

CALCOLO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE 2023/2025 aggiornata con dati del Rendiconto 2022

L'attuale normativa in materia di facoltà di assunzioni del personale nei Comuni prevede:

- per le nuove assunzioni a tempo indeterminato, il rispetto della sostenibilità della spesa nell'ambito dei "valori soglia" definiti in relazione alla fascia demografica dell'ente (D.L. 34/2019, art. 33 e smei - D.M. 17.03.2020);

- per le forme flessibili (personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di formazione-lavoro, o altri rapporti formativi, somministrazione di lavoro, lavoro occasionale ex art. 54 bis d.l. 50/2017, convertito in legge 96/2017) la spesa non può essere superiore al 50% di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. Tale limite è derogabile fino al 100% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per gli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente (D.L. 78/2010 art. 9 c. 28). Sono in ogni caso escluse dalle limitazioni previste le spese sostenute per le assunzioni a tempo determinato ai sensi dell'articolo 110, comma 1, del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, stanti le specifiche limitazioni.

Con riferimento al DM 17.03.2020, il **Comune di Crocetta del Montello** appartiene alla **fascia demografica e) - Comuni da 5.000.00 a 9.999 abitanti** (dato rilevato al 31 dicembre del penultimo anno precedente), per i quali il "valore soglia" espresso come rapporto tra la spesa complessiva del personale e le entrate correnti è **pari al 26,90%**;

Con riferimento **all'ultimo rendiconto approvato (esercizio 2022)** ed applicando le specificazioni di conteggio indicate nella Circolare interministeriale relativa al DM 17.3.2020 (par. 1.2), il valore soglia calcolato risulta pari al **21,06 %**, collocando l'Ente nella fattispecie dei Comuni con **"bassa incidenza della spesa di personale"**, con la conseguente possibilità di incrementare la spesa di personale ai sensi dell'art. 4, comma 2 e art. 5 del citato Decreto, ovviamente entro i limiti della sostenibilità finanziaria.

Il Valore soglia, come definito dal DL 34/2019 e DM 17.3.2020, è dinamico e andrà verificato in conseguenza degli aggiornamenti dei dati finanziari, ai fini della sostenibilità del piano assunzionale.

Di seguito la verifica dei limiti di spesa del Piano Triennale del Fabbisogno di Personale **2023/2025** ai sensi dell'art. 6, c. 2 e art. 6-ter del Dlgs 165/2001 e del D.L. 34/2019, art. 33 - DM 17.3.2020 con le nuove ipotesi ventilate (assunzione nr. 1 persona Area Istruttori (ex cat. C1) ufficio finanziario/tributi nel 2024 in sostituzione di un dipendente che andrà in quiescenza, assunzione nr. 1 personale Area dei Funzionari (ex cat. D1) ufficio finanziario).

CALCOLO VALORE DI SOGLIA CON DATI RENDICONTO 2022

Media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti nel triennio 2019/2021				
	2020	2021	2022	Media
Titolo 1	1.538.609,87	1.486.733,80	1.591.887,46	
Titolo 2	1.253.229,45	855.376,63	797.545,10	
Titolo 3	825.931,88	921.618,91	1.248.319,00	
Totale	3.617.771,20	3.263.729,34	3.637.751,56	
Quota entrate TARI	696.392,29	719.018,96	737.108,26	
entrate etero- finanziate (convenzione segretario e PON)	42.192,09	48.958,77	7.058,13	
Totale	4.271.971,40	3.933.789,53	4.367.801,69	4.191.187,54
Fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2022				211.381,00

Fondo crediti dubbia esigibilità riferito ad entrate TARI 2022	39.763,52
Media delle entrate correnti nel triennio 2020/2022 al netto FCDE 2022:	3.940.043,02
Spesa complessiva per il personale al netto dell'IRAP rendiconto 2022	829.772,71

Rapporto tra	Spesa di personale anno 2022	829.772,71	21,06 %
	Media delle entrate correnti nel triennio 2020/2022 al netto FCDE 2022:	3.940.043,02	

