

Piano triennale dei fabbisogni di personale (PTFP)

3.3.1 Rappresentazione della consistenza di personale al 31 dicembre dell'anno precedente

DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA AL 31/12/2023:

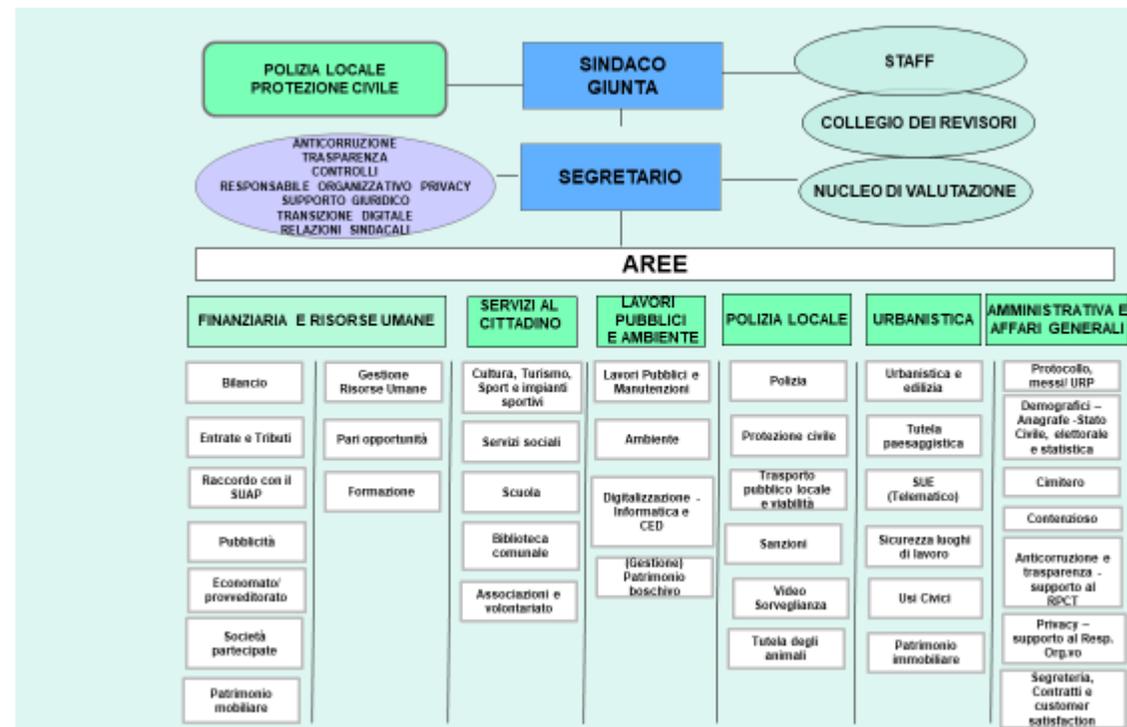
Si riporta il quadro della situazione interna dell'ente con la disponibilità di risorse umane che mostra la composizione del personale in servizio al 31 dicembre 2023.

	Pbsizione economica	In servizio	Personale a tempo indeterminato	Personale a tempo determinato
B	B1	0	0	0
	B2	0	0	0
	B3	2	2	0
	B4	2	2	0
	B5	2	2	0
	B6	3	3	0
	B7	0	0	0
	B8	3	3	0
C	C1	11	5	7
	C2	5	5	0
	C3	8	8	0
	C4	4	4	0
	C5	0	0	0
	C6	3	3	0
D	D1	6	6	0
	D2	1	1	0
	D3	3	3	0
	D4	2	1	1
	D5	1	1	0

D6	1	1	0
D7		0	0

Numero dei dipendenti medi per ciascuna unità organizzativa:9,6

Si riporta di seguito l'organigramma dell'Ente, come definito con deliberazione del Commissario prefettizio con i poteri della Giunta Comunale n. 35 del 21/03/2024 "Riorganizzazione Uffici e Servizi – Funzionigramma e assegnazione risorse umane".



