CALCOLO MARGINI ASSUNZIONALI - Aggiornato al DPCM 17 marzo 2020

Comune di SARACENA (CS)

Step 1 - DETERMINAZIONE VALORE SOGLIA art. 4

Popolazione	3.707
Fascia di riferimento	D
Valore 1° soglia	27,2%
Valore 2° soglia	31,2%

Step 2 - CALCOLO RAPPORTO

SPESE DI PERSONALE	Cod. Piano dei conti integrato	
Redditi da lavoro dipendente	768.662,76	U.1.01.00.00.000
Somministrazione		U.1.03.02.12.001
Quota LSU in carico all'ente		U.1.03.02.12.002
Collaborazioni coordinate e a progetto		U.1.03.02.12.003
Altre forme di lavoro flessibile		U.1.03.02.12.999
	768.662,76	

ENTRATE CORRENTI

Entrate rendiconto anno 2019	3.229.660
Entrate rendiconto anno 2018	2.569.023
Entrate rendiconto anno 2017	2.585.393
<i>Media</i>	2.794.692,11
Fondo crediti dubbia esigibilità	318.742
ENTRATE DA CONSIDERARE	2.475.950,26

Rapporto

31,05%

RAPPORTO EFFETTIVO SPESA PERSONALE SU ENTRATE CORRENTI

Step 3 - VALUTAZIONE CAPACITA' SPESA

Spesa personale - 2019	768.662,76	A
Spesa annua attuale	435.364,34	B
Spesa integrazione salariale - T.D.	0,00	C

Totale teorico spazi assunzionali

SOMMA DA UTILIZZARE **333.298,42 €** (+ A - B - C)

Spese MACROAGGREGATO

		rendiconto 2018	rendiconto 2019
Spese macroaggregato 101	A	1.307.007,54	1.265.187,
Spese macroaggregato 103			
Irap macroaggregato 102		91.088,11	95.537,
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo			
Altre spese: da specificare.....			
Altre spese: da specificare.....			
Altre spese: da specificare.....			
Totale spese di personale (A)		1.398.095,65	1.360.724,
(-) Componenti escluse (B)	B	539.775,00	527.364,
(-) Altre componenti escluse: di cui rinnovi contrattuali			
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B		858.320,65	833.360,

Spesa personale

C = A - B**737.823,****Importo IRAP (compreso sia nel macroaggregato 102 sia in Componenti Escluse)****D****30.839,***(ved. FILE - RIEPILOGO COSTO ANNO 2019 - PERSONALE A TEMPO DETERMINATO)***Importo da utilizzare per il calcolo del rapporto relativo alla capacità assunzionale****E = C + D****768.662,***(art. 2, c. 1, lett. a) - Decreto 17 marzo 2020)*

Prospetto costo								
Categoria	D1		Anno			2021		
Costo orario	9,15		Ore settimanali			18		
	Costo CCNL		Costo contributi a carico Ente			Costo complessivo		
Voci Contrattuali	Importi mensili	Importi annui	Cpdel	Tfr	Irap	Retribuzione	Contributi	Costo Totale
Stipendio Tabellare	922,31	11.067,70	2.634,11	540,10	940,75	11.067,70	4.114,97	15.182,67
Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di comparto (Bilancio,	2,48	29,70	7,07		2,52	29,70	9,59	39,29
Elemento perequativo	9,50	114,00	27,13		9,69	114,00	36,82	150,82
Ivc	6,46	77,46	18,44	3,78	6,58	77,46	28,80	106,26
Rateo 13^	77,40	928,76	221,05	45,32	78,94	928,76	345,31	1.274,08
Totale (quota bilancio)	1.018,14	12.217,62						
Progressione economica (Fondo)	0,00	0,00						
Indennità di comparto (Fondo,	23,48	281,70	67,04		23,94	281,70	90,99	372,69
Rateo 13^ (Fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (quota fondo)	23,48	281,70						
Costo complessivo	1.041,61	12.499,32	2.974,84	589,21	1.062,44	12.499,32	4.626,49	17.125,81
Costo complessivo mensile (contributi a carico Ente compresi)		1.427,15						
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente compresi)		17.125,81						
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente ESCLUSA IRAP)		16.063,37						

