

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE

ai sensi dell'articolo 33, comma 2, del D.L. 34/2019 e s.m.i., e del D.M. attuativo 17/03/2020

CALCOLO DELLE SPESE DI PERSONALE

DM 17 MARZO 2020 PUBBLICATO SU GU serie generale, n.108 del 27/04/2020 ATTUATIVO ART. 33, COMMA 2 DEL D.L. 34/20

DM 17 MARZO 2020, art. 2: a) Spesa del personale: 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'articolo 110 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché 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

Circolare ministeriale: gli impegni da considerare sono quelli relativi alle voci riportati nel macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000, nonché i codici spesa U.1.03.02.12.001; U.1.03.02.12.002; U.1.03.02.12.003; U.1.03.02.12.999

TIPOLOGIA DI SPESA - VOCI INCLUSE	CODICI SPESA PIANO CONTI INTEGRATO	2021
Macroaggregato BDAP - Redditi da lavoro dipendenti	U.1.01.00.00.000	
Retribuzioni lorde	U.1.01.01.00.000	
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.001	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	1.118.559,46
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	20.045,00
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	123.261,35
Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.005	
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	17.033,96
Straordinario per il personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.007	
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	
Assegni di ricerca	U.1.01.01.01.009	
Altre spese per il personale	U.1.01.01.02.000	
Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	U.1.01.01.02.001	
Buoni pasto	U.1.01.01.02.002	8.358,06
Altre spese per il personale n.a.c.	U.1.01.01.02.999	
Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000	
Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	U.1.01.02.01.000	
Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	325.646,59
Contributi previdenza complementare	U.1.01.02.01.002	
Contributi per Indennità di fine rapporto erogata tramite INPS	U.1.01.02.01.003	44.444,75
Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	U.1.01.02.01.999	
Contributi sociali	U.1.01.02.02.000	
Assegni familiari	U.1.01.02.02.001	5.845,92
Equo indennizzo	U.1.01.02.02.002	
Accantonamento di fine rapporto - quota annuale	U.1.01.02.02.003	
Oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.004	
Arretrati per oneri per il personale in quiescenza	U.1.01.02.02.005	
Accantonamento per indennità di fine rapporto - quota maturata nell'anno in corso	U.1.01.02.02.006	
Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	U.1.01.02.02.999	
Lavoro flessibile, quota I.SU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.000	
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	30.058,64
Quota I.SU in carico all'ente	U.1.03.02.12.002	
Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	U.1.03.02.12.999	
Trasferimenti correnti		
Rimborso spese personale Segreteria convenzionata	U.1.09.01.01.001	57.980,00

TOTALE SPESE DI PERSONALE D.L. 34/2019

1.751.233,73

SEZIONE 1 - SPESE DI PERSONALE							
Codici bilancio	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
-U.1.01.00.00.000	1.738.676,18	1.676.125,30	1.663.195,09	1.738.308,95			
-U1.03.02.12.001;	23.145,30		30.058,64	48.550,00			
-U1.03.02.12.002;							
-U1.03.02.12.003;							
-U1.03.02.12.999.							
U1.09.01.01.001.	24.847,69	39.058,83	57.980,00	87.467,50			
TOTALE	1.786.669,17	1.715.184,13	1.751.233,73	1.874.326,45	-	-	-

SEZIONE 2 - ENTRATE CORRENTI E FCDE							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 1	5.313.367,28	5.102.788,47	5.720.994,61	5.793.392,36			
Titolo 2	308.305,68	1.539.660,54	596.043,22	881.058,56			
Titolo 3	4.368.981,25	4.008.374,58	4.320.975,08	3.017.652,65			
TOTALE ENTRATE	9.990.654,21	10.650.823,59	10.638.012,91	9.692.103,57	-	-	-
FCDE (asestato) 2021	1.195.446,76	1.195.446,76	1.195.446,76				
FCDE (asestato) 2022		1.290.848,78	1.290.848,78	1.290.848,78			
FCDE (asestato) 2023			-	-			
FCDE (asestato) 2024				-	-		
FCDE (asestato) 2025					-	-	

SEZIONE 3 - RAPPORTO % SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI							
PIANO TRIENNIO FABBISOGNI PERSONALE	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024	PTFP 26/27/28 rendiconto 2024
Numeratore (SPESE DI PERSONALE ULTIMO RENDICONTO)	1.751.233,73	1.874.326,45	1.874.326,45	-	-	-	-
Denominatore (MEDIA ENTRATE AL NETTO FCDE)	9.231.050,14	9.036.131,24	9.036.131,24				
Percentuale	18,97%	20,74%	20,74%	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