3.3.2 Programmazione strategica delle risorse umane

-

a) capacità assunzionale calcolata sulla base dei vigenti vincoli di spesa:

Visto l'art. 33 del D.L. n. 34/2019 e ss.mm.ii. che detta disposizioni in materia di assunzione di personale nelle Regioni a statuto ordinario e nei Comuni in base alla sostenibilità finanziaria;

Visto il Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri 17 marzo 2020 recante Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni, che a decorrere dal 20 aprile 2020 ha introdotto un nuovo sistema di calcolo delle capacità assunzionali dei comuni, come meglio spiegato dalla Circolare Interministeriale 8/6/2020, innovando un modello basato sulla spesa per il turn over che ormai era in uso da molti anni., suddividendo tutti i comuni in tre grandi aggregati:

- A. i comuni che hanno un valore percentuale del rapporto spesa del personale/ entrate correnti inferiore alla soglia di massima spesa del personale individuata dalla tabella 1 dell'art.4 del DM;
- B. i comuni che hanno un valore percentuale del rapporto spesa del personale/ entrate correnti superiore alla soglia di rientro della maggior spesa del personale individuata dalla tabella 3 dell'art.6 del DM;
- C. i comuni che hanno un valore percentuale del rapporto spesa del personale/ entrate correnti compreso tra i valori del gruppo a) e i valori del gruppo b);

Visto l'articolo 6 del DPCM che specifica: "la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'articolo 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006 n. 296";

Visto l'articolo 57, comma 3 septies, della legge di conversione del d.l. n. 104/2020, in base al quale le assunzioni finanziate da altri soggetti ed effettuate a partire dal giorno successivo alla data di entrata in vigore della legge di conversione, quindi dal 14 ottobre 2020, siano "neutralizzate" ai fini della determinazione delle capacità assunzionali di cui all'articolo 33 del d.l. n. 34/2019. A tal fine la spesa deve essere esclusa da quella per il personale e le entrate devono essere escluse da quelle correnti che servono a determinare tale rapporto;

a.1) verifica degli spazi assunzionali a tempo indeterminato

Preso atto che ai sensi del DPCM, il Comune si colloca nella fascia demografica 10.000 – 59.999 e, pertanto, la percentuale da applicare al calcolo del "valore soglia" è pari al 27,00%, pari ad una spesa massima del personale teorica calcolata sulla base dei dati contabili aggiornati al Rendiconto 2023, in base fascia demografica di **€ 2.608.879,39**;

Rilevato pertanto che, secondo la riclassificazione della spesa dettata dal Decreto e dalla Circolare Interministeriale, la Spesa del Personale (Macroaggregato 1), al netto di IRAP, risultante dall'ultimo Rendiconto di gestione approvato (2023) è pari a **2.412.966,33** €, mentre la spesa 2018 è pari ad **2.059.095,73**;

Preso atto quindi che in base alla normativa sopra richiamata l'incidenza spesa del personale/entrate correnti è determinata secondo quanto riportato nella tabella, come di seguito riportata:

Calcolo delle entrate correnti				
Entrate correnti	2021	2022	2023	Media del triennio
Totale entrate correnti	12.770.430,73	13.507.684,77	12.302890,78	€ 12.860.335,43
FCDE ultima annualità			3.039.566,33	
Entrate correnti nette				€ 9.820.769,10

Spesa del personale	
Spesa del personale 2023 al netto di irap	2.412.966,33

Incidenza spesa del personale/entrate correnti	
Incidenza spesa del personale/entrate correnti	24,57%

Fascia demografica dell'ente - Valori soglia percentuali		
Fascia demografica	Valore soglia	Soglia di rientro
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%

Esito del test di verifica	
SPEA DEL PERSONALE DA INCREMENTARE	SI
SPEA DEL PERSONALE DA RIDURRE	NO

Spesa massima del personale teorica	
Spesa massima del personale teorica calcolata in base fascia demografica	€ 2.608.879,39
Incremento massimo (+) oppure decremento massimo (-) rispetto alla spesa ultimo rendiconto	€ 195.913,06

Verificato, pertanto, che la Spesa del Personale come risultante dall'ultimo Rendiconto di gestione approvato (anno 2023) è inferiore al "valore soglia" con un rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti pari al **24,57%**;

Preso atto che ai sensi dell'art. 6, comma 3 del DM in argomento, come interpretato dalla Circolare Interministeriale, per il periodo 2020-2024, i comuni possono utilizzare le facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020 in deroga agli incrementi percentuali individuati dalla Tabella 2 del comma 1, secondo le modalità chiarite dal parere MEF- RGS - Prot. 12454 del 15/01/2021, fermo restando il limite di cui alla Tabella 1 dell'art. 4, comma 1, di ciascuna fascia demografica, i piani triennali dei fabbisogni di personale e il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, che per il Comune ammonta ad € **2.608.879,39**;

Evidenziato che il richiamato DM 17 marzo 2020 prevede inoltre, per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia, una disciplina transitoria in base alla quale, in sede di prima applicazione e fino al 31 dicembre 2024, essi possono incrementare annualmente, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, la spesa del personale registrata nel 2018, in misura non superiore ad ulteriori valori percentuali indicati nella Tabella 2 del medesimo DM.

