

PROIEZIONE DATI DI RENDICONTO 2022 E PREVISIONE 2023-2025

ENTRATE CORRENTI	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Titolo 1 - Entrate tributarie	€ -	€ 2.868.100,80	€ 2.686.057,53	€ 2.575.307,06	€ 2.702.906,08	€ 2.652.621,77	€ 2.949.249,48	€ 2.639.293,98	€ 2.636.495,98	€ 2.668.315,63
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ -	€ 184.547,05	€ 212.159,76	€ 208.656,42	€ 970.086,33	€ 1.228.593,19	€ 1.205.937,81	€ 1.082.940,19	€ 1.099.115,36	€ 1.112.159,84
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ -	€ 287.787,89	€ 439.302,05	€ 400.079,90	€ 388.229,56	€ 383.084,31	€ 338.147,26	€ 407.836,17	€ 410.847,39	€ 407.873,50
<i>a detrarre:</i>										
<i>entrate provenienti da altri soggetto ed espressamente finalizzate ad assunzioni di personale (art. 57, co. 3-septies, DL 104/2020) (-)</i>								€ - 32.779,00	€ - 32.779,00	€ - 32.779,00
<i>rimborso segretario in convenzione (solo per ente capofila) (-)</i>										
<i>a sommare: Tariffa corrispettiva puntuale</i>										
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ -	€ 3.340.435,74	€ 3.337.519,34	€ 3.184.043,38	€ 4.061.221,97	€ 4.264.299,27	€ 4.493.334,55	€ 4.097.291,34	€ 4.113.679,73	€ 4.155.569,97

MEDIA TRIENNIO	2016-2018	2017-2019	2018-2020	2019-2021	2020-2022	2020-2022	2021-2023	2022-2024
Stanzamenti FCDE bilancio assestato dell'ultimo anno del triennio di riferimento		€ 3.287.332,82	€ 3.527.594,90	€ 3.836.521,54	€ 4.272.951,93	€ 4.229.036,78	€ 4.242.151,22	€ 4.122.180,35
FCDE su Tariffa corrispettiva puntuale		205.101,05 €	205.101,05 €	€ 189.498,32	€ 187.996,94	€ 187.996,94	€ 187.996,94	€ 187.996,94
ENTRATE CORRENTI MEDIE NETTE (A)		3.082.231,77 €	3.322.493,85 €	3.647.023,22 €	4.084.954,99 €	4.041.039,84 €	4.054.154,28 €	3.934.183,41 €

SPESA DI PERSONALE	VOCI PDC	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Impegni macroaggregato 1.01	U.1.01.00.00.000	€ -	€ 513.930,78	€ 623.354,24	€ 597.951,04	€ 649.936,00	€ 611.091,71	€ 611.091,71	€ 611.085,71
Rinnovi contrattuali					€ -	€ -	€ -	€ -	0
<i>a detrarre:</i>									
<i>Spesa di personale finanziata da soggetti terzi (art. 57, co- 3-septies, DL 104/2020) (-) assistente sociale</i>		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ - 32.779,00	€ - 32.779,00	€ - 32.779,00
<i>Spesa del segretario rimborsata da altri enti (-)</i>		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0
Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	U.1.03.02.12.001	€ -	€ 37.628,40	€ -	€ -	€ -	€ 1.000,00	€ -	0
Quota LSU in carico all'ente	U.1.03.02.12.002	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0
Collaborazioni coordinate e a progetto	U.1.03.02.12.003	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0
Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	U.1.03.02.12.999	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0
Rimborso spese segretario comunale (+)	U.1.09.01.01.001	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0
TOTALE SPESA DI PERSONALE		€ 635.511,45	€ 551.559,18	€ 623.354,24	€ 597.951,04	€ 649.936,00	€ 579.312,71	€ 578.312,71	€ 578.306,71

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE DPCM 17/03/2020 PER PTFP 2023-2025 (ULTIMO RENDICONTO APPROVATO 2022)

