

Calcolare il rapporto tra spese di personale e entrate correnti al netto FCDE

### ALLEGATO 1

#### TABELLA 1

SPESE DI PERSONALE (riportare dati di sintesi da Allegato A2 Spese di personale DM)							LEGENDA
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
-U.1.01.00.00.000	937.004,56	947.500,75	1.087.191,32	1.146.565,96	1.108.949,00	1.104.949,00	COLORE GRIGIO: CELLE DA COMPILARE DA PARTE DELL'ENTE togliere q.ta Segretario di altri comuni e Assistente sociale finanziata da CMP
-U1.03.02.12.001;	29.791,00	4.900,00	- 83.399,72	- 106.063,00	- 86.683,00	- 86.683,00	
-U1.03.02.12.002;							COLORE ROSA: CELLE CON COMPILAZIONE AUTOMATICA
-U1.03.02.12.003;							
-U1.03.02.12.999.							COLORE AZZURRO: CELLE CON FORMULE
<b>TOTALE</b>	966.795,56	952.400,75	1.003.791,60	1.040.502,96	1.022.266,00	1.018.266,00	

#### TABELLA 2

SPESE DI PERSONALE E ABITANTI						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Euro	966.795,56	952.400,75	1.003.791,60	1.040.502,96	1.022.266,00	1.018.266,00
N. abitanti al 31.12.	5.226	5.188	5.270	5.254	5.254	5.254
Capacità assunzionali dei cinque anni antecedenti al 2020 non utilizzate						-

#### TABELLA 3

ENTRATE CORRENTI E FCDE								
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 1	2.339.816,59	2.278.364,64	2.281.521,68	2.392.871,30	2.540.158,24	2.513.991,00	2.514.584,00	2.519.584,00
Titolo 2	463.791,39	508.424,58	1.001.913,32	787.598,76	774.318,97	694.203,00	521.881,00	499.551,00
Titolo 3	1.042.175,02	1.297.245,14	1.172.069,21	575.760,14	539.855,68	445.975,00	503.520,00	483.520,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	3.845.783,00	4.084.034,36	4.455.504,21	3.756.230,20	3.854.332,89	3.654.169,00	3.539.985,00	3.502.655,00
FCDE (assestato) 2019	23.694,00	23.694,00	23.694,00					
FCDE (assestato) 2020		12.794,00	12.794,00	12.794,00				
FCDE (assestato) 2021			15.510,00	15.510,00	15.510,00			
FCDE (assestato) 2022				16.442,70	16.442,70	16.442,70	15.510,00	
FCDE (assestato) 2023					16.442,70	16.442,70	16.442,70	
Valore parziale	3.822.089,00	4.060.340,36	4.431.810,21			16.442,70	16.442,70	16.442,70
		4.071.240,36	4.442.710,21	3.743.436,20				
			4.439.994,21	3.740.720,20	3.838.822,89			
				3.739.787,50	3.837.890,19	3.637.726,30		
					3.837.890,19	3.637.726,30	3.523.542,30	3.486.212,30
			PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27	PTFP 26/27/28
DENOMINATORE (MEDIA)			4.104.746,52	4.085.795,59	4.006.512,43	3.738.468,00	3.666.386,26	3.549.160,30

#### TABELLA 4

CALCOLO DELLA PROPRIA PERCENTUALE						
	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27	PTFP 26/27/28
Numeratore (SPESE DI PERSONALE)	952.400,75	1.003.791,60	1.040.502,96	1.022.266,00	1.018.266,00	-
Denominatore (MEDIA ENTRATE)	4.104.746,52	4.085.795,59	4.006.512,43	3.738.468,00	3.666.386,26	3.549.160,30
Percentuale	23,20%	24,57%	25,97%	27,34%	27,77%	0,00%

Determinare sulla base della fascia demografica le proprie percentuali di riferimento

#### TABELLA 5

PERCENTUALI DI RIFERIMENTO					
	2021	2022	2023	2024	2025
Valore soglia Tabella 1	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%
Valore soglia Tabella 3	30,90%	30,90%	30,90%	30,90%	30,90%
Percentuale Tabella 2	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%	26,00%

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

DETERMINAZIONE DELLE REGOLE ASSUNZIONALI PER CIASCUN ANNO	
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA SOGLIA PIU BASSA	VEDI CARTELLA "ENTI VIRTUOSI"
SE L'ENTE NEL 2020 SI COLLOCA TRA LE DUE SOGLIE	VEDI CARTELLA "FASCIA INTERMEDIA"

