

DL 34/2019 art 33 c. 2 + DPCM 17/03/2020 + Circ 13/05/2020 (GU 11/09/2020)

Determinazione delle facoltà assunzionali ex DL 34/2019 e DPCM 17/03/2020

Descrizione dato	2018	2024	2025		2026		2027		2028	
	dati consuntivo	dati consntivo	dati previsione		dati previsione		dati previsione		dati previsione	
Rapporto art 4 c 1 DPCM calcolato su ultimo rendiconto (anno precedente)		17,92%	19,73%	19,73%	21,15%	22,15%	23,29%	23,60%	22,05%	22,01%
Soglia % per fascia demografica Art 4 DPCM Tab 1		27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
Controllo comune sotto soglia		OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK	OK

	Descrizione dato	2018	2024	2025		2026		2027		2028	
		dati consuntivo	dati consuntivo	dati previsionali entrate ultimo consuntivo	dati previsionali	dati previsionali entrate ultimo consuntivo	dati previsionali	dati previsionali entrate ultimo consuntivo	dati previsionali	dati previsionali entrate ultimo consuntivo	dati previsionali
a	P.Fin. U.1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	3.575.698,56	3.732.852,92	4.088.088,68	4.088.088,68	4.516.299,18	4.516.299,18	4.282.979,00	4.282.979,00	4.263.079,00	4.263.079,00
b	P.Fin. U.1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c	P.Fin. U.1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d	P.Fin. U.1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e	P.Fin. U.1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
f	DL 36/2022 art 3 c 4 ter - arretrati CCNL 2022-2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f	DL 36/2022 art 3 c 4 ter - arretrati CCNL 2019-2021		-5.258,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g (a+b+c+d+e+f)	Totale spesa di personale	3.575.698,56	3.727.594,45	4.091.088,68	4.091.088,68	4.519.299,18	4.519.299,18	4.285.979,00	4.285.979,00	4.266.079,00	4.266.079,00
h	Entrate 2016 consuntivo	16.269.761,35									
	Entrate 2017 consuntivo	16.527.625,91									
	Entrate 2018 consuntivo	17.443.274,05									
	Entrate 2019 consuntivo										
	Entrate 2020 consuntivo										
	Entrate 2021 consuntivo										
	Entrate 2022 consuntivo		18.823.162,62	18.823.162,62		18.823.162,62		18.823.162,62		18.823.162,62	
	Entrate 2023 consuntivo		14.495.961,81	14.495.961,81	14.495.961,81	14.495.961,81		14.495.961,81		14.495.961,81	
	Entrate 2024 previsionale		15.110.558,22	15.110.558,22	15.110.558,22	15.110.558,22	15.110.558,22			15.110.558,22	
	Entrate 2025 previsionale				16.199.248,00		16.199.248,00		16.199.248,00		
i (h _{t-1} +h _{t-2} +h _{t-3})/3	Entrate 2026 previsionale					16.352.686,00		16.352.686,00		16.352.686,00	
	Entrate 2027 previsionale							15.967.862,00		16.017.862,00	
	Entrate 2028									16.017.862,00	
	Media entrate correnti ultimo rendiconto	16.746.887,10	16.143.227,55	16.143.227,55	15.268.589,34	16.143.227,55	15.887.497,41	16.143.227,55	16.173.265,33	16.143.227,55	16.129.470,00
j	PEF		4.168.501,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00
k (i+j)	Media entrate correnti (- PEF)	16.746.887,10	20.311.728,55	20.380.926,55	19.506.288,34	20.380.926,55	20.125.196,41	20.380.926,55	20.410.964,33	20.380.926,55	20.367.169,00
l	Fede anno corrente	690.100,00	1.299.198,00	947.003,00	947.003,00	889.077,50	889.077,50	849.627,50	849.627,50	849.627,50	849.627,50
m	Fede pef anno corrente		117.813,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00
n (l+m)	Fede (- PEF)	690.100,00	1.417.011,00	1.036.531,00	1.036.531,00	978.605,50	978.605,50	939.155,50	939.155,50	939.155,50	939.155,50
p k-n	Media entrate correnti al netto FCDE ultimo anno triennio	16.056.787,10	18.894.717,55	19.344.395,55	18.469.757,34	19.402.321,05	19.146.590,91	19.441.771,05	19.471.808,83	19.441.771,05	19.428.013,50