Attestato che il limite di incremento di Spesa del Personale per le assunzioni a tempo indeterminato e l'incremento annuali massimo rispetto alla spesa del personale 2018 per il triennio 2024-2026 è così definito:

Calcolo incrementi della spesa 2020 – 2024					
Spesa del personale 2018					2.059.095,73
Fascia demografica dell'ente					
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti					
Calcolo incrementi annuali massimi rispetto alla spesa 2018					
Periodi	Anno	% incremento	Incremento Rispetto al 2018	Resti assunzionali 2015 - 2019	Incremento spesa annuale (limite massimo spesa di personale)

Periodo transitorio	2020	9,0%	€ 185.318,62		€ 2.244.414,35
	2021	16,0%	€ 329.455,32		€ 2.388.551,05
	2022	19,0%	€ 391.228,19		€ 2.450.323,92
	2023	21,0%	€ 432.410,10		€ 2.491.505,83
	2024	22,0%	€ 453.001,06		€ 2.512.096,79

Pertanto per l'anno 2024 l'incremento di spesa di personale non potrà superare il valore di € 2.512.096,79

Evidenziato, tuttavia, che il limite di spesa teorica è di € 2.608.879,39, e che pertanto l'incremento di spesa di personale nel triennio 2024 -2026 non potrà in ogni caso superare tale valore soglia;

Evidenziato altresì che, come sopra richiamato, indipendentemente dalla fascia di appartenenza, ciò che deve guidare le procedure di assunzione di personale, al fine di assicurare un turn over compatibile con l'adempimento della missione istituzionale, è la sostenibilità, in prospettiva futura, degli oneri conseguenti e pertanto è necessario ponderare attentamente la sostenibilità dell'onere conseguente alla provvista di personale in un'ottica pluriennale che tenga in debita considerazione il livello delle entrate correnti e il rapporto tra queste e la spesa corrente, assicurando, dunque, stabili equilibri di bilancio anche in chiave prospettica (Corte conti Veneto 15/2021).

Pertanto è necessaria, da parte dell'ente, una costante e puntuale consapevolezza, sia in fase di programmazione che di sviluppo del piano assunzionale, di tutti i fattori, anche potenzialmente, perturbanti l'equilibrio di bilancio, al manifestarsi dei quali l'ente deve sospendere il perfezionamento delle procedure assunzionali in corso e rivalutare la sostenibilità finanziaria riferita completamente del piano assunzionale, in considerazione del fatto che se il rapporto tra spesa del personale e le entrate correnti risultasse al valore soglia per fascia demografica individuata nella tabella 3 del DPCM, si applicherà un turn over pari al 30% ovvero un percorso di riduzione del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100% (art. 6, commi 1 e 2, DPCM)

Rilevato che, includendo le azioni assunzionali introdotte dalla presente deliberazione, dettagliate di seguito, si verifica il rispetto del contenimento della spesa di personale previsionale dell'anno 2024 - 2026 entro la somma data dalla spesa registrata nell'ultimo rendiconto approvato e degli spazi assunzionali concessi dal d.m. 17 marzo 2020, come su ricostruiti.

Dato atto che:

- la programmazione dei fabbisogni risulta pertanto pienamente compatibile con la disponibilità concessa dal d.m. 17 marzo 2020;
- tale spesa risulta compatibile, alla luce dei dati previsionali disponibili, con il mantenimento del rispetto della "soglia", secondo il principio della sostenibilità finanziaria, anche nel corso delle annualità successive, oggetto della presente programmazione strategica;

- i maggiori spazi assunzionali, concessi in applicazione del d.m. 17 marzo 2020, sono utilizzati, conformemente alla norma dell'articolo 33, comma 2, su richiamato, per assunzioni esclusivamente a tempo indeterminato.

a.2) verifica del rispetto del tetto alla spesa di personale

Verificato, inoltre, che la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 della legge 296/2006, *anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal d.m. 17/03/2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo)* come segue:

valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 2.093.791,77, come riportato in D.G: n. 29 del 28.03.2019, in quanto la spesa per le assunzioni a tempo indeterminato programmate, ai sensi del D.M. 17 marzo 2020, consente di derogare al limite suddetto in considerazione del basso rapporto tra spese di personale e entrate correnti (ente virtuoso).

a.3) verifica del rispetto del tetto alla spesa per lavoro flessibile

Dato atto, inoltre, che la spesa di personale mediante forme di lavoro flessibile previste per l'anno 2024, derivante dalla presente programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto dell'art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito in legge 122/2010, come segue:

SPESA PERSONALE SOSTENUTA NEL 2009 Euro 100.212,52			
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Spesa complessiva di personale a tempo determinato prevista nel bilancio di previsione	207.824,90	246.450,14	111.257,83
Di cui Istruttore amministrativo (art. 90 del D.L.267/2000)	31.328,79	31.328,79	31.328,79
Funzionario art.110, comma 1 tuel		33.993,33	-
Scavalco di eccedenza	-	8.716,24	-
Istruttore amministrativo	26.107,32	-	-
Istruttore amministrativo pt 18	9.137,56	-	-
Funzionario di P.L - comando (spesa non soggetta al limite Deliberazione n. 12 del 15 maggio 2017 Corte dei Conti)	33.993,33	33.993,33	19.829,44
Istruttori di vigilanza finanziati con art. 208 cds (spesa non soggetta al limite ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 296/2006)	104.425,12	104.425,12	26.106,28

Funzionario tecnico finanziato con PNRR (spesa non soggetta al limite ai sensi dell'art. 1, comma 557 L. 296/2006)	2.832,78	33.993,33	33.993,33
Totale spese nel limite	66.573,68	40.045,03	31.328,79
Rispetto limite di spesa	Si	Si	Si

a.4) verifica dell'assenza di eccedenze di personale

L'ente ha effettuato la ricognizione delle eventuali eccedenze di personale, ai sensi dell'art. 33, comma 2, del d.lgs.165/2001, con esito negativo;

a.5) verifica del rispetto delle altre norme rilevanti ai fini della possibilità di assumere

Atteso che:

- ai sensi dell'art. 9, comma 1-quinquies, del d.l. 113/2016, convertito in legge 160/2016, l'ente ha rispettato i termini per l'approvazione di bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato ed ha inviato i relativi dati alla Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche entro trenta giorni dal termine previsto per l'approvazione;
- l'ente alla data odierna ottempera all'obbligo di certificazione dei crediti di cui all'art. 27, comma 9, lett. c), del D.L. 26/4/2014, n. 66 convertito nella legge 23/6/2014, n. 89 di integrazione dell'art. 9, comma 3-bis, del D.L. 29/11/2008, n. 185, convertito in L. 28/1/2009, n. 2;
- l'ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie, ai sensi dell'art. 243 del d.lgs. 18/8/2000, n. 267, pertanto non è soggetto ai controlli centrali sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale;

si attesta che il Comune non soggiace al divieto assoluto di procedere all'assunzione di personale.

b) stima del trend delle cessazioni:

Considerato che, alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si sono verificate le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

ANNO 2024

- n. 1 dipendente inquadrato nell'Area degli operatori esperti (ex categoria B3 – posizione economica B5) – servizio ragioneria - a seguito di conclusione della procedura straordinaria di mobilità conclusa in data 08/09/2024;
- n. 1 dipendente inquadrato nell'Area degli istruttori (ex categoria C1 – posizione economica C4) servizio ragioneria far data dal 01/01/2024 (area finanziaria) a seguito di pensionamento;

ANNO 2025:

n. 1 dipendente inquadrato nell'Area degli operatori esperti (ex categoria B3 – posizione economica B4) – servizio tributi - a seguito di dimissioni con riserva di conservazione del posto a far data 01/03/2025;

ANNO 2026

n. 1 dipendente inquadrato nell'Area degli operatori esperti (ex categoria B3 – posizione economica B5) nel corso dell'anno a seguito di pensionamento stimato a far data dal 01/04/2026;

n. 1 dipendente inquadrato nell'Area dei Funzionari (ex categoria D1 – posizione economica D3) – area Polizia Locale nel corso dell'anno a seguito di pensionamento stimato a far data dal 01/07/2026

n. 1 dipendente inquadrato nell'Area degli istruttori (ex categoria C1 – posizione economica C3) servizio stato civile a seguito di pensionamento stimato a far data dal 01/07/2026;

c) stima dell'evoluzione dei fabbisogni per lo svolgimento delle attività istituzionali e per il raggiungimento degli obiettivi di performance:

Le attuali funzioni svolte dal comune con le risorse umane quantitativamente e qualitativamente a disposizione non rappresentano la totalità delle funzioni e processi da presidiare, anche alla luce degli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica del DUP e nella Sezione 2.1 (Valore pubblico) del Piano integrato di attività e organizzazione.