Prospetto costo								
Categoria	C1		Anno			2021		
Costo orario	16,85		Ore settimanali			36		
	Costo CCNL		Costo contributi a carico Ente			Costo complessivo		
Voci Contrattuali	Importi mensili	Importi annui	Cpdel	Tfr	Irap	Retribuzione	Contributi	Costo Totale
Stipendio Tabellare	1.695,34	20.344,07	4.841,89	992,79	1.729,25	20.344,07	7.563,93	27.908,00
Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di comparto (Bilancio,	4,34	52,08	12,40		4,43	52,08	16,82	68,90
Elemento perequativo	23,00	276,00	65,69		23,46	276,00	89,15	365,15
Ivc	11,87	142,44	33,90	6,95	12,11	142,44	52,96	195,40
Rateo 13^	142,27	1.707,21	406,32	83,31	145,11	1.707,21	634,74	2.341,95
Totale (quota bilancio)	1.876,82	22.521,80						
Progressione economica (Fondo)	0,00	0,00						
Indennità di comparto (Fondo,	41,46	497,52	118,41		42,29	497,52	160,70	658,22
Rateo 13^ (Fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (quota fondo)	41,46	497,52						
Costo complessivo	1.918,28	23.019,32	5.478,60	1.083,05	1.956,64	23.019,32	8.518,29	31.537,61
Costo complessivo mensile (contributi a carico Ente compresi)		2.628,13						
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente compresi)		31.537,61						
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente ESCLUSA IRAP)		29.580,97						

Prospetto costo								
Categoria	C1		Anno			2021		
Costo orario	8,42		Ore settimanali			18		
	Costo CCNL		Costo contributi a carico Ente			Costo complessivo		
Voci Contrattuali	Importi mensili	Importi annui	Cpdel	Tfr	Irap	Retribuzione	Contributi	Costo Totale
Stipendio Tabellare	847,67	10.172,04	2.420,94	496,40	864,62	10.172,04	3.781,96	13.954,00
Indennità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità di comparto (Bilancio,	2,17	26,04	6,20		2,21	26,04	8,41	34,45
Elemento perequativo	11,50	138,00	32,84		11,73	138,00	44,57	182,57
Ivc	5,94	71,22	16,95	3,48	6,05	71,22	26,48	97,70
Rateo 13^	71,13	853,60	203,16	41,66	72,56	853,60	317,37	1.170,97
Totale (quota bilancio)	938,41	11.260,90						
Progressione economica (Fondo)	0,00	0,00						
Indennità di comparto (Fondo,	20,73	248,76	59,20		21,14	248,76	80,35	329,11
Rateo 13^ (Fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (quota fondo)	20,73	248,76						
Costo complessivo	959,14	11.509,66	2.739,30	541,53	978,32	11.509,66	4.259,15	15.768,81
Costo complessivo mensile (contributi a carico Ente compresi)		1.314,07						
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente compresi)		15.768,81						
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente ESCLUSA IRAP)		14.790,49						

Prospetto costo									
Categoria	B1		Anno			2021			
Costo orario	10,85		Ore settimanali			26			
	Costo CCNL		Costo contributi a carico Ente			Costo complessivo			
Voci Contrattuali	Importi mensili	Importi annui	Cpdel	Tfr	Irap	Retribuzione	Contributi	Costo Totale	
Stipendio Tabellare	1.085,38	13.024,61	3.099,86	635,60	1.107,09	13.024,61	4.842,55	17.867,15	
Indennità	3,89	46,63	11,10	2,28	3,96	46,63	17,34	63,96	
Indennità di comparto (Bilancio,	2,69	32,33	7,69		2,75	32,33	10,44	42,77	
Elemento perequativo	19,50	234,00	55,69		19,89	234,00	75,58	309,58	
Ivc	7,60	91,17	21,70	4,45	7,75	91,17	33,90	125,07	
Rateo 13^	91,08	1.092,98	260,13	53,34	92,90	1.092,98	406,37	1.499,35	
Totale (quota bilancio)	1.210,14	14.521,71							
Progressione economica (Fondo)	0,00	0,00							
Indennità di comparto (Fondo,	25,70	308,36	73,39		26,21	308,36	99,60	407,96	
Rateo 13^ (Fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale (quota fondo)	25,70	308,36							
Costo complessivo	1.235,84	14.830,07	3.529,56	695,66	1.260,56	14.830,07	5.485,78	20.315,85	
Costo complessivo mensile (contributi a carico Ente compresi)		1.692,99							
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente compresi)		20.315,85							
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente ESCLUSA IRAP)		19.055,30							