Art 5 DPCM											
t	Incremento % su spesa 2018 - art 5 c1 DPCM		22,00%	-	-	-	-	-	-	-	-
u (e ₂₀₁₈ *t)	Valore incremento su spesa 2018 - art 5 c1 DPCM		786.653,68	-	-	-	-	-	-	-	-
	Spesa 2018		3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56	3.575.698,56
v (e ₂₀₁₈ +u)	Soglia annua max - art. 5 c1 DPCM (incremento annuale)		4.362.352,24	-	-	-	-	-	-	-	-

Art 4 DPCM											
q g/p	Rapporto art 4 c 1 DPCM calcolato su ultimo rendiconto		19,73%	21,15%	22,15%	23,29%	23,60%	22,05%	22,01%	21,94%	21,96%
r	Soglia % per fascia demografica Art 4 DPCM Tab 1		27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%	27,00%
s p*r	Valore soglia max Art 4 c 2 DPCM (27% rispetto alla media delle entrate)		5.101.573,74	5.222.986,80	4.986.834,48	5.238.626,68	5.169.579,54	5.249.278,18	5.257.388,39	5.249.278,18	5.245.563,65

CONTROLLO SU SPESA MASSIMA CONSENTITA											
W Min v s	Soglia max effettiva da rispettare (la minore tra art 4 e art 5 DPCM)		4.362.352,24	5.222.986,80	4.986.834,48	5.238.626,68	5.169.579,54	5.249.278,18	5.257.388,39	5.249.278,18	5.245.563,65
X w-g	Margine a disposizione (% minore tra incremento annuale e valore soglia del 27%)		634.757,79	1.131.898,12	895.745,80	719.327,50	650.280,36	963.299,18	971.409,39	983.199,18	979.484,65

ENTRATE	2018	2024	2025	2026	2027	2028
Titolo I	11.946.818,45	9.200.363,25	8.848.117,86	8.994.698,00	8.988.698,00	8.988.698,00
Titolo II	600.133,86	698.918,70	1.326.146,14	1.100.188,00	980.364,00	930.364,00
Titolo III	4.896.321,74	5.211.276,27	6.024.984,00	6.257.800,00	5.998.800,00	6.098.800,00
	17.443.274,05	15.110.558,22	16.199.248,00	16.352.686,00	15.967.862,00	16.017.862,00

PEF	4.168.501,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00	4.237.699,00
FCDE PEF	117.813,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00	89.528,00

Per il 2026-2028 i dati non sono ancora disponibili, sono pertanto utilizzati in via previsionale i dati relativi al 2025.