SEZIONE 4 - NUMERO ABITANTI							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
N. abitanti al 31.12.	8.986	9.032	9.013	9.112	0	0	0

SEZIONE 5 - (EVENTUALI) RESTI TURN-OVER 5 ANNI ANTECEDENTI 2020	-
--	---

SEZIONE 6 - SPESE DI PERSONALE RENDICONTO 2018	1.849.819,44	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	26,90%	26,90%				
Valore soglia Tabella 3	30,90%	30,90%				
Percentuale Tabella 2	25,00%	26,00%	-	-	-	

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	2023
a	0-999	29,50%	33,50%	23%	29%	33%	34%	34%
b	1000-1999	28,60%	32,60%	23%	29%	33%	29%	34%
c	2000-2999	27,60%	31,60%	20%	25%	28%	28%	29%
d	3000-4999	27,20%	31,20%	19%	24%	26%	27%	27%
e	5000-9999	26,90%	30,90%	17%	21%	24%	25%	25%
f	10000-59999	27,00%	31,00%	9%	16%	19%	21%	21%
g	60000-249999	27,60%	31,60%	7%	12%	14%	15%	15%
h	250000-1499999	28,80%	32,80%	3%	6%	8%	9%	9%
i	1500000>	25,30%	29,30%	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	4,50%

ENTE CHE SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA PERCENTUALE DELLA TABELLA 1
N.B. IN ATTUAZIONE DEL D.M. 17/03/2020 (ATTUALMENTE) DAL 2025 NON SI APPLICA TABELLA 2

FASE 1 - APPLICAZIONE TABELLA 1	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024
Numeratore	1.751.233,73	1.874.326,45	1.874.326,45	-	-	-
Denominatore	9.231.050,14	9.036.131,24	9.036.131,24	-	-	-
Percentuale Tabella 1	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%	0,00%	0,00%
Valore massimo teorico	731.918,76	556.392,85	556.392,85	-	-	-
TOTALE TABELLA 1	2.483.152,49	2.430.719,30	2.430.719,30	-	-	-
FASE 2 - APPLICAZIONE TABELLA 2						
	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024
Spese di personale 2018	1.849.819,44	1.849.819,44	1.849.819,44	1.849.819,44		
Percentuale di Tabella 2	25%	25%	26%	26%		
Valore massimo teorico	462.454,86	462.454,86	480.953,05	480.953,05	-	-
TOTALE TABELLA 2	2.312.274,30	2.312.274,30	2.330.772,49	2.330.772,49	-	-
Resti dei cinque anni antecedenti al 2020	-	-	-	-	-	-
FASE 3 - VERIFICA PREFERENZA RESTI O SPAZI TABELLA 2 (Nota RGS)						
	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024
TOTALE CON DEROGA RESTI ASSUNZIONALI	1.849.819,44	1.849.819,44	1.849.819,44	1.849.819,44	-	-
<i>di cui resti</i>	-	-	-	-	-	-
TOTALE CON APPLICAZIONE SPAZI TABELLA 2	2.312.274,30	2.312.274,30	2.330.772,49	2.330.772,49	-	-
<i>di cui maggiori spazi</i>	462.454,86	462.454,86	480.953,05	480.953,05	-	-
ESITO PREFERENZA TABELLA 2	2.312.274,30	2.312.274,30	2.330.772,49	2.330.772,49	-	-
<i>di cui resti o maggiori spazi</i>	462.454,86	462.454,86	480.953,05	480.953,05	-	-
FASE 4 - MAGGIORI SPAZI IN APPLICAZIONE TABELLA 1 O TABELLA 2						
	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024
Somma per assunzioni IN PIU' a tempo indeterminato RISPETTO ALLA SPESA STORICA (ultimo rendiconto oppure anno 2018)	462.454,86	462.454,86	480.953,05	-	-	-
FASE 5 - SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO						
	PTFP 23/24/25 rendiconto 2021	PTFP 23/24/25 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 preconsuntivo 2022	PTFP 24/25/26 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2023	PTFP 25/26/27 rendiconto 2024
Spese di personale (ultimo rendiconto o 2018)	1.849.819,44	1.849.819,44	1.849.819,44	-	-	-
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	462.454,86	462.454,86	480.953,05	-	-	-
VALORE "SOGLIA" DA NON SUPERARE	2.312.274,30	2.312.274,30	2.330.772,49	-	-	-