

PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA DELLA SPESA DI PERSONALE E VINCOLI ASSUNZIONALI

DECRETO LEGGE 30 aprile 2019 n. 34
D.P.C.M. 11 gennaio 2022

	2019	2020	rendiconto approvato delibera CP 21/2022 2021	rendiconto approvato delibera CP 12/2023 2022	PREVISIONE DEF 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
Popolazione al 31/12		453.524,00	452.638,00	454.635,00				
SPESA DI PERSONALE								
IMPEGNI MACRO 101 (compreso cat. protette)	6.419.359,14	6.283.416,01	6.598.484,11	7.041.400,43	8.165.136,95	8.132.591,39	8.132.591,39	8.132.591,39
buoni pasto e altre spese non di pers.	- 51.250,95	- 40.680,89	- 58.537,12	- 68.258,29	- 72.500,00	- 72.500,00	- 72.500,00	- 72.500,00
contratti di somministrazione								
altre spese di personale (rimborsi pers. in convenzione)					28.300,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<i>Neutralizzazioni del valore soglia</i>								
					<i>Neutralizzazioni della spesa di personale</i>			
art. 57 comma 3-septies di 104-2020 spese per assunzioni finanziate integralmente da risorse provenienti da altri soggetti								
Corte Conti Lombardia 73-2021 (in entrata e spesa)								
Incentivi funzioni tecniche	-	- 120.173,00	- 132.916,28	- 187.219,36	- 215.000,00	- 228.000,00	- 228.000,00	- 228.000,00
Oneri conseguenti al rinnovo contrattuale con 2019-21 (arretrati impegnati sul 2022 periodo 01/2019-11/2022 + maggiori oneri a regime)					- 449.629,97	- 255.303,97	- 255.303,97	- 255.303,97
TOTALE	6.368.108,19	6.242.735,12	6.539.946,99	6.973.142,14	7.456.306,98	7.596.787,42	7.596.787,42	7.596.787,42
					+24% SPESA 2019 1.528.345,97	+25% SPESA 2019 1.592.027,05		
<i>Incremento massimo spese personale a tempo ind (art. 5 DPCM 11/01/2022)</i>					7.896.454,16	7.960.135,24		
controllo					OK	OK		
<i>marginie teorico su limite</i>					440.147,18	363.347,82		
MEDIA ENTRATE CORRENTI	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
ENTRATE TITOLO I	37.870.664,74	34.057.592,99	33.327.880,86	32.753.424,19	34.250.000,00	34.500.000,00	34.800.000,00	34.800.000,00
ENTRATE TITOLO II	7.256.452,68	13.936.008,51	9.173.519,89	19.526.677,85	19.515.228,04	18.354.438,47	18.336.213,47	18.336.213,47
ENTRATE TITOLO III	2.595.701,46	2.563.665,97	2.641.367,48	3.345.994,02	5.291.599,27	2.425.782,77	2.442.775,73	2.442.775,73
entrate da detrarre	-	- 120.173,00	- 132.916,28	- 187.219,36	- 215.000,00	- 228.000,00	- 228.000,00	- 228.000,00
<i>Neutralizzazioni del valore soglia</i>								
picco entrate	47.722.818,88	50.437.094,47	45.009.851,95	55.438.876,70	58.841.827,31	55.052.221,24	55.350.989,20	55.350.989,20
<i>MEDIA entrate dell'ultimo triennio</i>		48.499.795,33	47.723.255,10	50.295.274,37				
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIB STANZ NELL'ULTIMO BILANCIO		400.000,00	356.759,70	41.882,16	49.636,15	54.330,51	54.330,51	54.330,51
<i>MEDIA AL NETTO FCDE</i>		48.099.795,33	47.366.495,40	50.253.392,21	58.792.191,16	54.997.890,73	55.296.658,69	55.296.658,69
PERCENTUALE SPESE DI PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI		12,98%	13,81%	13,88%	12,68%	13,81%	13,74%	13,74%
<i>VALORE SOGLIA d) 450.000 - 699.999 abitanti;</i>		19,70%	19,70%	19,70%	19,70%	19,70%	19,70%	19,70%
controllo		OK SI ASSUME!	OK SI ASSUME!	OK SI ASSUME!	OK	OK	OK	OK
<i>Art. 4</i>								
marginie di maggiore spesa in termini percentuali		6,72%	5,89%	5,82%	7,02%	5,89%	5,96%	5,96%
spesa totale massima di personale		9.475.659,68	9.331.199,59	9.899.918,27	11.582.061,66	10.834.584,47	10.893.441,76	10.893.441,76
marginie di maggiore spesa in termini assoluti		3.232.924,56	2.791.252,60	2.926.776,13	4.125.754,68	3.237.797,05	3.296.654,34	3.296.654,34
<i>Art. 5</i>								
INCREMENTO MASSIMO su spesa 2019					24%	25%		
incremento massimo in termini assoluti					7.896.454,16	7.960.135,24		
marginie di maggiore spesa su incremento massimo					440.147,18	363.347,82		

VERIFICA DELL'EQUILIBRIO FINANZIARIO PROSPETTICO

SPESA CORRENTE
SPESA PER RIMBORSO MUTUI
rimborso quota capitale
interessi passivi
totale
NUMERO DIPENDENTI D.O.
SPESA PER COMPENSI LORDI PERSONALE A T.JND. (D.O.)
SPESA PER FORME DI CONTRATTO DI LAVORO FLESSIBILE (D.O.)
SPESA PER SALARIO ACCESSORIO
RIGIDITA' STRUTTURALE DI BILANCIO - INCIDENZA SPESE RIGIDE SU ENTRATE CORRENTI (Disavanzo + spesa personale + debito)/entrate correnti)
INDICATORE EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - INCIDENZA SPESA PERSONALE SU SPESA CORRENTE
INCIDENZA SALARIO ACCESSORIO ED INCENTIVANTE RISPETTO AL TOTALE SPESA CORRENTE (indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro)
INCIDENZA SPESA PERSONALE FORME CONTRATTO FLESSIBILE SUL TOTALE SPESA LAVORO DIP. (indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali)
INDICATORE EQUILIBRIO DIMENSIONALE IN VALORE ASSOLUTO - SPESA DI PERSONALE PROCAPITE (Popolazione al 1 gennaio anno di riferimento)
RAPPORTO TRA NUMERO DIPENDENTI E POPOLAZIONE

	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
	55.857.439,63	51.910.156,34	50.612.164,07	50.510.479,54
	3.254.471,04	3.351.840,90	4.966.825,13	5.068.509,66
	2.150.604,00	2.297.553,67	1.921.809,66	1.921.809,66
	5.405.075,04	5.649.394,57	6.888.634,79	6.990.319,32
	184,00	182,00	178,00	178,00
	4.102.876,32	4.171.516,75	4.352.425,48	4.312.099,41
	319.540,28	319.540,28	171.837,90	108.604,38
	1.604.524,94	1.546.609,60	1.546.609,60	1.546.609,60
	23,06%	25,03%	27,14%	27,32%
	14,62%	15,67%	16,07%	16,10%
	2,87%	2,98%	3,06%	3,06%
	7,23%	7,12%	3,80%	2,46%
	18,04	17,97	17,97	17,97
	0,0004	0,0004	0,0004	0,0004