In particolare, si sono riscontrate ulteriori carenze di professionalità e di strutture organizzative in alcuni servizi e processi nevralgici che determinano la necessità di implementare alcune assunzioni previste nel 2024-2026;

Inoltre, occorre tenere conto di alcune variabili, rinvenibili nella storia degli ultimi anni delle pubbliche amministrazioni locali:

- le gestioni dei servizi pubblici locali in ambiti ottimali
- cambi negli assetti di governo locale
- norme statali e regionali che impongono determinati assetti organizzativi agli enti locali, o l'acquisizione di professionalità specifiche anche necessarie per l'attuazione del PNRR (sportelli unici, rup, responsabili di procedimenti in materia paesaggistica, attuazione del codice dell'amministrazione digitale, project manager etc...

Per il soddisfacimento di tali fabbisogni e alla luce delle cessazioni previste nel triennio, l'Amministrazione intende attuare il seguente piano anche alla luce dei pensionamenti previsti.

Le unità di personale di cui al prospetto allegato potranno essere reclutate nelle modalità di seguito indicate:

- Passaggio diretto di personale tra amministrazioni diverse (procedure di mobilità volontaria ai sensi all'art. 30, comma 1, del D.Lgs. n. 165/2001).
- Utilizzo di graduatorie vigenti approvate da altri enti (per i profili relativamente ai quali risulti esaurita o non risulti disponibile una propria graduatoria concorsuale vigente
- Espletamento di procedure concorsuali di reclutamento di personale dall'esterno, ai sensi dell'art. 35 del D. Lgs. n. 165/2001

- Progressione tra Aree, nel rispetto del vincolo di accesso dall'esterno pari almeno al 50% del personale reclutato, mediante procedura comparativa ai sensi dell'art. art. 52, comma 1-bis del d.lgs. n. 165/2001 e procedura valutativa di cui all'art. 13, comma 6 e ss CCNL 16.11.2023, in misura non superiore allo 0,55% del monte salari 2018 per le quali si avvierà il confronto sindacale nell'anno di previsione;

Si precisa che per le assunzioni programmate nel corso dell'anno 2024, la relativa incidenza di spesa è stata calcolata in relazione al tempo stimato per il completamento delle procedure di reclutamento rispetto alla previsione della data di effettiva assunzione, – potendosi fare principalmente ricorso all'utilizzo di graduatorie concorsuali di altri enti e procedure di mobilità,

d) certificazioni del Revisore dei conti:

Dato atto che la presente Sezione di programmazione dei fabbisogni di personale è stata sottoposta in anticipo al Revisore dei conti per l'accertamento della conformità al rispetto del principio di contenimento della spesa di personale imposto dalla normativa vigente, nonché per l'asseverazione del rispetto pluriennale degli equilibri di bilancio ex art. 33, comma 2, del d.l. 34/2019 convertito in legge 58/2019, ottenendone parere positivo con Verbale n. _____ del _____;

3.3.3 Obiettivi di trasformazione dell'allocazione delle risorse / Strategia di copertura del fabbisogno	ANNO 2024 nuove assunzioni a TEMPO INDETERMINATO calcolate sul costo personale lordo senza l'IRAP											
	Area CCNL 16/11/22	modalità assunzioni	Categ.ia	tabellare	tredicesima	oneri	oneri	totale	<i>n. unità</i>	costo ANNUALE assunzioni NETTO IRAP	costo x MESI al NETTO IRAP	MES I
	istruttore AMMINISTRATIVO nuova unità	mobilità/graduat./concorso	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	29.358,86	2.446,57 €	1
istruttori VIGILANZA sostituzioni per mobilità interna – già IN ORGANICO	mobilità/graduat./concorso	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	2,00	58.717,72	4.893,14	1	

	operatore esperto B3 - mobilità - già IN ORGANICO	assunzione da novembre da graduatoria	B3	20.072,88	21.745,62	26,68%	5.801,73	27.547,35	1,00	27.547,35	4.591,23	2
	istruttore TECNICO - già IN ORGANICO - FTP 22	assunzione da settembre da graduatoria	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	29.358,86	8.563,00	3,5
	istruttore amministrativo/contabile - da sostituire già IN ORGANICO	assunzione in itinere da graduatoria	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	29.358,86	2.446,57	1
	istruttore amministrativo - già IN ORGANICO	assunzione ad agosto da graduatoria	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	29.358,86	12.232,86	5
	istruttore polizia locale - già IN ORGANICO -	mobilità esterna da novembre	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	29.358,86	4.893,14	2
	assistente sociale (fondo solidarietà) spesa eterofinanziata	assunzione da agosto da graduatoria	d1	23.212,35	25.146,71	26,68%	6.709,14	31.855,86	1,00	31.855,86	18.582,58	7
										264.915,24	63.542,24	
	istruttore AMMINISTRATIVO tributi e RU	progressioni verticali ordinarie IN ITINERE	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	2,00	58.717,72	4.893,14	1
	TOTALE SPESA 2024									UNITA 11	ANNUALE 291.777,11	EFFETTIVA MESE 44.959,66
Totale limite incremento spesa personale 2024											2.512. 096,79 €	

