

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

		ANNO		VALORE	FASCIA
<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>		2023			
	Popolazione al 31 dicembre	ANNO		12.096	f
		2021			
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	ANNI	(a)	1.534.792,47 € (I)	
		2022			
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1)	1.776.051,92 €	
	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		8.370.119,25 €	
		2021		6.682.226,86 €	
		2022		6.580.368,44 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			7.210.904,85 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022		721.215,48 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b)	6.489.689,37 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)		23,65%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)		27,00%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)		31,00%

COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO

Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))		(f)	217.423,66 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1		(f1)	1.752.216,13 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2023	(h)		21,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)		(i)	372.970,90 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")		(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)		(m)	372.970,90 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)		(m1)	2.149.022,82 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)		(n)	1.752.216,13 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2023	(o)	1.752.216,13 €	

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

Verifica sostenibilità finanziaria anno 2023

Limite di incremento di spesa rispetto all'impegnato anno 2022		217.423,66 €
Maggiore spesa per nuove assunzioni realizzate nell'anno 2022	93.846,17 €	
Spese per nuove assunzioni previste nel Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (anno 2023)	44.436,65 €	
Aumenti nuovo CCNL	36.500,00 €	
Risparmi per cessazioni anno 2022	-70.471,47 €	
Risparmi per cessazioni anno 2023	-15.201,48 €	
		89.109,87 €
Margine		128.313,79 €

Verifica sostenibilità finanziaria anno 2024

Limite di incremento di spesa rispetto all'impegnato anno 2022		217.423,66 €
Maggiore spesa per nuove assunzioni realizzate nell'anno 2022	93.846,17 €	
Spese per nuove assunzioni previste nel Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (anno 2023)	111.500,04 €	
Spese per nuove assunzioni previste nel Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (anno 2024)	19.964,55 €	
Aumenti nuovo CCNL	36.500,00 €	
Risparmi per cessazioni anno 2022	-70.471,47 €	
Risparmi per cessazioni anno 2023	-30.402,95 €	
Risparmi per cessazioni anno 2024	-20.268,64 €	
		140.667,69 €
Margine		76.755,97 €

Verifica sostenibilità finanziaria anno 2025

Limite di incremento di spesa rispetto all'impegnato anno 2022		217.423,66 €
Maggiore spesa per nuove assunzioni realizzate nell'anno 2022	93.846,17 €	
Spese per nuove assunzioni previste nel Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (anno 2023)	111.500,04 €	
Spese per nuove assunzioni previste nel Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (anno 2024)	50.219,16 €	
Spese per nuove assunzioni previste nel Programma triennale del fabbisogno di personale 2023-2025 (anno 2025)	15.201,48 €	
Aumenti nuovo CCNL	36.500,00 €	
Risparmi per cessazioni anno 2022	-70.471,47 €	
Risparmi per cessazioni anno 2023	-30.402,95 €	
Risparmi per cessazioni anno 2024	-30.402,95 €	
Risparmi per cessazioni anno 2025	-23.963,68 €	
		152.025,79 €
Margine		65.397,87 €