Prospetto costo									
Categoria	A1		Anno			2021			
Costo orario	10,26		Ore settimanali			26			
	Costo CCNL		Costo contributi a carico Ente			Costo complessivo			
Voci Contrattuali	Importi mensili	Importi annui	Cpdel	Tfr	Irap	Retribuzione	Contributi	Costo Totale	
Stipendio Tabellare	1.026,82	12.321,81	2.932,59	601,30	1.047,35	12.321,81	4.581,25	16.903,06	
Indennità	3,89	46,63	11,10	2,28	3,96	46,63	17,34	63,96	
Indennità di comparto (Bilancio)	2,23	26,78	6,37		2,28	26,78	8,65	35,43	
Elemento perequativo	20,94	251,33	59,82		21,36	251,33	81,18	332,51	
Ivc	7,19	86,23	20,52	4,21	7,33	86,23	32,06	118,29	
Rateo 13^	86,17	1.034,00	246,09	50,46	87,89	1.034,00	384,44	1.418,45	
Totale (quota bilancio)	1.147,23	13.766,79							
Progressione economica (Fondo)	0,00	0,00							
Indennità di comparto (Fondo)	21,17	254,02	60,46		21,59	254,02	82,05	336,07	
Rateo 13^ (Fondo)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale (quota fondo)	21,17	254,02							
Costo complessivo	1.168,40	14.020,81	3.336,95	658,25	1.191,77	14.020,81	5.186,97	19.207,78	
Costo complessivo mensile (contributi a carico Ente compresi)		1.600,65							
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente compresi)		19.207,78							
Costo complessivo annuo (contributi a carico Ente ESCLUSA IRAP)		18.016,01							

Quadro riepilogativo calcolo capacità assunzionale - personale a tempo indeterminato (Decreto 17 marzo 2020)

NP	Descrizione	Competenze a	Contributi carico ente b	Irap c	Totale d = a + b - c	
1	Dati rilevati da previsione di spesa personale 2021	369.818,65	134.721,10	30.562,31	+	473.977,44
2	Dipendente: VIOLA (non presente nella previsione di spesa)	** 7.848,16			+	7.848,16
3	Dipendente: RUSSO (presente nella previsione di spesa x 12 mesi)	** 16.382,10			-	16.382,10
4	Dott.ssa STRATICO' VIVIANA (presente nella previsione di spesa AL 100%)	** 30.079,16			-	30.079,16
Previsione spesa di personale anno 2021						435.364,34
Importo massimo spesa di personale						768.662,72
Limite incremento spesa di personale						333.298,38

** Importo comprensivo dei contributi a carico Ente

Comune di **SARACENA** (CS)

Quadro riepilogativo costo nuove assunzioni / aumento orario di lavoro

NP	CAT.	N. DIPENDENTI <i>a</i>	ORARIO LAVORO	COSTO CATEGORIA <i>b</i>	COSTO COMPLESSIVO ANNUO <i>c = a x b</i>
1	D1	1	18	16.063,37	16.063,37
2	C1	3	36	29.580,97	88.742,91
3	C1	1	18	14.790,49	14.790,49
4	B1	1	da 16,62 a 26	6.874,57	6.874,57
5	A1	1	da 17,58 a 26	5.834,42	5.834,42
		7			* 132.305,76

* Costo complessivo con esclusione dell'IRAP