ANNO 2024 nuove assunzioni a TEMPO DETERMINATO calcolate sul costo personale lordo COMPRESO IRAP

Area CCNL 16/11/22		categoria	tabellare	tredicesima	oneri	oneri	totale	n. unità	costo ANNUALE assunzioni al LORDO IRAP	costo assunzioni x MESI al LORDO IRAP	MESI
funzionario PNRR	in itinere concorso ASMEL	D1	23.212,35	25.146,71	26,68%	6.709,14	31.855,86	1,00	33.993,33 €	2.832,78 €	1
istruttore VIGILANZA 30h - progetto finanziato con art. 208 cdc	in essere	C1	17.826,68	19.312,24 €	26,68%	5.152,50	24.464,74	4,00	104.425,12	104.425,12	12
comando PL - spesa figurativamente mantenuta tra le spese dell'ente cedente	in essere	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68%	6.709,14	31.855,86	1,00	33.993,33	33.993,33	12
istruttore amministrativo tributi	in essere da dicembre 23 - dimesso	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86 €	1,00	31.328,79	26.107,32	10
istruttore amministrativo servizi sociali 18 h	in essere da dicembre 23 - dimesso	C1	10.696,44	11.587,80	26,68%	3.091,63	14.679,43	1,00	15.664,39	9.137,56	7
istruttore art. 90	in essere	C1	21.392,87	23.175,61	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	31.328,79	31.328,79	12
TOTALI									250.733,74 €	207.824,90 €	
funzionario PNRR eterofinanziate	in itinere concorso ASMEL	D1	23.212,35	25.146,71	26,68%	6.709,14	31.855,86	1,00	33.993,33	2.832,78	1
comando PL - spesa figurativamente mantenuta tra le spese dell'ente cedente	in essere	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68%	6.709,14	31.855,86	1,00	33.993,33	33.993,33	12

	istruttore VIGILANZA 30h - progetto finanziato con art. 208 cdc	in essere	C1	17.826,68	19.312,24 €	26,68%	5.152,50	24.464,74	4,00	104.425,12	104.425,12	12	
										SPESA AL NETTO DELLE SPESE FUORI LIMITE pari ad Euro 100.912,00		78.321,97 €	66.573,68 €

ANNO 2025 nuove assunzioni a TEMPO INDETERMINATO da programmare per l'anno corrente calcolate sul costo personale lordo AL NETTO IRAP

Area CCNL 16/11/22	modalità assunzioni	categoria	tabellare	tredicesima	oneri	oneri	totale	n. unità	costo ANNUALE assunzioni NETTO IRAP	costo x MESI al NETTO IRAP	mesi
operatore esperto B3 - da sostituire - già IN ORGANICO	mobilità/graduatori a /concorso	B3	20.072,88	21.745,62	26,68%	5.801,73	27.547,35	1,00	27.547,35	22.956,13	10

TOTALE SPESA ASSUNZIONI									27.547,35	22.956,13	
--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	------------------	-----------	--

Totale limite incremento spesa personale 2025 2.608.879,39

Area CCNL 16/11/22	modalità assunzioni	categoria	tabellare	tredicesima	Ind. Comparto x 12	totale	Differenza costo categoria precedente	n. unità	costo progressioni verticali ANNUALE	MESI
FUNZIONARIO amministrativo/ vigilanza	progressioni verticali in deroga	D1	23.212,35	25.146,71	59,04	25.206,11	1.978,42	2	3.956,85	12
ISTRUTTORE amministrativo	progressioni verticali in deroga	C1	21.392,87	23.175,61	52,08	23.227,69	1.437,31	1	1.437,31	12
Spesa nel limite dello 0,55% MS 2018									5.394,16€	

Limite utilizzabile pari ad Euro	8.379,53
---	-----------------

Procedura finanziata mediante utilizzo delle risorse determinate ai sensi dell'art. 1, comma 612, della L. n. 234 del 30.12.21 (Legge di bilancio 2022), in misura non superiore allo 0,55% del M.S. dell'anno 2018 imputando allo stanziamento aggiuntivo di risorse contrattuali il valore annuale per differenza tra stipendio tabellare più la quota dell'indennità di comparto a carico del bilancio dell'area di destinazione e stipendio tabellare più quota dell'indennità di comparto a carico del bilancio per dodici mensilità dell'area di appartenenza (ARAN, CFC), disciplinate dagli art. 13 commi 6,7,8 CCNL EE.LL. del 16.11.22 e ai sensi dell'art. 52, comma bis 1-bis penultimo periodo del d.lgs n. 165/2001, di cui si prevede l'avvio per il confronto sindacale in corso d'anno.