VALORE SOGLIA PREVISTO DALL'ART. 4 DEL DM (D)	26,90%
MASSIMA SPESA PERSONALE CONSENTITA (MEDIA ENTRATE CORRENTI AL NETTO FCDE X VALORE SOGLIA) (B x D)	1.059.871,58
DIFFERENZA SPESA PERSONALE TEORICA CONSENTITA E SPESA PERSONALE ULTIMO RENDICONTO APPROVATO/ESERCIZIO X (E)	230.098,87
% MASSIMA CONSENTITA DI INCREMENTO SPESA PERSONALE ART. 5 PER FASCIA COMUNE (4° ANNO) (F) (PRENDERE % TABELLA 2)	25,00%
SPESA PERSONALE ANNO 2018 (G) (Spesa al netto di Irap)	689.310,53
INCREMENTO MASSIMO SPESA PERSONALE - UTILIZZO % DI INCREMENTO PREVISTA DAL DM (H= G x F)	172.327,64
FACOLTA' ASSUNZIONALI RESIDUE ULTIMI 5 ANNI (I) (EVENTUALE) (*)	0,00

verifica del valore di soglia annuo della programmazione del personale

DIPENDENTE	SERVIZIO	QUALIFICAZIONE (ex)	STIPENDIO (nuovo ccnl-comprendivo o el. perequativo)	13	TOTALE	ONERI C/ENTE	TOTALE SPESA IRAP ESCLUSA	IRAP	TOTALE SPESA IRAP INCLUSA	ANNO PRESA IN SERVIZIO
VIGILE	polizia locale	C3	21.392,87	1.645,61	23.038,48	6.427,73	29.466,21	1.958,27	31.424,48	2021
ASSISTENTE SOCIALE	sociale	D1	23.212,35	1.785,57	24.997,92	6.974,42	31.972,33	2.124,82	34.097,16	2021
				-	-	-	-	-	65.521,64	
ISTRUTTORE AMM.VO	tributi	C1	21.392,87	1.645,61	23.038,48	6.427,73	29.466,21	1.958,27	31.424,48	2022
ISTRUTTORE AMM.VO	anagrafe	C1	21.392,87	1.645,61	23.038,48	6.427,73	29.466,21	1.958,27	31.424,48	2022
ISTRUTTORE TECNICO	urbanistica	C1	21.392,87	1.645,61	23.038,48	6.427,73	29.466,21	1.958,27	31.424,48	2022
ISTRUTTORE TECNICO	LLPP	C1	21.392,87	1.645,61	23.038,48	6.427,73	29.466,21	1.958,27	31.424,48	2022
COLLABORATORE AMM.VO	anagrafe	B7	19.034,51	1.464,19	20.498,70	5.719,14	26.217,84	1.742,39	27.960,23	2022
				-	-	-	-	-	153.658,15	
ISTRUTTORE DIRETTIVO	finanziario	D1	23.212,35	1.785,57	24.997,92	6.974,42	31.972,33	2.124,82	34.097,16	2023
									34.097,16	
ISTRUTTORE CONTABILE	finanziario	c1	21.392,87	1.645,61	23.038,48	6.427,73	29.466,21	1.958,27	31.424,48	

TOTALE PROGRAMMAZIONE ASSUNZIONI	TOTALE SPESA IRAP ESCLUSA	TOTALE SPESA IRAP INCLUSA
2021	61.438,54	65.521,64
2022	114.616,47	7.617,20
2023	31.972,33	34.097,16
2023	29.466,21	31.424,48

Limite di spesa annuo di cui all'ART. 4 DM 17/3/2020				
Conteggiato sulla spesa del personale anno 2018				
Spesa di personale anno 2018				
€ 689.310,53				
2021	2022	2023	2024	2025
21,00%	24,00%	25,00%	26,00%	26,00%
144.755,21	165.434,53	172.327,63	179.220,74	179.220,74

PROGRESSIVO SPESA DEL PERSONALE PROGRAMMATA (irap esclusa)

2021	2022	2023	2024	2025
61.438,54	114.616,47	31.972,33	29.466,21	-

* Turn over

* turn over

Si attesta il rispetto dei limiti di spesa di cui al DM 17/3/2020.