Raccordo con tabella Corte Conti	LIMITE ART. 1 C. 557 L. 296/06		consuntivo	Previsione	Previsione	Previsione	Previsione
	Descrizione voci	+/-	2024	2025	2026	2027	2028
A	Macroaggregato 1	+	3.732.852,92	4.088.088,68	4.516.299,18	4.282.979,00	4.263.079,00
B	Personale trasferito a SDS	+			153.091,14	189.547,00	189.547,00
B	Borse di studio	+	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
C	Macroaggregato 2 LORDO (imposte e tasse)	+	280.201,62	300.634,20	351.633,67	328.770,00	327.770,00
C	Irap Personale trasferito a SDS	+			10.272,13	12.736,03	12.736,03
C	Macroaggregato 2 diverso da Irap personale (Irap amministratori, imposte e tasse)	-	-57.837,43	-58.700,00	-58.700,00	-70.700,00	-71.200,00
B	Lavoro flessibile interinale cap1199	+	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B	Missioni	+	183,20	1.579,00	1.500,00	1.450,00	1.550,00
B	Spesa Geaper	+	31.689,85	40.141,00	6.500,00	0,00	0,00
B	Formazione	+	13.544,20	23.500,00	37.000,00	25.000,00	15.000,00
D	Spese personale categorie protette	-	-124.133,75	-124.133,75	-223.133,75	-223.133,75	-223.133,75
D	Aumento contrattuale comma c. 198 L. fin 2006 (dati consolidati)	-	-617.261,73	-617.261,73	-617.261,73	-617.261,73	-617.261,73
D	Rinnovi contrattuali CCNL 16-18 (dati consolidati)	-	-140.587,71	-140.587,71	-140.587,71	-140.587,71	-140.587,71
D	Rinnovi contrattuali CCNL 19-21	-	-247.606,52	-268.437,18	-268.437,18	-268.437,18	-268.437,18
D	Rinnovi contrattuali CCNL 22-24 (IVC)	-	-89.412,03	-90.457,24	-90.457,24	-90.457,24	-90.457,24
D	Rinnovi contrattuali CCNL 19-21 (Arretrati 2019-2020-2021) (dati consolidati)	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Rinnovi contrattuali CCNL 25-27 (IVC)	-	0,00	-15.037,13	-15.037,13	-15.037,13	-15.037,13
D	Spesa lavoro straordinario e oneri per attività elettorale	-	-16.097,08	-47.000,00	-21.400,00	-19.900,00	0,00
D	Nuove Assunzioni ex art. 33 DL. 34/2019 e art. 7 DM 17/03/2020	-	0,00	-17.530,67	-190.672,05	-290.273,37	-290.273,37
D	Incentivi TECNICI	-	-23.283,30	-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00	-33.000,00
D	Incentivi ici	-	-5.216,02	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00
D	Rimborso personale comandato	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D	Rimborso Segretario	-		-61.000,00	-61.000,00	-61.000,00	-61.000,00
D	diritti di rogito	-	-12.241,12	-29.300,00	-29.300,00	-29.300,00	-29.300,00
D	Missioni	-	-1.579,00	-1.500,00	-1.450,00	-1.550,00	0,00
D	Formazione	-	-13.544,20	-23.500,00	-37.000,00	-25.000,00	-15.000,00
D	Quota previdenza integrativa PERSEO	-	-4.277,30	-5.400,00	-5.700,00	-5.700,00	-5.700,00
Totali spesa			2.705.394,60	2.919.097,47	3.281.159,33	2.947.143,93	2.947.293,93

VERIFICA DEL LIMITE DI SPESA DI PERSONALE - Art. 1 c. 557 L. 296/06 successive mm. ii. -			2024	2025	2026	2027	2028
A	Spese macroaggregato 01		3.732.852,92	4.088.088,68	4.516.299,18	4.282.979,00	4.263.079,00
B	Altre spese		45.417,25	68.220,00	201.091,14	218.997,00	209.097,00
C	Irap (macroaggregato 02)		222.364,19	241.934,20	303.205,80	270.806,03	269.306,03
	Totale spese personale		4.000.634,36	4.398.242,88	5.020.596,12	4.772.782,04	4.741.482,04
D	(-)Componenti escluse*		-1.295.239,76	-1.479.145,41	-1.739.436,79	-1.825.638,10	-1.794.188,10
	(=)Componenti assoggettate al limite di spesa*		2.705.394,60	2.919.097,47	3.281.159,33	2.947.143,93	2.947.293,93

Limite di spesa	3.211.102,23	3.211.102,23	3.211.102,23	3.211.102,23	3.211.103,23
Differenza	-505.707,63	-292.004,76	70.057,10	-263.958,30	-263.809,30

Il dato è comprensivo del Fondo 2025 da liquidare nel 2026 e dell'intero Fondo 2026, di cui una parte verrà inserita nel FPV da liquidare nel 2027.

Anno 2025

Produttività 137.714,97

Risultato PO 37.360,38

Peo 2025 25.000,00

Oneri

Per un totale di circa 247.000,00

A consuntivo il dato risulta ampiamente nei limiti previsti