ANNO 2025 nuove assunzioni a TEMPO DETERMINATO calcolate sul costo personale lordo COMPRESO IRAP

Area CCNL 16/11/22	modalità assunzioni	Categ .	tabellar e	tredicesim a	oneri	oneri	totale	n. unit à	costo ANNUO assunzion i	costo ANNUALE al lordo dell'IRAP	costo EFFETTIVO MESI al LORDO dell'IRAP	MES I
funzionario	scavalco d'eccedenza art. 1 comma 557 l. 311/2004	D1	5.951,88	6.447,88 €	26,68 %	1.720,2 9 €	8.168,17 €	1	8.168,17 €	8716,24 €	8.716,24 €	12
funzionario ART.110, COMMA 1 TUEL	BANDO	D1	23.212,35	25.146,71	26,68 %	626,68 %	31.855,8 6	1,00	31.855,86	33.993,33	33.993,33	12
funzionario PNRR	mobilità/graduatoria/concorso	D1	23.212,35	25.146,71	26,68 %	6.709,1 4	31.855,8 6	1,00	31.855,86	33.993,33	33.993,33	12
istruttore VIGILANZA 30h - progetto finanziato con art. 208 cdc	mobilità/graduatoria/concorso	C1	17.826,68	19.312,24	26,68 %	5.152,5 0	24.464,7 4	4,00	97.858,96	104.425,12	104.425,12	12
comando PL - spesa figurativamente mantenuta tra le spese dell'ente cedente	in essere	D1	23.212,35	25.146,71	26,68 %	6.709,1 4	31.855,8 6	1,00	31.855,86	33.993,33	33.993,33	12
istruttore art. 90	in essere	C1	21.392,87	23.175,61	26,68 %	6.183,2 5	29.358,8 6	1,00	29.358,86	31.328,79	31.328,79	12
totali									230.953,55	246.450,12	246.450,12	
funzionario ART.110, COMMA 1 TUEL	BANDO	D1	23.212,35	25.146,71	26,68 %	26,68%	8.168,17	1	8.168,17 €	8716,24 €	8.716,24 €	12
funzionario PNRR eterofinanziate	mobilità/graduatoria/concorso	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68 %	6.709,1 4	31.855,8 6	1,00	31.855,86	33.993,33	33.993,33	12

	istruttore VIGILANZA 30h - progetto finanziato con art. 208 cdc	mobilità/graduatoria/concorso	C1	17.826,68	19.312,24 €	26,68 %	5.152,5 0	24.464,7 4	4,00	97.858,96	104.425,12	104.425,12	12	
	comando PL - spesa figurativamente mantenuta tra le spese dell'ente cedente	in essere	D1	23.212,35	25.146,71	26,68 %	6.709,1 4	31.855,8 6	1,00	31.855,86	33.993,33	33.993,33	12	
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> SPESA AL NETTO DELLE SPESE FUORI LIMITE pari ad Euro 100.912,00 </div>											<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> 40.045,03 </div>		<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> 40.045,03 </div>	

ANNO 2026 nuove assunzioni a TEMPO INDETERMINATO da programmare calcolate sul costo personale lordo AL NETTO IRAP

Area CCNL 16/11/22	modalità assunzioni	categoria	tabellare	tredicesima	oneri	oneri	totale	n. unità	costo ANNUALE assunzioni NETTO irap	costo x mesi assunzioni NETTO irap	MESI
FUNZIONARIO VIGILANZA sostituzione per pensionamento -già in organico	mobilità/graduatoria/concorso	D1	23.212,35	25.146,71	26,68%	6.709,14	31.855,86	1,00	31.855,86	15.927,93 €	6
operatore esperto sostituzione x pensionamento -già in organico	mobilità/graduatoria/concorso	B3	20.072,88	21.745,62 €	26,68%	5.801,73	27.547,35	1,00	27.547,35	20.660,51 €	9
istruttore amministrativo sostituzione x pensionamento -già in organico	mobilità/graduatoria/concorso	C1	21.392,87	23.175,61 €	26,68%	6.183,25	29.358,86	1,00	29.358,86	14.679,43	6
		Totale spesa 2025							Annuale 88.762,07	Effettiva mese 51.267,87	