	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
SPESE DI PERSONALE art.2 lett. A) dm 17/03/2020	€ 635.511,45	€ 551.559,18	€ 623.354,24	€ 597.951,04	€ 649.936,00	€ 579.312,71	€ 578.312,71	€ 578.306,71
ENTRATE CORRENTI MEDIE NETTE art.2 lett. B) dm 17/03/2020	€ -	€ 3.082.231,77	€ 3.322.493,85	€ 3.647.023,22	€ 4.084.954,99	€ 3.924.914,98	€ 3.882.453,55	€ 3.772.322,54
INCIDENZA SPESA DI PERSONALE/ENTRATE CORRENTI MEDIE NETTE=POSIZIONE ENTE		17,89%	18,76%	16,40%	15,91%	14,76%	14,90%	15,33%
<i>(posizione sotto soglia per tutto il triennio = ente virtuoso)</i>								

<i>(entrate correnti x valore soglia 26,90%) = limite massimo teorico (al netto di irap)</i>	1.098.852,89 €	1.055.802,13 €	1.044.380,00 €	1.014.754,76 €
<i>(limite massimo teorico - spesa) = margine per assunzioni da confrontare con % tabella 2 dm 17/03/2020</i>	448.916,89 €	476.489,42 €	466.067,29 €	436.448,05 €
<i>dal confronto con i valori della tab. 2, risulta che il margine della capacità assunzionale sono i valori della tab. 2 stessa, in quanto inferiore tra i 2 (fino al 2024)</i>				

Previsioni PTFP 2023-2025		
2023	2024	2025

SPESA DI PERSONALE ANNO 2018 (rendiconto 2018)

€ 635.511,45 € 635.511,45 € 635.511,45

% DI INCREMENTO GRADUALE SU SPESA 2018 (ART. 5 - TAB 2) fino al 2024

25% 26%

MARGINE MAX ANNUO DI INCREMENTO SPESA DI PERSONALE 2018 PER ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

€ 158.877,86 € 165.232,98 € 436.448,05

Tra (A) e (B) si prende l'importo inferiore, quindi il margine di capacità assunzionale è (B), importo già al netto di irap (fino al 2024)

€ 794.389,31 € 800.744,43 € 1.071.959,50

UTILIZZO DI CAPACITA' ASSUNZIONALE DA PORTARE IN DEDUZIONE DEL LIMITE DI SPESA ART- 1, C. 557 L.296/2006

SPESA SOLO PER TEMPI INDETERMINATI 2018 (CONTO ANNUALE 2018) senza irap

€ 446.692,68 € 446.692,68 € 446.692,68

SPESA COMPLESSIVA DEL PTFP 2023-2025 SOLO PER TEMPI INDETERMINATI (senza irap)

406.135,17 416.870,14 416.870,14

SPESA DEL PTFP 2023-2025 CHE ECCEDE LA SPESA 2018 (da portare in deduzione del limite art.1c.557 L 296/2006)

€ - € - € -

spesa per assunzione a tempo indeterminato inferiore alla spesa 2018

FASCE DEMOGRAFICHE	TAB. 1 - valore SOGLIA	TAB. 3 - valore RIENTRO
b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	32,60%
c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60%	31,60%
d) comuni da 3.0000 a 4.999 abitanti	27,20%	31,20%
e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%	30,90%
f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%
g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%	31,60%
h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	28,80%	32,80%
i) comuni con 1.500.000 abitanti e oltre	25,30%	29,30%

INCREMENTO ANNUO PER FASCE DEMOGRAFICHE SU SPESA DI PERSONALE	2020	2021	2022	2023	2024
a) comuni con meno di 1.000 abitanti	23%	29%	33%	34%	35%
b) comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	23%	29%	33%	34%	35%
c) comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	20%	25%	28%	29%	30%
d) comuni da 3.0000 a 4.999 abitanti	19%	24%	26%	27%	28%
e) comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	17%	21%	24%	25%	26%
f) comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	9%	16%	19%	21%	22%
g) comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	7%	12%	14%	15%	16%
h) comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	3%	6%	8%	9%	10%
i) comuni con 1.500.000 abitanti e oltre	1,50%	3%	4%	4,50%	5%