## ENTE CHE SI COLLOCA AL DI SOTTO DELLA PERCENTUALE DELLA TABELLA 1

ALLEGATO

## ALLEGATO 2

FASE 1 - APPLICAZIONE TABELLA 1	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Numeratore	952.400,75	1.003.791,60	1.040.502,96	1.022.266,00	1.018.266,00
Denominatore	4.104.746,52	4.085.795,59	4.006.512,43	3.738.468,00	3.666.386,26
Percentuale Tabella 1	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%	26,90%
Valore massimo teorico	151.776,06	95.287,41	37.248,88	- 16.618,11	- 32.008,10
<b>TOTALE TABELLA 1</b>	<b>1.104.176,81</b>	<b>1.099.079,01</b>	<b>1.077.751,84</b>	<b>1.005.647,89</b>	<b>986.257,90</b>
FASE 2 - APPLICAZIONE TABELLA 2	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Spese di personale 2018	1.026.959,26	1.026.959,26	1.026.959,26	1.026.959,26	1.026.959,26
Percentuale di Tabella 2	21%	24%	25%	26%	26%
Valore massimo teorico	215.661,44	246.470,22	256.739,82	267.009,41	267.009,41
<b>TOTALE TABELLA 2</b>	<b>1.242.620,70</b>	<b>1.273.429,48</b>	<b>1.283.699,08</b>	<b>1.293.968,67</b>	<b>1.293.968,67</b>
Resti dei cinque anni antecedenti al 2020	-	-	-	-	-
FASE 3 - VERIFICA PREFERENZA RESTI O SPAZI TABELLA 2 (Nota RGS)					
TOTALE CON DEROGA RESTI ASSUNZIONALI	1.026.959,26	1.026.959,26	1.026.959,26	1.026.959,26	1.026.959,26
<i>di cui resti</i>	-	-	-	-	-
TOTALE CON APPLICAZIONE SPAZI TABELLA 2	1.242.620,70	1.273.429,48	1.283.699,08	1.293.968,67	1.293.968,67
<i>di cui maggiori spazi</i>	215.661,44	246.470,22	256.739,82	267.009,41	267.009,41
<b>ESITO PREFERENZA TABELLA 2</b>	<b>1.242.620,70</b>	<b>1.273.429,48</b>	<b>1.283.699,08</b>	<b>1.293.968,67</b>	<b>1.293.968,67</b>
<i>di cui resti o maggiori spazi</i>	215.661,44	246.470,22	256.739,82	267.009,41	267.009,41
FASE 4 - MAGGIORI SPAZI IN APPLICAZIONE TABELLA 1 O TABELLA 2	PTFP 21/22/23	PTFP 22/23/24	PTFP 23/24/25	PTFP 24/25/26	PTFP 25/26/27
Somma per assunzioni IN PIU a tempo indeterminato RISPETTO ALLA SPESA STORICA (ultimo rendiconto oppure anno 2018)	151.776,06	95.287,41	37.248,88	- 16.618,11	- 32.008,10
FASE 5 - SPESA MASSIMA OBIETTIVO ANNO	2021	2022	2023	2024	2025
Spese di personale (ultimo rendiconto o 2018)	952.400,75	1.003.791,60	1.040.502,96	1.022.266,00	1.018.266,00
Spazi per NUOVE ASSUNZIONI a tempo indeterminato	151.776,06	95.287,41	37.248,88	- 16.618,11	- 32.008,10
<b>TOTALE ANNO</b>	<b>1.104.176,81</b>	<b>1.099.079,01</b>	<b>1.077.751,84</b>	<b>1.005.647,89</b>	<b>986.257,90</b>

NB Attenzione per la simulazione degli anni futuri ai resti già utilizzati. La formula è impostata sui resti complessivi teorici.

## LEGENDA

COLORE GRIGIO: CELLE DA COMPILARE DA PARTE DELL'ENTE

COLORE ROSA: CELLE CON COMPILAZIONE AUTOMATICA

COLORE LILLA: CELLE CON FORMULE

CAPACITA' ASSUNZIONALE 2023 SU SPESA PERSONALE 2022

ALLEGATO 3

ENTRATE CORRENTI

2020	4.455.504,21
2021	3.756.230,23
2022	3.854.332,89

MEDIA 4.022.022,44  
 FCDE\* 15.510,00  
 NETTO 4.006.512,44

\* FCDE assestato come da Deliberaz 11/2020 Corte dei conti Campania

Sp.personale 1.040.502,96

% incidenza 25,97

valori soglia	tabella 1	tabella 2
comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,9%	30,9%

possibilità massima di assunzioni a tempo indeterminato  
 (netto\*26,90%) - spesa personale

37.248,89

incr.teorico 37.248,89

spesa personale 2018

1.026.959,26

Per gli anni 2023/~~2025~~ l'incremento di cui sopra non può essere più alto di determinate percentuali stabilite nella tabella 2 del DM rispetto alla spesa di personale dell'anno 2018. Per il Comune di Viggiù per l'anno 2023 la percentuale è del 25%.

25% sp.pers.

% di incremento 256.739,82

Il limite viene considerato nell'importo totale di € 1.077.751,84