

PROSPETTO DI CALCOLO SPESE DI PERSONALE AI SENSI DEL D.M. 17 MARZO 2020

ALLEGATO "A"

		ANNO	VALORE	FASCIA
<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>		2023		
Popolazione al 31 dicembre		ANNO	67.026	g
		2022		
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		ANNI	VALORE	
		2022	€ 7.996.314,36 (l)	
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1)	€ 10.578.200,70	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2020	€ 60.057.413,67	
		2021	€ 53.090.394,28	
		2022	€ 55.220.316,08	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			€ 56.122.708,01	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2022	€ 8.119.483,28	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b)	€ 48.003.224,76	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)		16,66%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)		27,60%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)		31,60%
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - Enti virtuosi (SE (c) < o = (d))		(f)	5.252.575,67 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1 - Enti virtuosi		(f1)	10.208.661,87 €	
Tetto massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - Enti non virtuosi (SE (c) > (d))		(g)		
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024 - Enti virtuosi		2023		12,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - Enti virtuosi (a1) * (h)		(i)	1.269.384,08 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali") - Enti virtuosi		(l)	2.212.347,51 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS) - Enti virtuosi		(m)	2.212.347,51 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - Enti virtuosi (a1) + (i) + (l)		(m1)	12.790.548,21 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - Enti virtuosi (m1) < (f)		(n)	10.208.661,87 €	
Incremento consentito della spesa per assunzioni a tempo indeterminato (n) se > 0		(o)	4.794.233,85 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno		2023	(a) + (o) oppure (a1)	12.790.548,21 €

NOTA BENE:

Se (c) è maggiore di (d) ma è inferiore a (e), non è consentito aumentare la spesa di personale oltre il limite del 2018.

Se (c) è maggiore di (d) e maggiore di (e), l'ente deve ridurre progressivamente il rapporto spese / entrate correnti.

Se (i) è maggiore di (f), l'incremento di spesa (o) non può essere superiore a (f).

CALCOLO DEI RESTI ASSUNZIONALI (*)					
ND	Residui disponibili	Anno cessazione	Quota della spesa del personale cessato utilizzabile per nuove assunzioni	Quota già utilizzata	Quota ancora utilizzabile
1	RESIDUI DISPONIBILI 2016	2015	101.452,60 €	0,00 €	101.452,60 €
2	RESIDUI DISPONIBILI 2017	2016	242.745,46 €	0,00 €	242.745,46 €
3	RESIDUI DISPONIBILI 2018	2017	319.767,79 €	31.776,86 €	287.990,93 €
4	RESIDUI DISPONIBILI 2019	2018	1.177.704,74 €	150.096,74 €	1.027.608,00 €
5	RESIDUI DISPONIBILI 2020	2019	1.507.951,11 €	72.819,97 €	1.435.131,14 €
6	Budget utilizzato nell'anno 2021 per incremento orario di personale assunto a tempo indeterminato e parziale fino a 33 ore settimanali in esecuzione della deliberazione di Giunta Comunale n. 181 del 15 luglio 2021				69.931,26 €
7	Budget utilizzato nell'anno 2022 per le assunzioni programmate ed autorizzate				732.460,88 €
8	Budget utilizzato nell'anno 2022 per la trasformazione del rapporto di lavoro da part-time a full-time di personale assunto a tempo indeterminato e parziale f(n. 28 dipendenti diverse categorie)				80.188,48 €
TOTALE			3.248.169,10 €	254.693,57 €	2.212.347,51 €

		ALLEGATO "A"				
FASCE DEMOGRAFICHE		VALORI SOGLIA				
		2020	2021	2022	2023	2024
0	999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
1.000	1.999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
2.000	2.999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
3.000	4.999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
5.000	9.999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
10.000	59.999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
60.000	249.999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
250.000	1.499.999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
1.500.000	50.000.000	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%
Abitanti al 31.12						
2022	67.026					
	VALORI SOGLIA	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%

ALLEGATO "A"**FASCE DEMOGRAFICHE**

VALORE SOGLIA FASCIA

0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
2.000	2.999	27,60%	c
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e
10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	h
1.500.000	50.000.000	25,30%	i

Abitanti al 31.12 ▼

2020	69.807		
	VALORE SOGLIA	27,60%	g

ALLEGATO "A"**FASCE DEMOGRAFICHE**

DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	33,50%	a
1.000	1.999	32,60%	b
2.000	2.999	31,60%	c
3.000	4.999	31,20%	d
5.000	9.999	30,90%	e
10.000	59.999	31,00%	f
60.000	249.999	31,60%	g
250.000	1.499.999	32,80%	h
1.500.000	50.000.000	29,30%	i

Abitanti al 31.12

2022	67.026		
	VALORE SOGLIA	31,60%	g

5/5

IL DIRIGENTE
d.ssa Nadia Aiello

documento firmato digitalmente