VERIFICA SPESA PERSONALE DI CUI AL COMMA 557 ART. 1 L. 296/2006	MEDIA TRIENNIO 2011/2013	SPESA ANNO 2023	SPESA ANNO 2024	SPESA ANNO 2025
COMPONENTI DA CONSIDERARE				
Retribuzioni personale comprensiva di oneri	848.866,38	906.100,00	919.565,83	919.565,83
IRAP		53.000,00	54.000,00	54.000,00
TOTALE SPESA LORDA (la media 2011/2013 è al lordo dell'irap e al netto delle componenti escluse)	848.866,38	959.100,00	973.565,83	973.565,83
COMPONENTI ESCLUSE	la media 2011/2013 è già al netto delle componenti			
assunzioni IN QUOTA D'OBBLIGO delle categorie protette (L. 68/1999)		0,00	0,00	0,00
Oneri derivanti da rinnovi contrattuali – retribuzioni fisse		178.827,27	178.827,27	178.827,27
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE		178.827,27	178.827,27	178.827,27

DOTAZIONE ORGANICA

SETTORE AFFARI GENERALI (ANAGRAFE, SEGRETERIA, POLIZIA MUNICIPALE)			
Nr.	CAT. ACCESSO	PROFILO	NOTE
1	EXD3	Istruttore Direttivo- E.Q.	COPERTO
2	EX C1	Istruttore amm.vo segreteria- area istruttori	COPERTO
3	EX C1	Istruttore amm.vo CED segreteria- Area Istruttori	COPERTO- 20% utilizzo trasversale con area finanziaria
4	EX C1	Agente Polizia Municipale- area istruttori	COPERTO
5	EX C1	Agente Polizia Municipale- area istruttori	COPERTO dal 01.12.2021
6	EX C1	Istruttore amm.vo anagrafe- area istruttori	NUOVA ASSUNZIONE- PROGRESSIONE VERTICALE dal 01.05.2022
7	EX C1	Istruttore amm.vo anagrafe- area Istruttori	NUOVA ASSUNZIONE dal 06.06.2022
8	EX B3	Coll.reservv.demografici- Operatore esperto	NUOVA ASSUNZIONE DAL 01.09.2022

SETTORE SOCIALE			
Nr.	CAT. ACCESSO	PROFILO	
9	EX D1	Assistente sociale- E.Q.	COPERTO
10	EX C1	Istruttore Amministravo- area istruttori	COPERTO (pt 66,66%)
11	EX C1	Istruttore Amministrativo- area istruttori	COPERTO
12	EX B1	Assistente domiciliare- operatore	COPERTO (pt.)

SETTORE FINANZIARIO (TRIBUTI E PERSONALE)			
Nr.	CAT. ACCESSO	PROFILO	
13	EX D1	Istruttore direttivo - E.Q.	COPERTO
14	EX D1	Istruttore direttivo - Funzionario	Nuova assunzione
	EX C1	Istruttore amm.vo CED segreteria- area istruttori	COPERTO – 80% utilizzo trasversale con settore affari generali
15	EX C1	Istruttore contabile- area istruttori	COPERTO (pt 83,33%)
16	EX C1	Istruttore amm.vo ufficio tributi- area istruttori	COPERTO- NUOVA ASSUNZIONE dal 01.03.2022
17	EX C1	Istruttore contabile- area istruttori	NUOVA ASSUNZIONE dal 2024

SETTORE LAVORI PUBBLICI URBANISTICA			
Nr.	CAT. ACCESSO	PROFILO	
18	EX D1	Istruttore Direttivo- E.Q.	COPERTO
19	EX C1	Istruttore tecnico- area istruttori	COPERTO- Nuova assunzione dal 01.11.2022
20	EX C1	Istruttore amm.vo ufficio commercio- area istruttori	COPERTO (pt80,56%)
21	EX C1	Istruttore amm.vo urbanistica- area istruttori	COPERTO
22	EX C1	Istruttore amm.vo urbanistica- area istruttori	COPERTO NUOVA ASSUNZIONE dal 01.09.2022
23	EX B1	Operaio- operatore	COPERTO
24	EX B1	Operaio- operatore	COPERTO