiti della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste dalla legislazione vigente, rispetta gli attuali vincoli di finanza pubblica in materia di pareggio di bilancio nonché i limiti imposti in tema di contenimento della spesa di personale.

Esprime

PARERE FAVOREVOLE alla proposta di deliberazione Giunta Comunale avente ad oggetto “APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITA' E ORGANIZZAZIONE 2023-2025 AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. N. 80/2021, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI IN LEGGE N. 113/2021”.

Il Revisore dei conti
Dottor Giuseppe Alessio
Firmato digitalmente