Totale limite incremento spesa personale 2025 2.608.879,39

ANNO 2026 nuove assunzioni a TEMPO DETERMINATO da programmare per l'anno corrente calcolate sul costo personale lordo COMPRESO l'IRAP

Area CCNL 16/11/22		categoria	tabellare	tredicesima	oneri	oneri	totale	n. unità	costo ANNUO assunzioni	costo ANNUALE al lordo dell'IRAP	costo EFFETTIVO MESI al LORDO dell'IRAP	MESI
funzionario PNRR	mobilità/graduatoria/concorso	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68%	6.709,14 €	31.855,86 €	1,00	31.855,86 €	33.993,33 €	33.993,33 €	12
istruttore VIGILANZA 30h - progetto finanziato con art. 208 cdc	mobilità/graduatoria/concorso	C1	17.826,68	19.312,24 €	26,68%	5.152,50 €	24.464,74 €	2,00	48.929,48 €	52.212,56 €	26.106,28 €	6
comando PL - spesa figurativamente mantenuta tra le spese dell'ente cedente	in essere	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68%	6.709,14 €	31.855,86 €	1,00	31.855,86 €	33.993,33 €	19.829,44 €	7
istruttore art. 90	in essere	C1	21.392,87	23.175,61 €	26,68%	6.183,25 €	29.358,86 €	1,00	29.358,86 €	31.328,79 €	31.328,79 €	12
TOTALI									42.000,05	151.528,00 €	111.257,83 €	
funzionario PNRR eterofinanziate	mobilità/graduatoria/concorso	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68%	6.709,14 €	31.855,86 €	1,00	31.855,86 €	33.993,33 €	33.993,33 €	12
istruttore VIGILANZA 30h - progetto finanziato con art. 208 cdc	mobilità/graduatoria/concorso	C1	17.826,68	19.312,24 €	26,68%	5.152,50 €	24.464,74 €	2,00	48.929,48 €	52.212,56 €	26.106,28 €	6
comando PL - spesa figurativamente mantenuta tra le spese dell'ente cedente	in essere	D1	23.212,35	25.146,71 €	26,68%	6.709,14 €	31.855,86 €	1,00	31.855,86 €	33.993,33 €	19.829,44 €	7

SPESA AL NETTO DELLE SPESE FUORI LIMITE pari ad Euro 100.912,00
--

31.328,79 €	31.328,79 €
--------------------	--------------------

ANNO 2025 – 2026

Si prevede quanto segue:

la conferma della spesa per il lavoro flessibile a tempo determinato per:

- n. 1 contratto in essere stipulato ai sensi dell'art. 90 del TUEL, attivato nell'anno 2023 consistente in un'unità di Istruttore amministrativo a tempo pieno.
- n. 1 contratto per scavalco di eccedenza art. 1 comma 557 L. 311/2004 - anno 2025 - ;
-

La conferma della spesa per il lavoro flessibile a tempo determinato fuori limite (art. 9 comma 28 del decreto l. 31.5.2010 n.78)

- n.1 comando in essere - area polizia locale da agosto 2023
- n. 2 contratti per agenti di polizia locale previsti nell'ambito del progetto potenziamento delle attività di Polizia locale, finanziato con spese art. 208 cds,
- n. 1 funzionario tecnico finalizzato all'attuazione degli interventi del PNRR (D.L. n. 152/2021), i cui contratti di lavoro possono superare i trentasei mesi ma non eccedere la durata di completamento del PNRR (D.L. n. 152/2021).
- N. 1 contratto per un funzionario assunto ai sensi art. 110, comma 1 del TUEL) - anno 2025 -

NON sono previste assunzioni mediante stabilizzazione di personale per nessun anno della presente programmazione.

Le assunzioni previste nel fabbisogno 2024 che per motivi tecnici dovessero slittare nell'annualità 2025 sono da ritenersi autorizzate anche in assenza di aggiornamento del PIAO 2024-2025.

Qualora nel corso del triennio, dovesse cessare altro personale rispetto quello previsto nella presente programmazione, ci si riserva la copertura dando atto che la sostituzione di personale cessato non comporta un ulteriore costo del personale in quanto trattasi di mera sostituzione di personale già in organico e non di nuove unità.

Inoltre, con la presente programmazione, vengono confermate le assunzioni già previste nel PIAO 2023-2025 e precisamente quelle per l'annualità 2024 per le quali le procedure in *itinere* sono in fase di conclusione.